

# الرقابة الداخلية وأعمال الرصد والتقييم على أساس المخاطر

## مقدمة:

- تتناول هذه الدورة , أعمال الرقابة الداخلية ودور أصحاب المصلحة المعنيين في مراقبة وتقييم وتنفيذ أفضل الممارسات في مجال الرقابة الداخلية وأثرها على مراجعي الحسابات في تخطيط التدقيق وأدائه ونقله، وتسعى هذه الدورة التدريبية إلى تزويد المشاركين بالمعرفة اللازمة لفهم بيئة الرقابة الداخلية وأدوار ومسئوليات أصحاب المصلحة المعنيين. من خلال تطبيق هذه المعرفة، ستقوم بتطوير المهارات اللازمة لإجراء تقييم مخاطر "الرقابة الداخلية" وتنفيذ ذلك في تخطيط وإجراءات إشراك التدقيق الخارجي. سيقوم المشاركون من خلال هذه الدورة بتطوير الكفاءات التالية: مراقبة أعمال الرقابة الداخلية، تقييم فعالية الرقابة الداخلية، إجراء تحليل مخاطر الرقابة الداخلية وكيفية استخدام تقييم الرقابة الداخلية لصياغة إجراءات التدقيق .

## اهداف الدورة:

- فهم بيئة الرقابة الداخلية
- فهم أدوار ومسئوليات أصحاب المصلحة
- تعلم تقنيات لرصد وتقييم الضوابط الداخلية
- إدارة المخاطر وكيف يؤثر ذلك على الكفاءة والفعالية التشغيلية
- تقدير تأثير بيئة الرقابة على التدقيق الخارجي
- صياغة طريقة عمل التدقيق القائم على المخاطر

## الفئات المستهدفة:

- المدققون الذين يرغبون في تطوير مهاراتهم التقنية
- المدققون الداخليون الذين يرغبون في فهم دورهم في عملية التدقيق.
- المحاسبين الذين يرغبون في فهم نطاق و دور التدقيق.
- المديرين الماليين الذين يرغبون في الحصول على فهم أفضل لبيئة المراجعة التنظيمية.
- أي محترف آخر يشارك في التحضير لعملية التدقيق أو إجراء إجراءات التدقيق.

## محتوى البرنامج:

### الأدوار والمسئوليات في الرقابة الداخلية:

- مقدمة حول الرقابة الداخلية
- حوكمة الشركات
- أدوار كل من:
- أصحاب المصلحة
- الإدارة
- مجلس الإدارة
- لجنة التدقيق الداخلي
- المدققون الخارجيون
- الموظفين

### بيئة الرقابة الداخلية:

- القيود و المحددات
- أهداف الرقابة الداخلية
- أنشطة الرقابة الداخلية
- الإحتيال و الرقابة الداخلية

### مراقبة وتقييم الرقابة الداخلية:

- الرقابة الداخلية
- الرقابة الداخلية و تحسين العملية
- الرقابة المستمرة
- تنفيذ أفضل الممارسات

### الرقابة الداخلية والتدقيق الخارجي:

- ملخص تحليل المخاطر
- ضوابط تقييم المخاطر
- تقييم مخاطر الاحتيال
- مراقبة أنشطة التصميم والتنفيذ
- وصف النظام
- الرقابة على المخاطر الهامة

### إدارة المخاطر والتدقيق على أساس المخاطر:

- معايير التدقيق القائمة على المخاطر وأهداف المشاركة
- تطوير برنامج التدقيق القائم على المخاطر وتحديد الإجراءات
- تخطيط ومصفوفة مراجعة الحسابات على أساس المخاطر