

# € TRAINING

نظام الرقابة الداخلية

23 - 27 ديسمبر 2024  
مدريد (اسبانيا)



## نظام الرقابة الداخلية

رمز الدورة: G801 تاريخ الإنعقاد: 23 - 27 ديسمبر 2024 دولة الإنعقاد: مدريد (إسبانيا) - التكلفة: 5550 يورو

### مقدمة عن البرنامج التدريبي:

يتناول هذا البرنامج التدريبي الرقابة الداخلية ، وهي عملية التأكد من أن الأشياء المهمة مثل الشركات والحكومات والمنظمات الأخرى تعمل بشكل صحيح. ويغطي جوانب مختلفة من الرقابة الداخلية ، مثل كيفية فحص وتقييم هيكل أنظمة الرقابة الداخلية ، وكيفية تنفيذ أفضل الممارسات ، وكيف تؤثر على المراجعين الخارجيين أثناء تخطيط التدقيق والأداء والنقل.

### أهداف البرنامج التدريبي:

#### في نهاية البرنامج سيكون المشاركون قادرين على:

- تعلم تقنيات لرصد و تقييم الضوابط الداخلية
- معرفة الإستراتيجيات المتقدمة في عملية المراجعة
- تقدير تأثير بيئة الرقابة على التدقيق الخارجي
- دور الحوكمة في نظام الرقابة على الأداء
- فهم بيئة الرقابة الداخلية
- معرفة أدوار و مسؤوليات الأطراف داخل و خارج المؤسسة
- استيعاب أنظمة الرقابة و أنواعها

### الفئات المستهدفة:

- مديري الرقابة الداخلية
- المسؤولين عن إعداد التقارير المالية
- إدارة الإلتزام الرقابي والحوكمة
- المديرين التجاريين
- مديرو المشروعات
- المدققون الخارجيون
- المدققون الداخليون
- المحاسبين الماليين
- المسؤولين عن مكافحة الإحتيال

### محاور البرنامج التدريبي:

#### الوحدة الأولى:

#### أساسيات الرقابة الداخلية

- مفهوم نظام الرقابة الداخلية
- أنواع نظام الرقابة الداخلية
- أهداف نظام الرقابة الداخلية
- مبادئ أنظمة الرقابة الداخلية و الضبط الداخلي
- الأدوار والمسؤوليات في الرقابة الداخلية

- عناصر الرقابة الداخلية
- مقومات نظام الرقابة الفعال

## الوحدة الثانية:

### تقييم نظام الرقابة الداخلية

- مسؤولية المراجع عن دراسة و تقييم نظام الرقابة الداخلية
- الشروط التي تسمح للمراجعة الداخلية بتطوير نظام الرقابة الداخلية
- طرق و وسائل فحص و تقييم نظام الرقابة الداخلية
- تقييم الأداء
- مشكلات تقييم الأداء
- عناصر وخطوات نظام تقييم الأداء
- أثر تقييم نظام الرقابة الداخلية على تصميم برنامج المراجعة
- العلاقة بين المدقق الداخلي و المدقق الخارجي
- تطبيق لإنشاء نظام رقابي داخلي

## • الوحدة الثالثة:

### إجراءات و أدوات نظام الرقابة الداخلية

- نظام الرقابة الإدارية
- الإجراءات التنظيمية و الإدارية لنظام الرقابة الداخلية
- نظام الرقابة المحاسبية: النقدية - السلف - الأصول
- نظم الضبط الداخلي و معالجة الأخطاء و الغش
- الإجراءات العامة لنظام الرقابة الداخلية
- الرقابة المستمرة
- الرقابة على الأداء

## الوحدة الرابعة:

### الحوكمة و إستراتيجيات تصميم و تقييم نظم الضبط الداخلي للعمليات

- مفهوم حوكمة الشركات و نظم الرقابة علي الأداء
- أدوار كل من :
  - أصحاب المصلحة
  - الإدارة
  - مجلس الإدارة
  - لجنة التدقيق الداخلي
  - المدققون الخارجيون
  - الموظفين
- معايير و مبادئ الحوكمة وفقاً للمنظمات الدولية
- التعرف على أنواع المخاطر التي تواجه الشركات
- ضوابط تقييم المخاطر
- عملية إدارة المخاطر
- إجراءات الضبط الداخلي و الإلتزام الرقابي

## الوحدة الخامسة:

### الإستراتيجيات المتقدمة في المراجعة



- المراجعة المالية
- مراجعة النظم و السياسات و الخطط
- فحص نظام الرقابة الداخلية
- الرقابة علي أساس المخاطر
- مراجعة الكفاءة و الفعالية في الأداء
- مراجعة الجودة
- دور التدقيق الداخلي في كشف المخاطر المالية والإحتيال المالي
- دراسة حالة