



**دورة:**  
**نظام الرقابة الداخلية**

**2 - 6 أغسطس 2027**  
**مدرّيد (اسبانيا)**

## نظام الرقابة الداخلية

رمز الدورة: SC12524 تاريخ الإنعقاد: 2 - 6 أغسطس 2027 دولة الإنعقاد: مدريد (إسبانيا) - رسوم الإشتراك: Euro 6300

### مقدمة الدورة:

تتناول هذه الدورة التدريبية التفاعلية أعمال الرقابة الداخلية و إستراتيجيات فحص و تقييم هيكل نظم الرقابة الداخلية في المؤسسات، و تقييم و تنفيذ أفضل الممارسات في مجال الرقابة الداخلية، وأثرها على مراجعي الحسابات الخارجيين في تخطيط التدقيق وأدائه و نقله. وتسعى هذه الدورة التدريبية إلى تزويدك بالمعرفة اللازمة لفهم بيئة الرقابة الداخلية، وأدوار و مسؤوليات أصحاب المصلحة المعنيين، من خلال فهمك لدور الحوكمة و نظم الرقابة على الأداء.

هذه الدورة التدريبية حول الرقابة الداخلية و التي يقدمها مركز جلوبال هورايزون للتدريب و الاستشارات، لا توفر فقط أفضل الأساليب لكشف الغش و الأخطاء ولكن أيضاً عرض أفضل الإستراتيجيات لتصميم و تقييم نظم الضبط الداخلي للعمليات.

### أهداف البرنامج:

ستلقي هذه الدورة التدريبية حول الرقابة الداخلية الضوء على ما يلي:

- فهم بيئة الرقابة الداخلية
- فهم أدوار و مسؤوليات الأطراف داخل و خارج المؤسسة
- فهم أنظمة الرقابة و أنواعها
- تعلم تقنيات لرصد و تقييم الضوابط الداخلية
- فهم الإستراتيجيات المتقدمة في عملية المراجعة
- تقدير تأثير بيئة الرقابة على التدقيق الخارجي
- دور الحوكمة في نظام الرقابة على الأداء

### المنهجية:

تُقدم هذه الدورة التدريبية تدريبات شاملة سيتم عرضها بطريقة تفاعلية جداً لتناسب الأفراد الذين لديهم مستويات متنوعة من المعرفة المالية والخبرة المحاسبية. سيتم إجراء الدورة التدريبية بالتزامن مع مبادئ ورش العمل، والعروض التقديمية الرسمية، والعديد من الأمثلة والنماذج العملية، وتجارب وسيناريوهات من الواقع.

إن دراسات وتمارين الفرق التفاعلية تدعم وتعزز تطبيق كل نقطة من نقاط التعلم والموضوعات التي جرى تناولها. ويتم تقليل صعوبات المفاهيم الرياضية إلى أقل حد ممكن ويتم تناولها ومعالجتها بطريقة مرئية سهلة الفهم فهدفنا يتمثل في تجربة تعلم ممتعة وسهلة.

## أثر التدريب على المؤسسة:

**المشاركون في هذه الدورة التدريبية سيحققون المزايا والفوائد لمؤسستهم من خلال المعرفة المدعمة ومجموعة من المهارات التي سيعودون بها إلى عملهم بعد إكتسابها ومنها:**

- تخطيط نظام للرقابة الداخلية للمؤسسة بما يتوافق مع تحقيقها الأهداف المخطط لها
- فهم المعايير الخاصة بالرقابة و التحكم المؤسسي
- فهم كيفية تحديد الإدارة للمخاطر التي تواجه المؤسسة وإدارتها بفاعلية
- تحديد المقاييس و المعايير المستخدمة في تقييم الأداء
- التعرف على الإستراتيجيات الحديثة لحماية و وقابة المؤسسة من الجرائم المالية و المعلوماتية
- التعريف بمبادئ الحوكمة ودورها في الرقابة الداخلية

## أثر التدريب على المتدرب:

**تهدف هذه الدورة التدريبية الى إحداث تطوير في إدراك المشاركين لـ:**

- فهم البيئة الرقابية
- تحديد أدوات و وسائل الرقابة الداخلية
- التعرف على كيفية إنشاء نظام رقابي فعال
- التعرف على طرق الرقابة الإدارية و المالية و الضبط الداخلي
- تعلم كيفية ترتيب المخاطر على أساس حجم المخاطر التي تتعرض لها الشركة
- تطوير المهارة الضرورية لقياس و تقييم الأداء بالشركة

## الجمهور المستهدف:

تناسب هذه الدورة التدريبية مجموعة كبيرة من الموظفين من الشركات والمؤسسات والمنظمات الحكومية، إضافة إلى أي شخص يعمل في مجال الإدارة المالية والإلتزام ودوائر إعداد الميزانيات والتخطيط أو أي شخص يهتم بالمحاسبة المالية والتقارير.

ستفيد هذه الدورة التدريبية بصورة كبيرة:

- مديرو المشروعات
- المدققون الخارجيون
- المدققون الداخليون

- المحاسبين الماليين
- المسؤولين عن مكافحة الإحتيال
- مديري الرقابة الداخلية
- المسؤولين عن إعداد التقارير المالية
- إدارة الإلتزام الرقابي والحوكمة
- المديرين التجاريين

## محاور البرنامج:

### اليوم الأول: أساسيات الرقابة الداخلية

- مفهوم نظام الرقابة الداخلية
- أنواع نظام الرقابة الداخلية
- أهداف نظام الرقابة الداخلية
- مبادئ أنظمة الرقابة الداخلية و الضبط الداخلي
- الأدوار والمسؤوليات في الرقابة الداخلية
- عناصر الرقابة الداخلية
- مقومات نظام الرقابة الفعال

### اليوم الثاني: إجراءات و أدوات نظام الرقابة الداخلية

- نظام الرقابة الإدارية
- الإجراءات التنظيمية و الإدارية لنظام الرقابة الداخلية
- نظام الرقابة المحاسبية: النقدية - السلف - الأصول
- نظم الضبط الداخلي و معالجة الأخطاء و الغش
- الإجراءات العامة لنظام الرقابة الداخلية
- الرقابة المستمرة
- الرقابة على الأداء

### اليوم الثالث: تقييم نظام الرقابة الداخلية

- مسؤولية المراجع عن دراسة و تقييم نظام الرقابة الداخلية
- الشروط التي تسمح للمراجعة الداخلية بتطوير نظام الرقابة الداخلية
- طرق و وسائل فحص و تقييم نظام الرقابة الداخلية
- تقييم الأداء
- مشكلات تقييم الأداء
- عناصر وخطوات نظام تقييم الأداء
- أثر تقييم نظام الرقابة الداخلية على تصميم برنامج المراجعة
- العلاقة بين المدقق الداخلي و المدقق الخارجي
- تطبيق لإنشاء نظام رقابي داخلي

#### **اليوم الرابع: الإستراتيجيات المتقدمة في المراجعة**

- المراجعة المالية
- مراجعة النظم و السياسات و الخطط
- فحص نظام الرقابة الداخلية
- الرقابة علي أساس المخاطر
- مراجعة الكفاءة و الفعالية في الأداء
- مراجعة الجودة
- دور التدقيق الداخلي في كشف المخاطر المالية والإحتيال المالي
- دراسة حالة

#### **اليوم الخامس: الحوكمة و إستراتيجيات تصميم و تقييم نظم الضبط الداخلي للعمليات**

- مفهوم حوكمة الشركات و نظم الرقابة علي الأداء
- أدوار كل من :
  - أصحاب المصلحة
  - الإدارة
  - مجلس الإدارة
  - لجنة التدقيق الداخلي
  - المدققون الخارجيون

◦ الموظفين

- معايير و مبادئ الحوكمة وفقاً للمنظمات الدولية
- التعرف على أنواع المخاطر التي تواجه الشركات
- ضوابط تقييم المخاطر
- عملية إدارة المخاطر