



دورة:  
**التدقيق الداخلي القائم على المخاطر RBIA**

2025 مايو 19 - 23  
**فينايسيا**

## التدقيق الداخلي القائم على المخاطر RBIA

رمز الدورة: FC12529 تاريخ الإنعقاد: 19 - 23 مايو 2025 دولة الإنعقاد: فينيسيا - رسوم الإشتراك: Euro 5250

### المقدمة

يُعرف التدقيق الداخلي القائم على المخاطر RBIA من قبل معهد المدققين الداخليين IIA بأنه "منهجية تربط التدقيق الداخلي بإطار إدارة المخاطر الشامل للمؤسسة". يسمح التدقيق الداخلي القائم على المخاطر RBIA للتدقيق الداخلي بتقديم تأكيد لمجلس إدارة البنك / المؤسسة بأن عمليات إدارة المخاطر المختلفة تدير المخاطر بشكل فعال ، فيما يتعلق بإقبال البنك / المنظمة على المخاطرة.

ومع ذلك ، تختلف كل منظمة باختلاف المواقف تجاه المخاطر ، والهياكل الإدارية والتنظيمية المختلفة ، والعمليات والإجراءات المختلفة ، والحاجة إلى الاشتراك في الاتفاقيات واللوائح المتنوعة والامتنال لها. يحتاج المدققون الداخليون ذوو الخبرة إلى تكيف هذه الأفكار مع الهياكل والعمليات واللغة الخاصة بمنظمتهم من أجل تنفيذ التدقيق الداخلي القائم على المخاطر RBIA.

إذا تم تنفيذ التدقيق الداخلي القائم على المخاطر RBIA بشكل صحيح ، فإنه يوفر مزايا هائلة للمنظمة.

**يسمح التدقيق الداخلي القائم على المخاطر RBIA للتدقيق الداخلي بتزويد مجلس الإدارة بالتأكدات التي تحتاجها في ثلاثة مجالات:**

- عمليات إدارة المخاطر - تصميمها ومدى جودة عملها
- إدارة تلك المخاطر المصنفة على أنها "رئيسية" - بما في ذلك فعالية الضوابط والاستجابات الأخرى لها
- إعداد تقارير وتصنيف كامل ودقيق ومناسب للمخاطر

### أهداف البرنامج

**سيتمكن المشاركون في نهاية الدورة من:**

- تعريف نطاق ووظائف التدقيق الداخلي في الشركة
- تمييز أنواع مهام التدقيق الداخلي المتعلقة بالعمليات أو الامتنال أو الجودة أو السلامة أو المالية
- تحديد وتقييم والاستجابة للمخاطر داخل وخارج قدرة المؤسسة على تحمل المخاطر
- اختيار الأدوات المناسبة المستخدمة في التدقيق الداخلي وذكر مزايا وعيوب كل منها
- مراقبة عمليات إدارة المخاطر ، بما في ذلك فعالية الاستجابات واستكمال الإجراءات ، من قبل الإدارة لضمان استمرارها في العمل بفعالية
- وصف المبادئ التوجيهية للتخطيط لعمليات التدقيق الداخلي ووضع خطة للتدقيق على أساس المخاطر
- تطبيق تقنيات تحديد المخاطر والضوابط واختبارها
- تصنيف المخاطر والاستجابات والإجراءات والإبلاغ عنها بشكل صحيح.

## الجمهور المستهدف

تم تصميم هذه الدورة التدريبية العملية العملية للمهنيين من الصناعة والمؤسسات المالية والمنظمات كثيفة المخاطر. ستستفيد المسميات / المناصب التالية من الحضور:

- أعضاء مجلس الإدارة ، وخاصة رؤساء وأعضاء لجنة المخاطر والتدقيق
- كبار مسؤولي المخاطر
- رؤساء السوق والائتمان والمخاطر التشغيلية
- رئيس إدارة المخاطر
- كبار مسؤولي الامتثال
- رؤساء التدقيق الداخلي
- كبار المسؤولين الماليين
- الاكتواريين
- أمناء الخزنة
- المدققون الخارجيون والداخليون
- منظمي البنوك والممتحنين
- مستشارو إدارة المخاطر

## المنهجية

تستخدم هذه الدورة تقنيات التدريب التفاعلية مثل العروض التقديمية ودراسة الحالات وتوضيح المنهجيات النموذجية. بالإضافة إلى التمارين الجماعية لتطبيق المعرفة المكتسبة خلال الدورة.

## الكفاءات المستهدفة

- التخطيط للتدقيق المبني على أساس المخاطر
- تقييم أطر عمل إدارة المخاطر
- تقييم وظائف التدقيق الداخلي
- تحديد المخاطر
- تحديد وتصميم الضوابط
- اختيار العينات
- إجراء التدقيق الميداني

## المحاور العامة

### اليوم الأول:

#### مقدمة وتعريف أساسية

- مقدمة في التدقيق الداخلي القائم على المخاطر **RBIA**: شرح شامل لمفهوم RBIA وأهمية تطبيقه.
- النهج التقليدي مقابل النهج القائم على المخاطر: مقارنة بين الأساليب التقليدية في التدقيق والأسلوب القائم على المخاطر.
- التدقيق الداخلي - التعريفات والأهداف والنطاق: استعراض الأهداف الرئيسية للتدقيق الداخلي ونطاقه.
- الأساس المنطقي وراء التدقيق الداخلي القائم على المخاطر: لماذا يعتبر التدقيق القائم على المخاطر منهجاً أفضل في بعض الحالات؟

### اليوم الثاني:

#### إدارة المخاطر والمفاهيم الأساسية

- إدارة المخاطر وفهم المخاطر: تعريف المخاطر وأهمية فهمها في التدقيق الداخلي.
- مخاطر الأعمال - التصنيف، الداخلية والخارجية، القابلة للسيطرة وغير القابلة للسيطرة: تصنيف المخاطر بشكل أكثر تفصيلاً.
- إطار عمل COSO لإدارة المخاطر: فهم إطار COSO وأهميته في التدقيق الداخلي.
- المفاهيم الأساسية لإدارة المخاطر: مثل القدرة على تحمل المخاطر، الاستعداد لها، والاستجابة لها.

### اليوم الثالث:

#### تحليل وتقييم المخاطر

- المخاطر الكامنة والمتبقية: شرح الفرق بين المخاطر الكامنة المبدئية والمخاطر المتبقية بعد الإجراءات.
- تقييم مخاطر الكيانات والعمليات التجارية: كيفية تقييم المخاطر على مستوى المؤسسة والعمليات التجارية.
- تقدير المخاطر وطرق تحديد المخاطر: أدوات وتقنيات لتحديد المخاطر مثل تحليل SWOT وتحليل السبب الجذري.
- تحليل شجرة الأحداث و**BPEST**: مناقشة الأدوات المتقدمة لتحديد المخاطر في بيئة العمل.

### اليوم الرابع:

#### تطبيق منهجية التدقيق الداخلي القائم على المخاطر **RBIA**

- مراحل التدقيق الداخلي القائم على المخاطر **RBIA**: استعراض كل مرحلة في تطبيق RBIA.
- إعداد خطة المراجعة: كيفية وضع خطة تدقيق استناداً إلى تقييم المخاطر.
- إجراء تدقيق التأكيد: تطبيق عملية تدقيق تهدف إلى التأكد من سلامة العمليات والأنظمة.

- رفع التقارير إلى المستوى المناسب: كيفية الإبلاغ عن النتائج بشكل فعال.

## اليوم الخامس:

### دراسة حالة وتطبيق عملي

- دراسة حالة - كيف يتم تطبيق منهجية RBIA: دراسة تطبيقية لمثال واقعي حول كيفية تنفيذ RBIA في منظمة.
- مقارنة المنهجتين RBIA vs. المراجعة التقليدية: مقارنة بين نهج التدقيق التقليدي ومنهجية التدقيق القائم على المخاطر.
- مجازفة إدارية والمسؤولية في إدارة المخاطر: استعراض الفرق في المسؤوليات الإدارية بين المنهجين.
- سجلات المخاطر وأهميتها لمجلس الإدارة: فهم كيفية تسجيل المخاطر وأثر ذلك على إدارة المخاطر في المنظمة.