

الأكاديمية العربية السرعة والدقة



برنامج تدريبي

المهارات المتقدمة في التدقيق الداخلي الفعال

Program Code : F49
www.arabicacademy.me

United Arab Emirates , Dubai
Toll Free : 800 22 64
Tel : + 971 (4) 3974700
Fax : +971 (4) 3974703
P.O.Box Dubai : 187095
info@arabicacademy.me
www.arabicacademy.me

الرقم المجاني من داخل الإمارات : ٨٠٠٢٢٦٤



المحاور العملية للبرنامج

زاد اهتمام الجهات الرقابية بالرقابة الداخلية للمنشآت للتحقق من التزامها باللوائح والقوانين ذات العلاقة. ازداد هذا الاهتمام مع مرور الزمن والدليل على ذلك صدور عدة قوانين ومعايير، في الولايات المتحدة الأمريكية وبريطانيا، مثلاً، تحدد مسئولية المراجع الداخلي نحو تقييم الرقابة الداخلية ونظم الضبط الداخلي لأغراض تخطيط المراجعة وتصميم برامج المراجعة التي تمكنه من تقليل مخاطر المراجعة وإبداء الرأي المهني السليم، وكذلك استنتت عدة قوانين تلزم المؤسسات بأن يكون لها نظم رقابة داخلية فعالة. مما أدى الى تغير النظرة التقليدية للرقابة الداخلية وتطورها الى المفهوم الحديث الذى تناولته المعايير الدولية.

الهدف العام من الدورة التدريبية

التعريف بالمهارات المتقدمة فى تدقيق ومراجعة الحسابات المالية فى ضوء ارشادات ومعايير المراجعة الداخلية والدولية.
تزويد المشاركين بالاتجاهات الحديثة فى مسئوليات وواجبات ونطاق عمل المراجع الداخلى
تزويد المشاركين بالاستراتيجيات المتقدمة لكشف الاخطاء والغش وكيفية تطبيقها فى الواقع العملى
اكتساب المشاركين مهارة تصميم و فحص وتقييم نظام الرقابة الداخلية المطبق فى المؤسسة.
تزويد المشاركين بالاتجاهات الحديثة فى مراجعة الحسابات الختامية الحكومية وفق المعايير الحديثة الدولية والامريكية، وكيفية تطبيقها فى الواقع العملى فى ضوء ارشادات الاجهزة والدواوين الرقابية والمحاسبية الحكومية
تزويد المشاركين بالمفهوم الحديث للرقابة الداخلية وعناصرها وهيكلها وفق المعايير الدولية الصادرة حديثا
إكساب المشاركين مهارة فحص وتقييم فعالية نظام الرقابة الداخلية المطبق فى المؤسسات بكافة تنظيماتها وأشكالها
تزويد المشاركين بالمعايير الدولية الحديثة التى تنظم اطار الرقابة الداخلية

الوحدة الأولى:

استراتيجيات التدقيق فى ضوء معايير التدقيق الدولية
التعريف بمعايير التدقيق الدولية وجهة اصدارها واسباب الالتزام بها.
عرض لاهم المعايير الدولية التى تحكم تدقيق ومراجعة الحسابات المالية.
هدف ونطاق مراجعة القوائم المالية.
المبادئ الأساسية التى تحكم عمليات المراجعة.
أوراق واجراءات التحضير لعملية المراجعة.
الوسائل الفنية اللازمة لتنفيذ عملية المراجعة..
المراجعة الحكومية.
تقرير المراجع عن القوائم المالية

المحاور العملية للبرنامج

الوحدة الثانية

الاستراتيجيات المتقدمة في المراجعة الداخلية
نطاق المراجعة الداخلية:
المراجعة المالية.
مراجعة النظم والسياسات والخطط.
فحص نظام الرقابة الداخلية.
مراجعة العمليات.
مراجعة الكفاءة والفعالية في الأداء.
مراجعة الجودة.
معايير الأداء المهني للمراجعة الداخلية.
تنفيذ عملية المراجعة الداخلية.

الوحدة الرابعة

استراتيجيات تصميم وتقييم نظم الضبط الداخلي للعمليات:
أهداف نظم الضبط الداخلي وعلاقتها بمنع واكتشاف الغش والخطأ
مقومات نظام الضبط الداخلي
نظام الضبط الداخلي للعمليات النقدية والصندوق
(متحصلات ومدفوعات)
نظام الضبط الداخلي للمشتريات والمخازن
نظام الضبط الداخلي للأجور والمرتبات
نظام الضبط الداخلي للعهد والأمانات
نظام الضبط الداخلي للإيرادات والمصروفات

الوحدة الخامسة

إدارة وتقييم مخاطر المراجعة
بيعة وأنواع المخاطر.
تصنيفات المخاطر.
المخاطر الملازمة. Inherent Risk
المخاطر الرقابية. Control Risk
مخاطر الاكتشاف. Detection Risk
دراسة مخاطر المراجعة وتقييمها وفق معايير المراجعة
الأمريكية والبريطانية والدولية
دور التدقيق الداخلي في إدارة المخاطر
نظام الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر
دور نظام الضبط الداخلي في إدارة المخاطر
حالات ومشاكل عملية وتطبيقية.

الوحدة الثالثة

استراتيجيات فحص وتقييم هيكل نظم الرقابة
الداخلية في المؤسسات
التطور الحديث في مفهوم الرقابة الداخلية.
هيكل نظام الرقابة الداخلية الحديث.
معايير فعالية هيكل الرقابة الداخلية وفق
قانون ساربنز- اوكسلي
دور إدارة المراجعة الداخلية في منظومة الرقابة
الداخلية الحديثة.
الفحص المبدئي للرقابة الداخلية
اختبارات المراجعة لفحص نظام الرقابة الداخلية
معايير فحص و تقييم فعالية الرقابة الداخلية
إجراءات ومراحل تقييم الرقابة الداخلية.
مناهج إعداد تقرير الإدارة عن فعالية الرقابة الداخلية.