



**دورة:**  
**المعايير الدولية الحديثة للرقابة والمراجعة الداخلية**

**2024 نوفمبر 18 - 22**  
**مدريد (اسبانيا)**  
**Pestana CR7 Gran Vía**

## الهيكلية الدولية الحديثة للرقابة والمراجعة الداخلية

رمز الدورة: FC240 تاريخ الإنعقاد: 18 - 22 نوفمبر 2024 دولة الإنعقاد: مدريد (إسبانيا) - Vía Gran CR7 Pestana رسوم الإشتراك: 5250 Euro

### مقدمة:

إن نظرة المجتمع الاقتصادي قد تطورت لمهنة المراجعة الداخلية بدرجة كبيرة في السنوات الأخيرة، وبسبب أن ذلك يعود أصلاً إلى الجهود التي يبذلها ممارسو المهنة ومعهد المراجعين الداخليين للحفاظ على معايير عالية المستوى للمهنة والتأكيد على وضع المراجعة الداخلية كوظيفة إدارية رئيسية تساهم بدرجة كبيرة في إنجاح عمليات المنشآت وتحقيق أهدافها.

### أهداف البرنامج:

سيكون المشاركون في نهاية البرنامج التدريبي قادرين على:

- الإلمام بالمفهوم الحديث للرقابة الداخلية وعناصرها وهيكلها وفق المعايير الدولية الصادرة حديثاً.
- اكتساب مهارة فحص وتقييم فعالية نظام الرقابة الداخلية المطبق في المؤسسات بكافة تنظيماتها وأشكالها.
- التزود بالمعايير الدولية الحديثة التي تنظم إطار الرقابة الداخلية.
- التعرف على بعض المتطلبات الأساسية لإعداد التقارير الرقابية.
- التعرف على خصائص جودة التقارير الرقابية.
- معرفة المتطلبات الأساسية لعملية الصياغة.

### الجمهور المستهدف:

- 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 الصناعية، تجارية، خدمية.
- المحاسبون المبتدئون والمحللون الماليون.
- كل من يرغب بتطوير مهاراته وخبراته ويرى الحاجة إلى 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:

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

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

### اليوم الثالث:

#### - 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 فى المنظمات الحكومية.

### اليوم الرابع:

#### - 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 الخامس:

### - 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 الأنطوساي.
- تقارير الرقابة على الأداء.
- لائحة جودة التقارير الرقابية طبقاً لمعايير مكتب المحاسبة الأمريكي.
- لائحة معايير التقارير الرقابية الحكومية الصادرة عن الأنطوساي.