



**دورة:**

**المعايير الحديثة و الدولية في المراجعة الداخلية**

**3 - 14 نوفمبر 2024**

**القاهرة (مصر)**

**Holiday Inn & Suites Cairo Maa**



- مدراء الدوائر المالية.
- رؤساء أقسام الحسابات.
- مدققو ديوان المحاسبة.
- المدققون الداخليون.
- المدققون الخارجيون.
- مسؤولو المخازن والمشتريات والمبيعات.
- المحاسبون وماسكي الدفاتر المحاسبية.
- المدراء والمسؤولون الذين يتخذون قرارات حول تكاليف الاستثمار والشراء والتمويل.
- إدارات التدقيق والرقابة الداخلية والتفتيش في المؤسسات الخاصة والوزارات والجهات الحكومية، وفي كل القطاعات صناعية، تجارية، خدمية.
- المحاسبون المبتدئون والمحللون الماليون.
- كل من يرغب بتطوير مهاراته وخبراته ويرى الحاجة الى هذه الدورة .

## المحاور العامة للبرنامج:

### اليوم الأول

#### - المفاهيم الحديثة للرقابة الداخلية:

- التطور الحديث فى مفهوم الرقابة الداخلية.
- هيكل نظام الرقابة الداخلية الحديث.
- معايير فعالية هيكل الرقابة الداخلية.
- دور إدارة المراجعة الداخلية فى منظومة الرقابة الداخلية الحديثة.
- الإصدارات المهنية الدولية المتعلقة بالرقابة الداخلية.

### اليوم الثاني

- المفاهيم الأساسية في المراجعة الداخلية.
- الفحص التقليدي والفحص التحليلي .
- نظرية المحاسبة.
- معايير المحاسبة والمراجعة.
- المراجعة الإدارية.
- تقييم الأداء.

### اليوم الثالث

#### - تطوير الأداء المهني لمهام الرقابة الداخلية:

- من يراقب : المراجع أم المراقب ؟
- على من تتم الرقابة.
- كيف تتم عملية الرقابة.
- الرقابة وظيفة أم إدارة.
- الضوابط الخاصة بتشكيل إدارة الرقابة الداخلية.
- سلطات ومسؤوليات إدارة الرقابة الداخلية.
- علاقة المراجع الداخلي بالرقابة الداخلية.

### اليوم الرابع

- تصميم نظم التدقيق.
- المراجعة الداخلية.
- التحليل المالي.
- إتخاذ القرار.
- نظم المعلومات المحاسبية.
- محاسبة المسؤولية وتقييم الأداء.

### اليوم الخامس

### - المعايير الدولية الحديثة المتعلقة بالرقابة الداخلية:

- معايير المراجعة الدولية.
- معايير المجمع الأمريكي للمحاسبين القانونيين AICPA
- معايير لجنة COSO.
- قواعد لجنة COHEN
- معايير لجنة بازل 2
- معايير منظمة الأجهزة العليا للرقابة الأنتوساي.
- معايير الرقابة الداخلية في المنظمات الحكومية.

### اليوم السادس

- الأساليب الكمية وترشيد القرارات.
- الموازنات المالية.
- المشكلات العملية والتطبيقية في التدقيق والمراجعة الداخلية.
- مشروع تطبيقي باستخدام الحاسب الآلي في التدقيق والمراجعة P.D.E.
- خدمات التوكيد والخدمات الاستشارية.
- معايير المراجعة الداخلية.

### اليوم السابع

### - الإطار المتقدم للرقابة الداخلية وفق المعايير الدولية:

- إطار ومكونات الرقابة الداخلية.
- متطلبات ومراحل تصميم نظام الرقابة الداخلية المتقدم.
- بيئة الرقابة.
- تقييم المخاطر.
- أنشطة الرقابة.

- معايير فحص وتقييم فعالية الرقابة الداخلية.
- إجراءات ومراحل تقييم الرقابة الداخلية.
- مناهج إعداد تقرير الإدارة عن فعالية الرقابة الداخلية.

## اليوم الثامن

- لجان المراجعة.
- معايير المراجعة الداخلية الهيكل العام.
- معايير السمات ذات الصلة بالمراجع الداخلي .
- معايير الأداء ذات الصلة بأنشطة المراجعة الداخلية .
- معايير التنفيذ ذات الصلة ببرنامج المراجعة الداخلية .
- نظام لجان المراجعة لتدعيم أنشطة المراجعة الداخلية.

## اليوم التاسع

### - استراتيجيات الرقابة الداخلية في ظل استخدام تكنولوجيا المعلومات:

- تأثير تكنولوجيا المعلومات على هيكل وإطار الرقابة الداخلية.
- وسائل وأدوات وإجراءات الرقابة الداخلية في استخدام تكنولوجيا المعلومات.
- الإطار المتقدم للرقابة الداخلية الالكترونية.
- المعايير الدولية للرقابة الداخلية في ظل استخدام تكنولوجيا المعلومات.
- الرقابة الداخلية على أمن وسرية المعلومات.

### - معايير إعداد التقارير الرقابية:

- المتطلبات الأساسية لإعداد التقارير الرقابية.
- قواعد إعداد التقارير الرقابية.
- معايير إعداد التقارير الرقابية لمدققي الأجهزة العليا للرقابة.
- معايير منظمة الأجهزة العليا للرقابة الأتوساي.
- تقارير الرقابة على الأداء.

- لائحة جودة التقارير الرقابية طبقاً لمعايير مكتب المحاسبة الأمريكي.
- لائحة معايير التقارير الرقابية الحكومية الصادرة عن الأنتوساي.

## اليوم العاشر

- مبررات الحاجة ومهام لجان المراجعة.
- علاقة لجان المراجعة بالمراجعين الداخليين.
- الوضع التنظيمي للجان المراجعة.
- تنفيذ أنشطة المراجعة الداخلية إلكترونياً.
- المراجعة الداخلية من خلال الحاسب الآلي.
- استخدام تطبيقات الحاسب الآلي في تنفيذ أنشطة المراجعة الداخلية.