

# € TRAINING

التدقيق الداخلي في الشؤون القانونية

4 - 15 نوفمبر 2024  
دوسلدورف (ألمانيا)



## التدقيق الداخلي في الشؤون القانونية

رمز الدورة: W443 تاريخ الإنعقاد: 4 - 15 نوفمبر 2024 دولة الإنعقاد: دوسلدورف (ألمانيا) - التكلفة: 10100 يورو

### مقدمة عن الدورة التدريبية:

عملت التغييرات في الهيئة التنظيمية وبيئة حوكمة المؤسسات على زيادة توقعات العديد من أصحاب المصلحة بشكل كبير فيما يتعلق بوظيفة التدقيق الداخلي، وإن هذه الدورة تقوم بتوجيه المدققين الداخليين من خلال المعايير المطلوبة لأداء هذه المهمة، كما أنها تقدّم النصائح والأدوات اللازمة الحديثة لإنجاز عملية التدقيق بطريقة فعالة ومرنة مبنية على أساس النتائج من أجل دعم الأهداف الاستراتيجية للمؤسسة وتحسين الاستدامة والاستفادة من قدرتها على مواجهة التحديات المستقبلية.

### أهداف الدورة التدريبية:

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

- تعريف التدقيق الداخلي ونطاقه ووظيفته داخل المؤسسة.
- ذكر معايير التدقيق الداخلي التي تشكل إطار نشاط التدقيق الداخلي.
- تمييز أنواع مهام التدقيق الداخلي المتعلقة بالعمليات القانونية أو الامتثال أو تدقيق الحسابات المالية.
- وصف المبادئ التوجيهية المتعلقة بالتدقيق الداخلي وتطبيق تقنيات لتحديد المخاطر وتحديد الضوابط واختبارها.
- اختيار أدوات الاختبار المناسبة المستخدمة في التدقيق الداخلي وذكر مزايا وعيوب كل منها.
- تحديد أفضل أساليب أخذ العينات في مهمة التدقيق الداخلي من حيث حجم العينة أو اختيار العينة.
- الاعتراف بالاحتيال ومسؤولية المدقق الداخلي عند كشف الاحتيال.

### الفئات المستهدفة:

- المدراء الماليون ورؤساء الأقسام المالية.
- مدراء العقود ورؤساء الأقسام.
- المدققون المبتدئون أو المحترفون من قسم المالية أو الأقسام الأخرى.
- الموظفون الذين لديهم بعض الخبرة في التدقيق.
- المشرفين والمدراء الذين يرغبون في تحديث وتطوير معرفتهم في التدقيق الداخلي.
- كل من يجد في نفسه الحاجة لهذه الدورة ويرغب بتطوير مهاراته وخبراته.

### محتوى الدورة التدريبية:

#### الوحدة الأولى: لمحة عامة حول التدقيق الداخلي:

- وظائف الإدارة: التخطيط والتنظيم والتنفيذ والمراقبة.
- تعريف التدقيق الداخلي.
- التدقيق الداخلي من الناحية القانونية.
- التدقيق الداخلي كوظيفة لحوكمة المؤسسات.
- أسباب لوجود وظيفة التدقيق الداخلي.
- التمييز بين التدقيق الداخلي والتدقيق الخارجي.
- نطاق التدقيق الداخلي: ميثاق التدقيق الداخلي.
- تعيين الموظفين في وظيفة التدقيق الداخلي.
- دور لجنة التدقيق:
  - تعريف لجنة التدقيق.
  - الأحكام الإلزامية للجنة التدقيق.
  - وظائف لجنة التدقيق والمبادئ التوجيهية للحكم على فعالية لجنة التدقيق.

#### الوحدة الثانية: معايير التدقيق الداخلي:

- المعايير الشخصية.
- معايير الأداء.
- معايير قانونية.

### الوحدة الثالثة: أنواع التدقيق الداخلي:

- تدقيق الأداء.
- تدقيق العمليات.
- التدقيق المالي: الدورات المحاسبية التي يقوم بتدقيقها المدقق الداخلي.
- تدقيق الامتثال للقوانين.
- عشرون سؤالاً يجب أن يسأله أعضاء مجلس الإدارة حول وظيفة التدقيق الداخلي.

### الوحدة الرابعة: القيام بعملية التدقيق الداخلي: مبادئ توجيهية للعمل الميداني:

- المعلومات التي يجمعها العاملون في مجال التدقيق الداخلي:
  - تقييم درجة الإقناع.
  - مصادر وطبيعة المعلومات.
  - أربعة أنواع من المعلومات.
- أنواع الإجراءات.
- الأدوات الخمسة عشر المستخدمة في التدقيق الداخلي.

### الوحدة الخامسة: أوراق عمل التدقيق الداخلي:

- أفضل الممارسات لإدارة أوراق العمل.
- سياسات الاحتفاظ بأوراق العمل.
- المراجعة القانونية لأوراق العمل.

### الوحدة السادسة: الإبلاغ عن نتائج العمل الميداني والتوصيات:

- الاعتبارات القانونية عند الإبلاغ عن النتائج.
- أربع خصائص حول الملاحظة أو التوصية.
- تعميم النتائج واجتماعات الإنهاء من عملية التدقيق.

### الوحدة السابعة:

#### المبادئ التوجيهية والقانونية لتطبيق العمل الميداني:

- تعريف تأكيدات الإدارة.
  - عملية تقييم المخاطر:
  - سبب القيام بالتدقيق المبني على أساس المخاطر.
  - تقنيات التعرف على الوحدات القابلة للتدقيق.
- معايير اختيار الوحدات القابلة للتدقيق.
- ترجيح المخاطر القابلة للتدقيق.
- إعطاء الأولوية للمخاطر ووضع خطة التدقيق.
- طرق لتوليد قائمة المخاطر.
- إدارة المخاطر من الناحية القانونية.

### الوحدة الثامنة:

#### تحديد مستوى إجراءات رقابة الإدارة للحد من المخاطر:

- تعريف واسع لأنواع الرقابة.
- الرقابة القانونية الداخلية.

- المكونات الأساسية لنظام الرقابة الداخلية الفعال: نموذج "COSO".
- طرق لتوليد لائحة إجراءات الرقابة.

## الوحدة التاسعة:

### رؤى حول المخططات الانسيابية لفهم الأدوات والرقابة:

- اختبار الرقابة الداخلية:
  - تصميم وتنفيذ إجراءات الرقابة الداخلية.
  - فعالية تشغيل إجراءات الرقابة الداخلية.
- نصائح وأدوات لأخذ عينات للتدقيق.

## الوحدة العاشرة: الاحتيال:

- تعريف الاحتيال وخصائصه.
- الاحتيال من الناحية القانونية.
- المعالجة القانونية لعمليات الاحتيال.
- دور المدقق الداخلي في قضية الاحتيال.