

الضوابط الداخلية وإجراءات

التدقيق



GENTEX®
TRAINING CENTER



المقدمة

بعد وجود نظام قوي للضوابط الداخلية أمرًا ضروريًا لحماية الأصول التنظيمية، وضمان الدقة المالية، وتحفيض المخاطر. يزود هذا البرنامج المكثف الذي يقدمه مركز جينتكس للتدريب لمدة خمسة أيام المشاركين بفهم شامل لأطر الرقابة الداخلية وإجراءات التدقيق الفعالة وأفضل الممارسات للتنفيذ. من خلال استكشاف كامل لأنواع الرقابة الرئيسية، ومنهجيات تقييم المخاطر، وعمليات التدقيق الداخلي، يكتسب المشاركون القدرة على تحديد ومعالجة نقاط الضعف في الرقابة، والمساهمة في عمليات التدقيق الفعالة، وتعزيز ثقافة الرقابة الداخلية القوية داخل مؤسساتهم.

أهداف دورة الضوابط الداخلية وإجراءات التدقيق:

- إتقان المبادئ الأساسية للضوابط الداخلية ودورها في حماية الأصول وتحقيق الأهداف التنظيمية.
- تطوير فهم شامل لإطار الرقابة الداخلية لـ OSOC ومكوناته الرئيسية.
- التعرف على أنواع مختلفة من الضوابط الداخلية الوقائية، والكشفية، والتصحيحية وتطبيقاتها في العمليات التجارية المختلفة.
- توظيف منهجيات تقييم المخاطر لتحديد وتقييم نقاط الضعف المحتملة في الرقابة والمناطق ذات المخاطر العالية.
- تصميم وتنفيذ ضوابط داخلية فعالة للتخفيف من المخاطر وضمان سلامة العملية.
- فهم دور ومسؤوليات المدققين الداخليين في إجراء عمليات تدقيق داخلية فعالة.
- الاستفادة من إجراءات التدقيق المختلفة، بما في ذلك ضوابط الاختبار والاختبار الموضوعي والإجراءات التحليلية.



- تحليل وتفسير نتائج التدقيق وإبلاغ النتائج بشكل فعال إلى الادارة.
- التوصية بالإجراءات التحذيرية لمعالجة أوجه القصور المحددة في الرقابة وتحسين فعالية الرقابة الداخلية.
- تطوير وتنفيذ خطة التحسين المستمر لمعارضات الرقابة الداخلية داخل المنظمة.
- صياغة خطة عمل شخصية لتعزيز المعرفة والمهارات المتعلقة بالرقابة الداخلية للتطبيق العملي.

منهجية الدورة

يستخدم هذا البرنامج التفاعلي نهجاً يركز على المشاركين. فهو يعزز بين محاضرات خبراء الرقابة الداخلية ودراسات الحالة الواقعية والمناقشات الجماعية والتمارين العملية. يشاركون المشاركون بنشاط في عمليات محاكاة تقييم المخاطر، وورش عمل تصميم الرقابة الداخلية، وعرض إجراءات التدقيق. من خلال التعلم التجريبي، يكتسب المشاركون فهماً عملياً للضوابط الداخلية وإجراءات التدقيق، وتمكينهم من المساهمة في بيئة تنظيمية أكثر أماناً وكفاءة.

الفئات المستهدفة

- يسعى المدققون الداخليون ومحترفو إدارة المخاطر ومسؤولو الامتثال إلى تعزيز معرفتهم بالرقابة الداخلية.
- المهنيين العالبيين والمحاسبين وموظفي العمليات الذين يسعون إلى فهم أفضل للضوابط الداخلية.
- المدراء والمشرفون المسؤولون عن تنفيذ والحفاظ على الضوابط الداخلية داخل إدارتهم.
- يسعى الموظفون الجدد في مجال المالية والمحاسبة وإدارة المخاطر إلى فهم أساسي للضوابط الداخلية وعمليات التدقيق.



- أي شخص يطمع إلى الحصول على ميزة تنافسية من خلال ممارسات الرقابة الداخلية القوية داخل مؤسسته.

محتوى دورة الضوابط الداخلية وإجراءات التدقيق:

اليوم الأول: حجر الأساس في الحكم الجيد: إطار الضوابط الداخلية

- فهم أهمية الضوابط الداخلية وتأثيرها على الأهداف التنظيمية
- استكشاف إطار الرقابة الداخلية لـ OSOC ومكوناته الرئيسية بيئه الرقابة، وتقدير المخاطر، وأنشطة الرقابة، والمعلومات والاتصالات، والمراقبة
- التعرف على الأنواع المختلفة للضوابط الداخلية الوقائية، الكشفية، التصريحية وتطبيقاتها

اليوم الثاني: تحديد المخاطر وتقديرها: نهج استباقي

- توظيف منهجيات تقييم المخاطر لتحديد نقاط الضعف المتعلقة في التحكم ومناطق الخطر
- تحليل العوامل الداخلية والخارجية التي تؤثر على ملفات تعريف المخاطر الخاصة بالعمليات التجارية
- استخدام أدوات وتقنيات تقييم المخاطر لتحديد أولويات المخاطر لتصميم التحكم



اليوم الثالث: تصميم وتنفيذ الضوابط الداخلية الفعالة

- تنفيذ ضوابط داخلية فعالة للتخفيف من المخاطر المحددة وضمان سلامة العملية
- فهم الفصل بين الواجبات وأهميته في الحفاظ على ضوابط داخلية قوية
- تصميم إجراءات الرقابة على العمليات التجارية الرئيسية المقبوّلات النقدية والمدفوعات وكشف المرتبات

اليوم الرابع: دور التدقيق الداخلي وإجراءات التدقيق الفعالة

- فهم دور ومسؤوليات المدققين الداخليين في إجراء عمليات التدقيق الفعالة
- استكشاف أنواع مختلفة من عمليات التدقيق المالية والتشغيلية والامتثال وأهدافها
- الاستفادة من إجراءات التدقيق المختلفة، بما في ذلك ضوابط الاختبار والاختبار الموضوعي والإجراءات التحليلية

اليوم الخامس: التحسين المستمر ووضع المعرفة موضع التنفيذ

- تحليل وتفسير نتائج التدقيق وإبلاغ النتائج إلى الإدارة بشكل فعال
- التوصية بالإجراءات التصحيحية لمعالجة أوجه القصور في التحكم التي تم تحديدها
- تطوير وتنفيذ خطة التحسين المستمر لمعارضات الرقابة الداخلية
- صياغة خطة عمل مخصصة لتعزيز معرفة ومهارات الرقابة الداخلية للتطبيق العملي
- تحليل دراسات الحالة وأفضل ممارسات الصناعة لتحسين استراتيجيات الرقابة الداخلية

LEARN BOLD. LEAD BEYOND

GENTEX Training Center LLC | Orlando - FL, USA

Info@gentextraining.com



الخاتمة:

من خلال إكمال هذا البرنامج الشامل الذي يقدمه مركز جينتكس للتدريب بنجاح، سيكون المشاركون قد اكتسبوا أساساً قوياً في الضوابط الداخلية وإجراءات التدقيق. وسيكونون مجهزين لتحديد نقاط الضعف في الرقابة ومعالجتها، والمساهمة في عمليات التدقيق الداخلي الفعالة، وتعزيز ثقافة الرقابة الداخلية القوية داخل مؤسساتهم. وتمكنهم هذه المعرفة المعززة من أن يصبحوا أصولاً قيمة في حماية الأصول، وضمان الدقة المالية، وتحقيق المخاطر، والمساهمة في نهاية المطاف في نجاح مؤسساتهم على المدى الطويل.

GENTEX®
TRAINING CENTER