

# نظام الرقابة الداخلية

## فكرة الدورة

- تتناول هذه الدورة التدريبية التفاعلية أعمال الرقابة الداخلية و إستراتيجيات فحص و تقييم هيكل نظم الرقابة الداخلية في المؤسسات، و تقييم و تنفيذ أفضل الممارسات في مجال الرقابة الداخلية، وأثرها على مراجعي الحسابات الخارجيين في تخطيط التدقيق وأدائه و نقله. وتسعى هذه الدورة التدريبية إلى تزويدك بالمعرفة اللازمة لفهم بيئة الرقابة الداخلية، وأدوار و مسؤوليات أصحاب المصلحة المعنيين، من خلال فهمك لدور الحوكمة و نظم الرقابة على الأداء.
- هذه الدورة التدريبية التي يقدمها معهدنا لا توفر فقط أفضل الأساليب لكشف الغش و الأخطاء ولكن أيضاً عرض أفضل الإستراتيجيات لتصميم و تقييم نظم الضبط الداخلي للعمليات.

## أهداف الدورة

- 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
- فهم الإستراتيجيات المتقدمة في عملية المراجعة
- تقدير تأثير بيئة الرقابة على التدقيق الخارجي
- دور الحوكمة في نظام الرقابة على الأداء

## الفئات المستهدفة

- تناسب هذه الدورة التدريبية مجموعة كبيرة من الموظفين من الشركات والمؤسسات والمنظمات الحكومية، إضافة إلى أي شخص يعمل في مجال الإدارة المالية والإلتزام ودوائر إعداد الميزانيات والتخطيط أو أي شخص يهتم بالمحاسبة المالية والتقارير.
- مديرو المشروعات
- المدققون الخارجيون
- المدققون الداخليون
- المحاسبين الماليين
- المسؤولين عن مكافحة الإحتيال
- مديري الرقابة الداخلية
- المسؤولين عن إعداد التقارير المالية
- إدارة الإلتزام الرقابي والحوكمة
- المديرين التجاريين

## 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 وإستراتيجيات 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

