

**لغة التدريب:****العربي****أساليب التدريب:**

- من خلال شرائح العرض
- استخدام الوسائل السمعية والبصرية
- مناقشة تفاعلية
- المشاركة من خلال التمارين
- تعليم تطبيقي و فعلي
- تطبيق النشاطات المتنوعة
- حالات واقعية وعميلة
- ورش العمل
- برامج المحاكاة
- استخدام الألعاب ذات الصلة وتمثيل الأدوار

**مقدمة:**

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.

**أهداف الدورة:**

- 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 العملي.
- اكتساب المشاركين مهارة تصميم و فحص وتقييم نظام الرقابة الداخلية المطبق فى المؤسسة.

**محاور الدورة:**

- التدقيق الداخلي فى 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.
- الاستراتيجيات المتقدمة فى المراجعة الداخلية
- نطاق المراجعة الداخلية
- المراجعة المالية
- مراجعة التسويات المحاسبية وفقاً لأساس الاستحقاق
- فحص نظام الرقابة الداخلية
- مراجعة العمليات
- مراجعة الكفاءة والفعالية فى الأداء
- مراجعة القوائم المالية والحسابات الختامية
- معايير الأداء المهني للمراجعة الداخلية
- تنفيذ عملية المراجعة الداخلية
- الاستراتيجيات المتقدمة لكشف الاخطاء والغش
- مواطن الأخطاء والغش فى الحسابات المالية
- إخفاء الأخطاء والغش وكيفية اكتشافها
- الإجراءات التي تتبع عند اكتشاف حالة اختلاس
- فحص الحسابات لأغراض كشف الأخطاء والغش
- حالات عملية متنوعة لكشف الأخطاء والغش فى الحسابات
- استراتيجيات تطوير وفحص وتقييم نظم الرقابة المالية فى 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 (مصرفيات وإيرادات)
- الرقابة الداخلية على المخازن والمخزون
- الرقابة الداخلية على عمليات الشراء والعقود
- 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

## لمن هذه الدورة:

العاملون في مجال التحليل المالي , المحاسبين. المدراء الماليون.