

# معهد الخليج



الحائز على جائزة أفضل معهد تدريبي في الخليج

## نظام الرقابة الداخلية

### أهداف الدورة التدريبية

- 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

### أثر التدريب على المؤسسة

- 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

### أثر التدريب على المتدرب

- 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



## الفئات المستهدفة

- 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.
- مديرو المشروعات
- المدققون الخارجيون
- المدققون الداخليون
- المحاسبين الماليين
- المسؤولين عن مكافحة الإحتيال
- مديري الرقابة الداخلية

## محاور 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
- مراجعة الكفاءة و الفعالية في الأداء
- مراجعة الجودة
- دور التدقيق الداخلي في كشف المخاطر المالية والإحتيال المالي
- دراسة حالة



## 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
- إجراءات الضبط الداخلي و الإلتزام الرقابي

# معهد الخليج



الحائز على جائزة أفضل معهد تدريبي في الخليج