

# 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.

## أهداف الدورة

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

## الفئات المستهدفة

ستفيد هذه الدورة التدريبية بصورة كبيرة:

- 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

## أساسيات الرقابة الءاخلية

- مفهوم نظام الرقابة الءاخلية
- أنواع نظام الرقابة الءاخلية
- أهداف نظام الرقابة الءاخلية
- مبادئ أنظمة الرقابة الءاخلية و الضبط الءاخلي
- الأدوار والمسؤوليات في الرقابة الءاخلية
- عناصر الرقابة الءاخلية
- مقومات نظام الرقابة الءعال

## إجراءات و أدوات نظام الرقابة الءاخلية

- نظام الرقابة الإدارية
- الإجراءات التنظيمية و الإدارية لنظام الرقابة الءاخلية
- نظام الرقابة المحاسبية: النقدية – السلف - الأصول
- نظم الضبط الءاخلي و معالجة الأخطاء و الغش
- الإجراءات العامة لنظام الرقابة الءاخلية
- الرقابة المستمرة
- الرقابة على الأداء

## تقييم نظام الرقابة الءاخلية

- مسؤولية المراجع عن دراسة و تقييم نظام الرقابة الءاخلية
- الشروط التي تسمح للمراجعة الءاخلية بتطوير نظام الرقابة الءاخلية
- طرق و وسائل فحص و تقييم نظام الرقابة الءاخلية
- تقييم الأداء
- مشكلات تقييم الأداء
- عناصر وخطوات نظام تقييم الأداء
- أثر تقييم نظام الرقابة الءاخلية على تصميم برنامج المراجعة
- العلاقة بين المءقق الءاخلي و المءقق الخارجي
- تطبيق لإنشاء نظام رقابي ءاخلي

## الإستراتيجيات المتقدمة في المراجعة

- المراجعة المالية
- مراجعة النظم و السياسات و الخطط
- فحص نظام الرقابة الداخلية
- الرقابة علي أساس المخاطر

## الحوكمة و إستراتيجيات تصميم و تقييم نظم الضبط الداخلي للعمليات

- مفهوم حوكمة الشركات و نظم الرقابة علي الأداء
- 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

