

معهد الخليج



الحائز على جائزة أفضل معهد تدريبي في الخليج

نظام الرقابة الداخلية

فكرة 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.

أهداف الدورة

ستلقي الدورة التدريبية 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

الفئات المستهدفة

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

محاورة الدورة

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



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

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



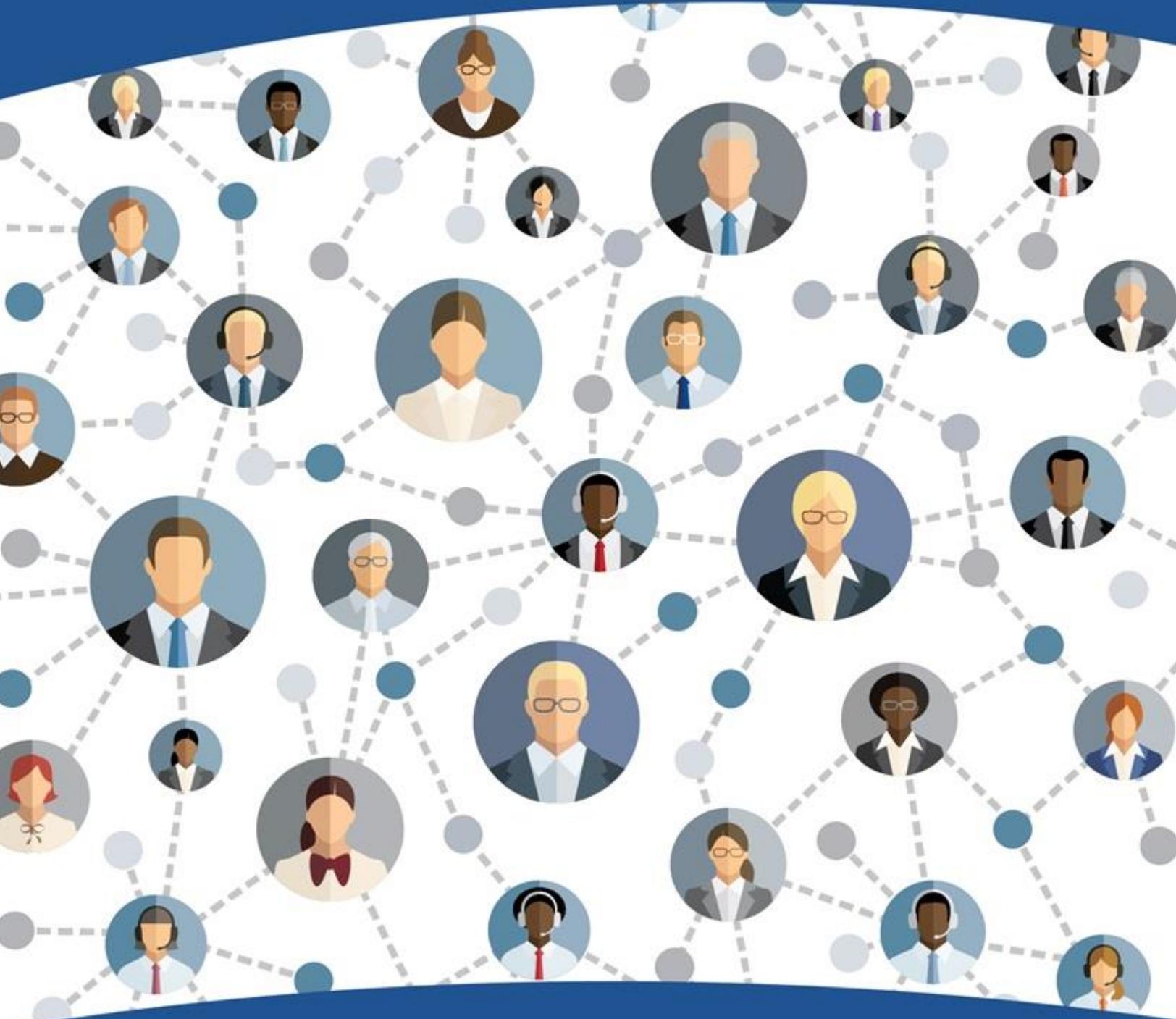
الإستراتيجيات المتقدمة في المراجعة

- المراجعة المالية
- مراجعة النظم و السياسات و الخطط
- فحص نظام الرقابة الداخلية
- الرقابة علي أساس المخاطر

الحوكمة و إستراتيجيات تصميم و تقييم نظم الضبط الداخلي للعمليات

- مفهوم حوكمة الشركات و نظم الرقابة علي الأداء
- 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
- إجراءات الضبط الداخلي و الإلتزام الرقابي

معهد الخليج



الحائز على جائزة أفضل معهد تدريبي في الخليج