

## معايير الحماية و التحكم و السيطرة

### فكرة الدورة التدريبية

- إن التطور الذي شهده النشاط الإقتصادي ألزم المؤسسات على أن تواكب هذا النمو الذي إنبثقت عنه عدة وظائف أخرى يصعب عليها التحكم فيها جميعاً، كما تعددت الأطراف المتعاملة، مما دفعها إلى إيجاد وسيلة تضبط و تقيّم و تحمي ممتلكاتها من الضياع و تضمن لها الإستمرار في تحقيق الأهداف المحددة مسبقاً و بالتالي تنظيم شامل لطرق أداء العمل و الإشراف عليه و توجيهه و مراجعته و محاسبة القائمين بالأعمال لضمان صحة التنفيذ و التطبيق، خاصةً عند توسع قاعدة المساهمين و البدء بفرض الفصل بين الملكية و الإدارة و وجوب إعتداد المعايير الدولية لتحكم المؤسسات بإختلاف أنواعها و مجالات نشاطاتها ( الشركات التجارية، و الصناعية و الخدمية و المصارف و المؤسسات المالية ). فقد تم وضع هذه المعايير من قبل الجهات الرقابية الدولية لتطوير أعمال الشركات لتحقيق نجاحها في تحقيق أهدافها.

### أهداف الدورة التدريبية

صُممت هذه الدورة التدريبية لتزويد المشاركين بالمهارات و المعارف اللازمة للرقابة الداخلية بالمؤسسات حيث يحصل المشاركون في التدريب على ما يلي:

- فهم بيئة الرقابة الداخلية
- فهم أدوار و مسؤوليات الأطراف داخل و خارج المؤسسة
- فهم أنظمة الرقابة و أنواعها
- تعلم تقنيات لرصد و تقييم الضوابط الداخلية
- إدارة المخاطر و كيف يؤثر ذلك على الكفاءة و الفعالية التشغيلية
- تقدير تأثير بيئة الرقابة على التدقيق الخارجي
- صياغة طريقة عمل التدقيق القائم على المخاطر

### أثر التدريب على المؤسسة

ستستفيد الشركات الخاصة و العامة من الأسلوب المنهجي المنظم للرقابة، الأمر الذي سيحسن من تحقيق أهدافها المالية و الإستراتيجية من خلال التركيز على ما يلي:

- تخطيط نظام للرقابة الداخلية للمؤسسة بما يتوافق مع تحقيقها الأهداف المخطط لها
- فهم المعايير الخاصة بالتحكم المؤسسي
- فهم كيفية تحديد الإدارة للمخاطر التي تواجه المؤسسة و إدارتها بفاعلية
- تحديد المقاييس و المعايير المستخدمة في تقييم الأداء
- التعرف علي الإستراتيجيات الحديثة لحماية و وقاية المؤسسة من الجرائم المالية
- التعريف بمبادئ الحوكمة

## أثر التدريب على المتدرب

في هذه الدورة التدريبية، سيتمكن المشاركون من:

- فهم البيئة الرقابية
- تحديد أدوات و وسائل الحماية و التحكم و السيطرة
- التعرف علي كيفية إنشاء نظام رقابي فعال
- التعرف على طرق الرقابة الإدارية و المالية و الضبط الداخلي
- تعلم كيفية ترتيب المخاطر على أساس حجم المخاطر التي تتعرض لها الشركة
- تطوير المهارة الضرورية لقياس و تقييم الأداء بالشركة

## الفئات المستهدفة

هذه الدورة التدريبية مناسبة لمجموعة واسعة من المهنيين و المهتمين بإدارات الرقابة الداخلية و المالية و لكنها ستفيد بشكل كبير جداً الموظفين و الإدارات المعنية مثل:

- مديرو المشاريع
- المدققون الخارجيون الذين يرغبون في تطوير مهاراتهم التقنية
- المدققون الداخليون الذين يرغبون في فهم دورهم في عملية التدقيق
- المحاسبون الذين يرغبون في فهم نطاق و دور التدقيق
- المدراء الماليون الذين يرغبون في الحصول على فهم أفضل لبيئة المراجعة التنظيمية
- مسؤولي الإلتزام الرقابي و الحوكمة
- اخصائيي إدارة المخاطر
- أي متخصص آخر يشارك في التحضير لعملية التدقيق أو إجراء إجراءات التدقيق

## محاوِر الدورة

أساسيات الرقابة الداخلية و التحكم و السيطرة

- مفهوم نظام الرقابة و التحكم
- أنواع نظام الرقابة و التحكم
- أهداف نظام الرقابة الداخلية
- مبادئ أنظمة الرقابة الداخلية و الضبط الداخلي و التحكم
- الأدوار و المسؤوليات في الرقابة الداخلية
- عناصر الرقابة الداخلية
- مقومات نظام الرقابة الفعال

إجراءات و أدوات الرقابة و التحكم

- الإجراءات التنظيمية و الإدارية لنظام الرقابة
- نظام الرقابة الإدارية
- نظام الرقابة المحاسبية
- نظام الضبط الداخلي

- الإجراءات العامة لنظام الرقابة الداخلية
- الرقابة المستمرة
- الرقابة على الأداء

## تقييم نظام الرقابة و التحكم

- 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 و خطوات نظام تقييم الأداء
- أثر تقييم نظام الرقابة الداخلية على تصميم برنامج المراجعة
- العلاقة بين المدقق الداخلي و المدقق الخارجي
- إنشاء نظام رقابي داخلي

## منع الجرائم المالية و حماية أمن المعلومات



- الإحتيال المالي و أنواعه في المؤسسات
- الفساد المالي و الإداري
- إشارات التحذير و الرصد و الإبلاغ
- الرقابة على أساس المخاطر
- المبادئ الأساسية لحماية أمن المعلومات
- أنظمة حماية نظم التشغيل
- أنظمة حماية البرامج و التطبيقات
- أنظمة حماية قواعد البيانات
- أنظمة حماية الولوج أو الدخول الى الأنظمة

## الحوكمة و إدارة المخاطر و الإلتزام الرقابي

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