

## الرقابة الداخلية والتدقيق الداخلي

19 – 23 سبتمبر 2027

أون لاين

UK Traininig

# PARTNER



## الرقابة الداخلية والتدقيق الداخلي

المرجع: 213871\_3255990 التاريخ: 19 - 23 سبتمبر 2027 المكان: أون لاين الرسوم: GBP 2200

### المقدمة

تقدم هذه الدورة التدريبية، التي تمتد على مدار خمسة أيام، فهماً متكاملًا **والرقابة الداخلية**

### والتدقيق الداخلي

، مع التركيز على تقييم المخاطر، وتصميم الضوابط، وتخطيط أعمال التدقيق، واختبار الضوابط، وإعداد تقارير التدقيق، والإجراءات التصحيحية .

المرجع: 213871\_3255990 التاريخ: 19 - 23 سبتمبر 2027 المكان: أون لاين الرسوم: GBP 2200

### العالمية للتدقيق الداخلي الصادرة عن

، مع التركيز على التطبيق العملي في بيئة العمل IIA

### أهداف الدورة

بنهاية هذه الدورة، سيتمكن المشاركون من

UK Training

**PARTNER**



- فهم مفاهيم الرقابة الداخلية والتدقيق الداخلي والحوكمة وإدارة المخاطر
- COSO تطبيق المبادئ الأساسية لإطار
- IIA فهم المعايير العالمية للتدقيق الداخلي الصادرة عن
- ISO 19011:2026 تطبيق مبادئ وتقنيات التدقيق وفقاً للمواصفة
- تحديد وتقييم المخاطر التنظيمية ومخاطر العمليات
- تقييم تصميم وفعالية الضوابط الداخلية
- Risk & Control Matrices - RCMs إعداد مصفوفات المخاطر والضوابط
- تخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق الداخلي القائمة على المخاطر
- تطبيق تقنيات جمع أدلة التدقيق وأخذ العينات واختبار الضوابط
- تحديد أوجه القصور في الضوابط وملاحظات ونتائج التدقيق
- إعداد تقارير تدقيق فعالة وخطط إجراءات تصحيحية
- متابعة التوصيات ودعم التحسين المستمر

## مخطط الدورة - 5 أيام

### اليوم الأول - أساسيات الرقابة الداخلية والتدقيق الداخلي

UK Training

**PARTNER**



للرقابة الداخلية.

- مبادئ الرقابة الداخلية والتدقيق الداخلي
- الحوكمة وإدارة المخاطر ونموذج الخطوط الثلاثة
- COSO إطار
- بيئة الرقابة وأنشطة الرقابة
- الضوابط الوقائية والكاشفة والتصحيحية
- دور ومسؤوليات التدقيق الداخلي
- الاستقلالية والموضوعية والأخلاقيات والمهنية
- IIA مقدمة إلى المعايير العالمية للتدقيق الداخلي الصادرة عن

**اليوم الثاني - تقييم المخاطر وتصميم الضوابط**

UK Training

**PARTNER**



- تحديد المخاطر وتقييمها
- المخاطر الكامنة والمخاطر المتبقية
- احتمالية المخاطر وتأثيرها
- تحديد الضوابط الرئيسية
- أهداف الضوابط وتصميمها
- الفصل بين المهام وضوابط التفويض والموافقة
- فجوات الضوابط وأوجه القصور
- RCM مصفوفة المخاطر والضوابط
- الربط بين المخاطر والضوابط وإجراءات التدقيق
- إعداد خطة تدقيق قائمة على المخاطر

### اليوم الثالث - تخطيط وتنفيذ التدقيق واختبار الضوابط

UK Training

**PARTNER**



- أهداف التدقيق ونطاقه ومعايير وبرامج التدقيق
- ISO 19011:2026 مبادئ التدقيق وفقاً للمواصفة
- التحضير للتدقيق وبدء أعمال التدقيق
- أدلة التدقيق والتوثيق
- المقابلات وجولات مراجعة العمليات
- تقنيات أخذ العينات
- اختبار الضوابط وتقييمها
- الفرق بين فعالية تصميم الضوابط وفعاليتها تطبيقها
- تحديد أوجه القصور في الضوابط
- تمرين عملي على التدقيق الداخلي

**اليوم الرابع - نتائج التدقيق وإعداد التقارير والإجراءات التصحيحية**

UK Training

**PARTNER**



- تقييم أدلة ونتائج التدقيق
- Root Cause Analysis تحليل الأسباب الجذرية
- تحديد وتقييم ملاحظات ونتائج التدقيق
- تصنيف نتائج التدقيق حسب مستوى المخاطر
- إعداد تقارير تدقيق فعالة
- عرض ومناقشة نتائج التدقيق مع الإدارة
- الاجتماعات الافتتاحية والختامية
- إعداد خطط الإجراءات التصحيحية
- ردود الإدارة ومسؤولياتها
- المتابعة والتحقق من تنفيذ الإجراءات التصحيحية

#### **اليوم الخامس - فعالية التدقيق والتحسين المستمر**

UK Training

**PARTNER**



- IIA تطبيق المعايير العالمية للتدقيق الداخلي الصادرة عن
- KPIs قياس أداء التدقيق الداخلي ومؤشرات الأداء الرئيسية
- مراقبة فعالية الضوابط الداخلية
- التقييم الذاتي للضوابط
- المراقبة والتدقيق المستمران
- استخدام تحليلات البيانات لدعم أعمال التدقيق الداخلي
- الضوابط التشغيلية والمالية وضوابط الامتثال وتقنية المعلومات
- مخاطر الاحتيال والاعتبارات المتعلقة بالضوابط
- تعزيز وظيفة التدقيق الداخلي
- التحسين المستمر وإعداد خطة العمل النهائية

### لماذا تحضر هذه الدورة؟ المكاسب والخسائر

#### المكاسب

- تعزيز الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر
- تحسين تخطيط التدقيق القائم على المخاطر
- تطوير أساليب تقييم واختبار الضوابط
- إعداد تقارير تدقيق أكثر فعالية
- تعزيز متابعة الإجراءات التصحيحية
- تحسين الحوكمة والامتثال
- تحقيق توافق أفضل مع أحدث الممارسات الدولية في مجال التدقيق

#### الخسائر المحتملة في حال عدم تطوير هذه القدرات

UK Training

**PARTNER**



- وجود ضوابط داخلية ضعيفة أو غير فعالة
- عدم اكتشاف المخاطر التشغيلية والمالية في الوقت المناسب
- تكرار أوجه القصور في الضوابط
- ضعف فعالية أنشطة التدقيق
- تأخر تنفيذ الإجراءات التصحيحية
- زيادة المخاطر المتعلقة بالامتثال والعمليات

## الخاتمة

، من خلال الربط بين تقييم المخاطر والرقابة الداخلية والتدقيق الداخلي واختبار الضوابط، وإعداد التقارير، والإجراءات التصحيحية، والتحسين المستمر .

، يكتسب المشاركون إطاراً حديثاً يساعدهم على **تطوير الممارسات الجيدة في التدقيق الداخلي** ،

الداخلي .

## FAQ

## الأسئلة الشائعة

### من ينبغي أن يحضر هذه الدورة؟

المدققون الداخليون، ومسؤولو الرقابة الداخلية، ومتخصصو المخاطر والامتثال، ومديرو المالية، والمديرون المسؤولون عن الحوكمة والضوابط الداخلية .

## COSO ؟

## هل تغطي الدورة إطار

باستخدام إطار عمل COSO الذي يغطي تقييم الضوابط الداخلية .

UK Training

**PARTNER**



ISO 19011 ؟

هل تغطي أحدث إصدار من

ISO 19011:2026 المعايير التي تتضمنها الدورة تدقيق نظم الإدارة

IIA ؟

هل تغطي الدورة معايير

المعايير، والمالية للتدقيق على ما يتطابق مع الدورة 2026

هل الدورة قائمة على المخاطر؟

نعم. يُعد تقييم المخاطر، ومصفوفات المخاطر والضوابط، وتخطيط التدقيق القائم على المخاطر، واختبار الضوابط من المكونات الأساسية للدورة

UK Training

**PARTNER**

