

# نظام الرقابة الداخلية

## أهداف الدورة التدريبية

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

## أثر التدريب على المؤسسة

- تخطيط نظام للرقابة الداخلية للمؤسسة بما يتوافق مع تحقيقها الأهداف المخطط لها
- فهم المعايير الخاصة بالرقابة و التحكم المؤسسي
- فهم كيفية تحديد الإدارة للمخاطر التي تواجه المؤسسة وإدارتها بفاعلية
- تحديد المقاييس و المعايير المستخدمة في تقييم الأداء
- التعرف على الإستراتيجيات الحديثة لحماية و وقابة المؤسسة من الجرائم المالية و المعلوماتية

## أثر التدريب على المتدرب

- فهم البيئة الرقابية
- تحديد أدوات و وسائل الرقابة الداخلية
- التعرف على 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

- تناسب هذه الدورة التدريبية مجموعة كبيرة من الموظفين من الشركات و المؤسسات و المنظمات الحكومية، إضافة إلى أي شخص يعمل في مجال الإدارة المالية و الإلتزام و دوائر إعداد الميزانيات و التخطيط أو أي شخص يهتم بالمحاسبة المالية و التقارير.
- مديرو المشروعات
- المدققون الخارجيون
- المدققون الداخليون
- المحاسبين الماليين
- المسؤولين عن مكافحة الإحتيال
- مديري الرقابة الداخلية

## محاورة الدورة

### 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

### 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

### 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



## 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

## 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

