

# الحوكمة وإدارة المخاطر والامتثال

## لمحة عامة

- بسبب أهميتها وتزايدها، بدأت حوكمة المؤسسات وإدارة المخاطر تجذب اهتمام كليات إدارة الأعمال والهيئات التشريعية. هناك العديد من النماذج المختلفة لحوكمة المؤسسات وإدارة المخاطر؛ إلا أن جميعها تهدف لتنظيم العلاقة بين الشركة وأصحاب المصالح والسيطرة على المخاطر بشكل فعال. والأهم من ذلك أن "الحوكمة وإدارة المخاطر والامتثال والضوابط الداخلية الفعالة" كلها جزء من نظام واحد لكن ليس كل المؤسسات تنظر إلى هذا النظام هكذا.
- تشمل هذه الدورة مناقشات حول هيكل مجلس الإدارة واللجان ووظائفها مع تغطية مفصلة لعملية إدارة المخاطر وفقا لـ COSO وبالإضافة إلى ذلك، تتضمن الدورة مناقشة الضوابط الداخلية التي تستخدم لإستجابة المخاطر في مختلف مجالات المؤسسة وموضوع الامتثال وتطورات.

## المنهجية

- تعتمد هذه الدورة على العروض التقديمية التي يقدمها المستشار والمشاركون وتتضمن تمارين ودراسات حالات ومناقشات مختلفة.

## أهداف الدورة

سيتمكن المشاركون في نهاية الدورة من:

- تعريف حوكمة الشركات وعلاقتها بإدارة المخاطر والضوابط الداخلية
- مناقشة أدوار ومسؤوليات مختلف أصحاب المصلحة في المنظمة الخاصة أو العامة
- إدراج وظائف حوكمة الشركات والتميز بين مختلف النماذج
- تحديد مجالات إدارة المخاطر والتغيرات البيئية الداخلية والخارجية
- تحديد الضوابط المناسبة التي سيتم تنفيذها في عدة دورات تجارية

## الفئات المستهدفة

- أعضاء مجلس الإدارة والمدراء العامين والتنفيذيين والإدارة العليا والمدراء الماليين، والمستشارين القانونيين والمحامين والمدققين الداخليين والخارجيين ومدراء الموارد البشرية ورؤساء الأقسام.

## محاور الدورة

- فهم هيكلية مجلس الإدارة
- تحليل لجان مجلس الإدارة
- مراقبة المخاطر والسيطرة عليها
- تقييم وتحليل المخاطر
- التحكم في المخاطر
- الإبلاغ عن المخاطر
- تقديم المشورة بشأن نظام "الحوكمة وإدارة المخاطر والامتثال والضوابط الداخلية"

## نظرة عامة على الحوكمة وإدارة المخاطر والضوابط الداخلية

- ما هي حوكمة الشركات؟
- نطاق حوكمة الشركات
- المبادئ الأساسية لحوكمة الشركات
- مدونة قواعد السلوك
- مجلس الإدارة
- لجنة التدقيق
- لجان أخرى



## أصحاب المصلحة في حوكمة الشركات

- أصحاب المصلحة
- حقوق المساهمين
- واجبات وحقوق أعضاء مجلس الإدارة
- المدققين الداخليين والخارجيين
- اتخاذ قرارات قائمة على المخاطر
- آثار فشل حوكمة الشركات
- مجلس الكفاءة

## وظائف حوكمة الشركات

- استقلالية المجلس
- اختيار مجلس الإدارة ومكافأته وتقييمه
- تحليل نظام " الحوكمة وإدارة المخاطر والضوابط الداخلية" الحالي للشركة
- الإفصاح والشفافية

## نبذة عن الامتثال

- ما هو الامتثال؟
- أهمية الامتثال
- أمثلة عملية عن الامتثال
- مخاطر الامتثال

## إدارة مخاطر المؤسسة

- إدراك المخاطر
- لماذا يجب أن نهتم بالمخاطر
- تغييرات البيئة الداخلية
- تغييرات البيئة الخارجية

## مجالات إدارة المخاطر

- المخاطر الاستراتيجية
- المخاطر العملية
- المخاطر المتعلقة بالتقارير
- المخاطر المالية
- المخاطر الصحة والسلامة

## عملية إدارة المخاطر حسب إرشادات COSO



- البيئة الداخلية
- تحديد الأهداف
- تعريف الأحداث (المخاطر)
- تقييم المخاطر
- الاستجابة للمخاطر
- أنشطة التحكم بالمخاطر
- المعلومات والتواصل
- مراقبة المخاطر

## تطبيق الضوابط ضمن دورات الأعمال والعمليات

- ضوابط دورة الدفع والشراء
- ضوابط دورة المخزون والتكلفة
- ضوابط دورة الموارد البشرية وأنظمة الرواتب
- ضوابط دورة المبيعات والتحصييل
- ضوابط دورة حياة الأصول الثابتة