

## معايير الحماية و التحكم و السيطرة

### أهداف الدورة التدريبية

- فهم بيئة الرقابة الداخلية
- فهم أدوار و مسؤوليات الأطراف داخل و خارج المؤسسة
- فهم أنظمة الرقابة و أنواعها
- تعلّم تقنيات لرصد و تقييم الضوابط الداخلية
- إدارة المخاطر و كيف يؤثر ذلك على الكفاءة و الفعالية التشغيلية
- تقدير تأثير بيئة الرقابة على التدقيق الخارجي
- صياغة طريقة عمل التدقيق القائم على المخاطر

### أثر التدريب على المؤسسة

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

### أثر التدريب على المتدرب

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

### الفئات المستهدفة

- مديرو المشاريع
- المدققون الخارجيون الذين يرغبون في تطوير مهاراتهم التقنية
- المدققون الداخليون الذين يرغبون في فهم دورهم في عملية التدقيق
- المحاسبون الذين يرغبون في فهم نطاق و دور التدقيق
- المدراء الماليون الذين يرغبون في الحصول على فهم أفضل لبيئة المراجعة التنظيمية
- مسؤولي الإلتزام الرقابي و الحوكمة
- اخصائيي إدارة المخاطر
- أي متخصص آخر يشارك في التحضير لعملية التدقيق أو إجراء إجراءات التدقيق

## محاورة الدورة

### أساسيات الرقابة الداخلية و التحكم و السيطرة

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

### إجراءات و أدوات الرقابة و التحكم

- الإجراءات التنظيمية و الإدارية لنظام الرقابة
- نظام الرقابة الإدارية
- نظام الرقابة المحاسبية
- نظام الضبط الداخلي
- الإجراءات العامة لنظام الرقابة الداخلية
- الرقابة المستمرة
- الرقابة على الأداء

### تقييم نظام الرقابة و التحكم

- 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 و خطوات نظام تقييم الأداء
- أثر تقييم نظام الرقابة الداخلية على تصميم برنامج المراجعة
- العلاقة بين المدقق الداخلي و المدقق الخارجي
- إنشاء نظام رقابي داخلي

## منع الجرائم المالية و حماية أمن المعلومات

- الإحتيال المالي وأنواعه في المؤسسات
- الفساد المالي و الإداري
- إشارات التحذير و الرصد و الإبلاغ
- الرقابة على أساس المخاطر
- المبادئ الأساسية لحماية أمن المعلومات
- أنظمة حماية نظم التشغيل
- أنظمة حماية البرامج و التطبيقات
- أنظمة حماية قواعد البيانات

## الحوكمة و إدارة المخاطر و الإلتزام الرقابي

- مفهوم حوكمة الشركات
- 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