



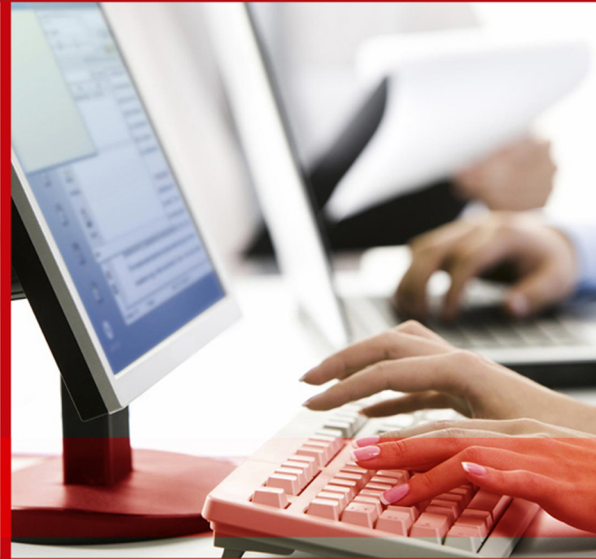
British Training

الضبط الداخلي الهالي الفعال وتحديد المخاطر المستقبلية

2018 - 22 مارس

كوالالمبور

Hôtel Concorde





British Training

## الضبط الداخلي الهالي الفعال وتحديد المخاطر المستقبلية

رمز الدورة: F234 تاريخ الانعقاد: 18 - 22 مارس 2018 دولة الإنعقاد: كوالالمبور - Concorde Hôtel التكلفة: USD 3500

### مقدمة عن الدورة التدريبية

زاد اهتمام الجهات الرقابية بالرقابة الداخلية للمنشآت للتحقق من التزامها باللوائح والقوانين ذات العلاقة. ازداد هذا الاهتمام مع مرور الزمن والدليل على ذلك صدور عدة قوانين ومعايير، في الولايات المتحدة الأمريكية وبريطانيا، مثلاً، تحدد مسئولية المراجع الداخلي نحو تقييم الرقابة الداخلية ونظم الضبط الداخلي لغراض تخطيط المراجعة وتصميم برامج المراجعة التي تمكنه من تقليل مخاطر المراجعة وإبداء الرأي المهني السليم، وكذلك استتت عدة قوانين تلزم المؤسسات بأن يكون لها نظم رقابة داخلية فعالة. مما أدى الى تغير النظرة التقليدية للرقابة الداخلية وتطورها الى المفهوم الحديث الذي تناولته المعايير الدولية.

### الهدف العام من الدورة التدريبية

- التعرف بالمهارات المتقدمة فى تدقيق ومراجعة الحسابات المالية فى ضوء ارشادات ومعايير المراجعة الداخلية والدولية.
- تزويد المشاركين بالاتجاهات الحديثة فى مسئوليات وواجبات ونطاق عمل المراجع الداخلى.
- تزويد المشاركين بالاستراتيجيات المتقدمة لكشف الالخطاء والغش وكيفية تطبيقها فى الواقع العملى.
- اكساب المشاركين مهارة تصميم و فحص وتقييم نظام الرقابة الداخلية المطبق فى المؤسسة.
- تزويد المشاركين بالاتجاهات الحديثة فى مراجعة الحسابات الختامية الحكومية وفق المعايير الحديثة الدولية والامريكية، وكيفية تطبيقها فى الواقع العملى فى ضوء ارشادات الاجهزة والدواوين الرقابية والمحاسبيية الحكومية
- تزويد المشاركين بالمفهوم الحديث للرقابة الداخلية وعناصرها وهيكلها وفق المعايير الدولية الصادرة حديثاً
- اكساب المشاركين مهارة فحص وتقييم فعالية نظام الرقابة الداخلية المطبق فى المؤسسات بكافة تنظيهااتها وأشكالها
- تزويد المشاركين بالمعايير الدولية الحديثة التى تنظم اطار الرقابة الداخلية

### الوحدة الأولى:

#### استراتيجيات التدقيق فى ضوء معايير التدقيق الدولية

- التعرف بمعايير التدقيق الدولية وجهة اصدارها واسباب الالتزام بها.
- عرض للاهم المعايير الدولية التى تحكم تدقيق ومراجعة الحسابات المالية.
- هدف ونطاق مراجعة القوائم المالية.
- المبادئ النساسبية التى تحكم عمليات المراجعة.
- أوراق واجراءات التحضير لعملية المراجعة.
- الوسائل الفنية اللازمة لتنفيذ عملية المراجعة.
- المراجعة الحكومية.
- تقرير المراجع عن القوائم المالية

### الوحدة الثانية

#### الاستراتيجيات المتقدمة فى المراجعة الداخلية

#### نطاق المراجعة الداخلية:

- المراجعة المالية.
- مراجعة النظم والسياسات والخطط.
- فحص نظام الرقابة الداخلية.
- مراجعة العمليات.
- مراجعة الكفاءة والفعالية فى النداء.
- مراجعة الجودة.



- معايير النداء المهني للمراجعة الداخلية.
- تنفيذ عملية المراجعة الداخلية.

#### الوحدة الثالثة

### استراتيجيات فحص وتقييم هيكل نظم الرقابة الداخلية فى المؤسسات

- التطور الحديث فى مفهوم الرقابة الداخلية.
- هيكل نظام الرقابة الداخلية الحديث.
- معايير فعالية هيكل الرقابة الداخلية وفق قانون ساربيز- اوكسلى
- دور إدارة المراجعة الداخلية فى منظومة الرقابة الداخلية الحديثة.
- الفحص المبدئى للرقابة الداخلية
- اختبارات المراجعة لفحص نظام الرقابة الداخلية
- معايير فحص و تقييم فعالية الرقابة الداخلية
- إجراءات ومراحل تقييم الرقابة الداخلية.
- مناهج إعداد تقرير الإدارة عن فعالية الرقابة الداخلية.

#### الوحدة الرابعة

### استراتيجيات تصميم وتقييم نظم الضبط الداخلى للعمليات:

- أهداف نظم الضبط الداخلى وعلاقتها بمنع واكتشاف الغش والخطأ
- مقومات نظام الضبط الداخلى
- نظام الضبط الداخلى للعمليات النقدية والصندوق وتحصلات ومردفوعات
- نظام الضبط الداخلى للمشتريات والمخازن
- نظام الضبط الداخلى للذخائر والمرتبات
- نظام الضبط الداخلى للعهد والنمات
- نظام الضبط الداخلى للإيرادات والمصرفيات

#### الوحدة الخامسة

### إدارة وتقييم مخاطر المراجعة

- بيعة وأنواع المخاطر.
- تصنيفات المخاطر.
- المخاطر الملازمة. Inherent Risk
- المخاطر الرقابية. Control Risk
- مخاطر الاكتشاف. Detection Risk
- دراسة مخاطر المراجعة وتقييمها وفق معايير المراجعة الأمريكية والبريطانية والدولية
- دور التدقيق الداخلى فى إدارة المخاطر
- نظام الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر
- دور نظام الضبط الداخلى فى إدارة المخاطر
- حالات ومشاكل عملية وتطبيقية.