



**دورة:**

**التخطيط النظم التحليلية المتقدمة**

**11 - 15 أغسطس 2025  
براغ (جمهورية التشيك)**

## التخطيط للنظم التحليلية المتقدمة

رمز الدورة: FI237 تاريخ الإنعقاد: 11 - 15 أغسطس 2025 دولة الإنعقاد: براغ (جمهورية التشيك) - رسوم الإشتراك: Euro 5750

### مقدمة:

إن التطوير والمراقبة والتحسين المستمر لوظيفة التدقيق الداخلي المتكاملة أمر أساسي للنجاح المالي المستمر والاستقرار والنمو لكيانات الأعمال ذات المستوى العالمي. ويعرف التدقيق المالي بأنه دراسة الكيان المالي لمؤسسة ما، و تكون الدراسة متعمقة وشديدة الحساسية والدقة، هدفها النهائي صياغة تقرير مالي مصدق ومعتمد، ليصبح فيما بعد مرجع أساس يمكن أن يُعَوَّل عليه من جهات معنية وأصحاب المصالح المختلفة

### أهداف البرنامج:

سيكون المشاركون في نهاية البرنامج التدريبي قادرين على:

- معرف النظم التحليلية المتقدمة للتخطيط والتدقيق المالي.
- الاطلاع على مفهوم التخطيط المالي ودور التدقيق الداخلي في تقييمها.
- التعرف على الإطار العام لأنظمة الرقابة الداخلية وفق مفهوم "COSO"
- معرفة مفهوم التقييم الذاتي للرقابة "CSA" وأساليب تطبيقه.
- التمكن من بناء خطة إدارة التدقيق الداخلي وفق النظم التحليلية المتقدمة المبنية على أسلوب المخاطر من الناحية العملية.
- التمكن من تخطيط عمليات التدقيق وفق الأساليب المتقدمة للتدقيق المالي، والكيفية التي يتم بها تصنيف العمليات المرتبطة بالتدقيق.

### الجمهور المستهدف:

- مدراء التدقيق.
- رؤساء التدقيق.

- المدققون الداخليون.
- المدققون الخارجيون.
- كل من يرغب بتطوير مهاراته وخبراته ويرى الحاجة إلى هذه الدورة.

## **المحاور العامة للبرنامج:**

### **اليوم الأول - الاتجاهات الحديثة في المراجعة والرقابة الداخلية:**

- المفاهيم الحديثة في المراجعة الداخلية.
- أنواع المراجعة والعلاقة بينهما.
- المفاهيم الحديثة في الرقابة الداخلية.
- أنواع وأساليب الرقابة والمراجعة الداخلية.
- مفهوم المراجعة الإدارية وأساليب المراجعة الإدارية.

### **اليوم الثاني - أساليب المراجعة الداخلية:**

- أدلة الإثبات في المراجعة الداخلية
- وسائل الحصول على أدلة الإثبات
- الشروط الواجب توافرها في أدلة الإثبات
- إجراءات تنفيذ عملية المراجعة.
- قواعد الرقابة الداخلية على العمليات وإجراءات المراجعة الخاصة بها.
- قواعد الرقابة الداخلية لعمليات المصروفات والإيرادات وإجراءات مراجعتها.
- قواعد الرقابة الداخلية لعمليات الأصول والخصوم.

### **اليوم الثالث - مقدمة عن معايير المراجعة الدولية واستخدامها في التخطيط المالي:**

- قواعد السلوك المهني للمراجعين.
- تقدير المخاطر والرقابة الداخلية - المعيار "400".
- المراجعة في بيئة أنظمة المعلومات التي تستخدم الحاسب الآلي - معيار "401"
- وسائل المراجعة بمساعدة الحاسب الآلي - البيان "1009".
- أدلة المراجعة - المعيار "500".
- المصادقات - المعيار "505".
- المراجعة لأول مرة - المعيار "510".

- إجراءات المراجعة التحليلية -المعيار "520".
- أخذ العينات -المعيار "530".

#### **اليوم الرابع - المنهج المتكامل في تحليل المؤشرات المالية واستخداماتها في التخطيط والتدقيق المالي:**

- التحليل المالي لغرض قياس الربحية.
- التحليل المالي لغرض قياس القدرة على سداد الالتزامات المالية.
- التحليل المالي لغرض قياس كفاءة استخدام رأس المال العامل.
- التحليل المالي لغرض قياس سلامة ومثانة الهيكل التمويلي.
- التحليل المالي لغرض قياس كفاءة السياسة الاستثمارية وتقييم المشروعات.

#### **اليوم الخامس - الأدوات المتقدمة للتخطيط المالي:**

- مقدمة.
- خطط العمليات {التشغيل} قصيرة الأجل.
- الخطط المالية قصيرة الأجل:
- الموازنة النقدية.
- القوائم المالية التقديرية.
- قائمة التدفقات التقديرية.
- الموازنة الجارية التقديرية.
- التخطيط المالي طويل الأجل.
- حالات عملية وتطبيقية.