Global Horizon
TRAINING CENTER

دورة:

تدقيق البيانات المالية وتقدير المخاطر والضبط الداخلي

15 - 19 سبتمبر 2025

كازبلانكا (المغرب)

New Hotel

تدقيق البيانات المالية وتقدير المخاطر والضبط الداخلي

رمز الدورة: FC234 تاريخ الإنعقاد: 15 - 19 سبتمبر 2025 دولة الإنعقاد: كازبلانكا (المغرب) - Hotel New رسوم الإشتراك: 4500 Euro

مقدمة:

زاد اهتمام الجهات الرقابية بالرقابة الداخلية للمنشآت للتحقق من التزامها باللوائح والقوانين ذات العلاقة، وازداد هذا الاهتمام مع مرور الزمن والدليل على ذلك صدور عدة قوانين ومعايير، في الولايات المتحدة الأمريكية وبريطانيا، مثلاً، تحدد مسؤولية المراجع الداخلي نحو تقييم الرقابة الداخلية ونظم الضبط الداخلي لأغراض تخطيط المراجعة وتصميم برامج المراجعة التي تمكنه من تقليل مخاطر المراجعة وإبداء الرأي المهني السليم، وكذلك استنت عدة قوانين تلزم المؤسسات بأن يكون لها نظم رقابة داخلية فعالة، مما أدى إلى تغير النظرة التقليدية للرقابة الداخلية وتطورها إلى المفهوم الحديث الذي تناولته المعايير الدولية.

أهداف البرنامج:

سيكون المشاركون في نهاية البرنامج التدريبي قادرين على:

- التعريف بالمهارات المتقدمة في تدقيق ومراجعة الحسابات المالية في ضوء ارشادات ومعايير المراجعة الداخلية والدولية.
- التزود بالاتجاهات الحديثة في مسؤوليات وواجبات ونطاق عمل المراجع الداخلى.
- التزود بالاستراتيجيات المتقدمة لكشف الأخطاء والغش وكيفية تطبيقها في الواقع العملى.
- اكتساب مهارة تصميم وفحص وتقييم نظام الرقابة الداخلية المطبق فى المؤسسة.
- التزود بالاتجاهات الحديثة في مراجعة الحسابات الختامية الحكومية وفق المعايير الحديثة الدولية والامريكية، وكيفية تطبيقها فى الواقع العملي في ضوء ارشادات الأجهزة والدواوين الرقابية والمحاسبية الحكومية
- التزود بالمفهوم الحديث للرقابة الداخلية وعناصرها وهيكلها وفق المعايير الدولية الصادرة حديثاً
- اكتساب مهارة فحص وتقييم فعالية نظام الرقابة الداخلية المطبق فى المؤسسات بكافة تنظيماتها وأشكالها
- التزود بالمعايير الدولية الحديثة التي تنظم إطار الرقابة الداخلية

الجمهور المستهدف:

- الموظفون الذين لديهم بعض الخبرة في التدقيق.
- المدققون المبتدئون أو المحترفون من قسم المالية.
- المشرفون والمدراء الذين يرغبون في تحديث وتطوير وتجديد معرفتهم في التدقيق الداخلي.
- كل من يعمل في الحقول القانونية على اختلاف تخصصاتها.
- موظفو دوائر التدقيق والرقابة.
- كل من يرغب بتطوير مهاراته وخبراته ويرى الحاجة الى هذه الدورة.

المحاور العامة للبرنامج:

اليوم الأول:

- استراتيجيات التدقيق في ضوء معايير التدقيق الدولية:

- التعريف بمعايير التدقيق الدولية وجهة اصدارها وأسباب الالتزام بها.
- عرض لأهم المعايير الدولية التي تحكم تدقيق ومراجعة الحسابات المالية.
- هدف ونطاق مراجعة القوائم المالية.
- المبادئ الأساسية التي تحكم عمليات المراجعة.
- أوراق واجراءات التحضير لعملية المراجعة.
- الوسائل الفنية اللازمة لتنفيذ عملية المراجعة..
- المراجعة الحكومية.
- تقرير المراجع عن القوائم المالية

اليوم الثاني:

- الاستراتيجيات المتقدمة في المراجعة الداخلية:

- نطاق المراجعة الداخلية.
- المراجعة المالية.
- مراجعة النظم والسياسات والخطط.
- فحص نظام الرقابة الداخلية.

- مراجعة العمليات.
- مراجعة الكفاءة والفعالية فى الأداء.
- مراجعة الجودة.
- معايير الأداء المهني للمراجعة الداخلية.
- تنفيذ عملية المراجعة الداخلية.

اليوم الثالث:

-استراتيجيات فحص وتقييم هيكل نظم الرقابة الداخلية في المؤسسات:

- التطور الحديث في مفهوم الرقابة الداخلية.
- هيكل نظام الرقابة الداخلية الحديث.
- معايير فعالية هيكل الرقابة الداخلية وفق قانون ساربينز- أوكسلى
- دور إدارة المراجعة الداخلية في منظومة الرقابة الداخلية الحديثة.
- الفحص المبدئي للرقابة الداخلية
- اختبارات المراجعة لفحص نظام الرقابة الداخلية
- معايير فحص وتقييم فعالية الرقابة الداخلية
- إجراءات ومراحل تقييم الرقابة الداخلية.
- مناهج إعداد تقرير الإدارة عن فعالية الرقابة الداخلية.

اليوم الرابع:

-استراتيجيات تصميم وتقييم نظم الضبط الداخلي للعمليات:

- أهداف نظم الضبط الداخلي وعلاقتها بمنع واكتشاف الغش والخطأ
- مقومات نظام الضبط الداخلي
- نظام الضبط الداخلي للعمليات النقدية والصندوق متحصلات ومدفوعات
- نظام الضبط الداخلي للمشتريات والمخازن
- نظام الضبط الداخلي للأجور والمرتبات
- نظام الضبط الداخلي للعهد والأمانات
- نظام الضبط الداخلي للإيرادات والمصروفات

اليوم الخامس:

-إدارة وتقييم مخاطر المراجعة:

- أنواع المخاطر.
- تصنيفات المخاطر.
- المخاطر الملازمةInherent Risk
- المخاطر الرقابيةControl Risk
- مخاطر الاكتشافDetection Risk
- دراسة مخاطر المراجعة وتقييمها وفق معايير المراجعة الامريكية والبريطانية والدولية
- دور التدقيق الداخلي في إدارة المخاطر
- نظام الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر
- دور نظام الضبط الداخلي في إدارة المخاطر
- حالات ومشاكل عملية وتطبيقية.