

# تدقيق البيانات المالية وتقدير المخاطر والضبط الداخلي

## اهداف البرنامج التدريبي:

- التعريف بالمهارات المتقدمة في تدقيق ومراجعة الحسابات المالية في ضوء إرشادات ومعايير المراجعة الداخلية والدولية
- تزويد المشاركين بالاستراتيجيات المتقدمة لكشف الأخطاء والغش وكيفية تطبيقها في الواقع العملي
- إكساب المشاركين مهارة تصميم وفحص وتقييم نظام الرقابة الداخلية المطبق في المؤسسة
- تزويد المشاركين بالاتجاهات الحديثة في مراجعة الحسابات الختامية وفقاً للمعايير الدولية الحديثة
- تزويد المشاركين بالمفهوم الحديث للرقابة الداخلية وعناصرها وهيكلها وفقاً للمعايير الدولية الحديثة
- إكساب المشاركين مهارة الفحص التحليلي للحسابات لأغراض كشف الغش والخطأ وإتمام عملية المراجعة
- التعرف على أشكال المخاطر ومفهوم كل منها وتحديد أهداف إدارة المخاطر
- معرفة خطوات عملية ادارة المخاطر والقدرة على التعامل مع المخاطر ومواجهتها
- التعرف على نشاطات ادارة المخاطر وكيفية وضع خطة للتعامل مع المخاطر

## المحتويات الرئيسية:

### الوحدة الأولى : التدقيق الداخلي في ضوء المعايير الدولية

- المعايير الدولية للتدقيق والمراجعة الداخلية.
- تطور دور المراجعة الداخلية لمقابلة متطلبات الحوكمة.
- تشكيل لجان المراجعة الداخلية ودورها الرقابي.
- التدقيق المستند على المخاطر.
- الوسائل الفنية اللازمة لتنفيذ عملية المراجعة الداخلية.

### الوحدة الثانية : الاستراتيجيات المتقدمة في المراجعة الداخلية

- نطاق المراجعة الداخلية
- المراجعة المالية
- مراجعة التسويات المحاسبية وفقاً لأساس الاستحقاق
- فحص نظام الرقابة الداخلية
- مراجعة العمليات
- مراجعة الكفاءة والفعالية في الأداء
- مراجعة القوائم المالية والحسابات الختامية
- معايير الأداء المهني للمراجعة الداخلية
- تنفيذ عملية المراجعة الداخلية

### الوحدة الثالثة : الاستراتيجيات المتقدمة لكشف الاخطاء والغش

- مواطن الأخطاء والغش في الحسابات المالية
- إخفاء الأخطاء والغش وكيفية اكتشافها
- الإجراءات التي تتبع عند اكتشاف حالة اختلاس

### الوحدة الرابعة : استراتيجيات تطوير وفحص وتقييم نظم الرقابة المالية في المؤسسات

- إطار ومكونات الرقابة المالية الحديثة
- الرقابة المحاسبية
- الرقابة المالية
- رقابة العمليات
- اختبارات المراجعة لفحص نظام الرقابة الداخلية
- معايير فحص وتقييم فعالية الرقابة الداخلية
- إجراءات ومراحل تقييم الرقابة الداخلية
- الرقابة الداخلية على العمليات النقدية (مصرفات وإيرادات)
- الرقابة الداخلية على المخازن والمخزون
- الرقابة الداخلية على عمليات الشراء والعقود

### الوحدة الخامسة : إدارة المخاطر

- خطوات عملية إدارة المخاطر.
- كيفية التعامل مع المخاطر.
- محددات (معوقات) تحليل المخاطر.
- كيفية وضع الخطط وتنفيذها.
- مجالات تطبيق إدارة المخاطر.
- نشاطات إدارة المخاطر.
- مكونات إدارة المخاطر.
- وسائل الحد من المخاطر ومواجهتها