

## إجراءات التدقيق و التحليل المالي وفق المعايير الدولية

بنهاية هذا البرنامج يكون المشارك قادراً على:

- تعريف التدقيق و المراجعة الداخلية ونطاقه ووظيفته داخل المنشأة ضمن المعايير الدولية.
- فهم طرق التحليل المالي و ادارة المخاطر المالية وفق المعايير الدولية.
- تمييز أنواع مهام التدقيق الداخلي المتعلقة بالعمليات أو الامثال أو تدقيق الحسابات المالية.
- وصف المبادئ التوجيهية المتعلقة بالتدقيق و المراجعة الداخلية وتطبيق تقنيات لتحديد المخاطر وتحديد الضوابط و فحصها و اختبارها.
- اختيار أدوات الاختبار المناسبة للفحص التحليلي المستخدم في التدقيق الداخلي وذكر مزايا و عيوب كل منها.
- تحديد أفضل أساليب أخذ العينات في مهمة التدقيق و المراجعة الداخلية من حيث حجم العينة أو اختيار العينة.
- معرفة اساليب الاحتيال و الغش و طرق كشفها.



ماهية التدقيق و المراجعة الداخلية و أهميته:

- تعريف التدقيق و المراجعة الداخلية و أهميتها.
- الفرق بين التدقيق الداخلي و التدقيق الخارجي.
- ميثاق التدقيق الداخلي و نطاقه.
- معايير التدقيق الداخلي.
- شخصية الموظف في وظيفة التدقيق الداخلي.
- مهام لجان التدقيق:
  - ✓ تعريف لجنة التدقيق.
  - ✓ الأحكام الإلزامية للجنة التدقيق.
  - ✓ وظائف لجنة التدقيق.
  - ✓ المبادئ التوجيهية للحكم على فعالية لجنة التدقيق.

أنواع التدقيق و المراجعة الداخلية مع أمثلة تطبيقية:

- تدقيق و مراجعة الأداء.
- تدقيق و مراجعة العمليات.
- التدقيق المالي و يشمل:
  - ✓ تدقيق تسجيل الحسابات في دفاترها.
  - ✓ تدقيق القوائم المالية بأنواعها.
- تدقيق صحة تنفيذ القوانين الداخلية للشركة.



• أمثلة عملية لحالات تطبيقية لأنواع التدقيق أعلاه.  
مبادئ الفحص التحليلية التي يبني عليها تنفيذ التدقيق و المراجعة  
الداخلية:

- درجة تقييم المعلومات التي يحصل عليها المدقق الداخلي.
- أفضل الممارسات لإدارة أوراق العمل و سياسة الاحتفاظ بها.
- الإبلاغ عن نتائج أعمال التدقيق والتوصيات.
- أهم أدلة الإثبات في المراجعة.
- مداخل تنفيذ اختبارات المراجعة.
- العينات التي يتم عليها التدقيق و طرق اختيارها.
- المفاهيم والمصطلحات المستخدمة في أسلوب المعاينة الإحصائية.
- تحديد حجم العينة.
- طرق اختيار مفردات العينة.
- تقييم نتائج العينة.

التدقيق و المراجعة الداخلية و دوره في ضبط الغش و الاحتيال:

- أهداف التدقيق و المراجعة الداخلية لمنع واكتشاف الغش والخطأ.
- التدقيق و المراجعة الداخلية للعمليات النقدية (المصارف) والصندوق (متحصلات ومدفوعات).
- التدقيق و المراجعة الداخلية للمشتريات والمخازن.
- التدقيق و المراجعة الداخلية للأجور و ما يرتبط بها.
- التدقيق و المراجعة الداخلية للإيرادات والمصروفات و تحديد الأهم بينها و تشديد الضبط عليه.
- نظام التدقيق و المراجعة الداخلية لساعات العمل الفعلية.
- نظام التدقيق و المراجعة الداخلية للعمليات اللوجستية في المنشأة.
- أمثلة متنوعة عن الحالات المبينة اعلاه حسب ما يعمل به لدى الشركات.

الفحص التحليلي و تقدير المخاطر بعد المراجعة و التحليل المالي :

- أنواع المخاطر و تصنيفها.
- المخاطر الملازمة. Inherent Risk
- المخاطر الرقابية. Control Risk
- مخاطر الاكتشاف. Detection Risk
- دراسة مخاطر المراجعة و تقييمها وفق معايير المراجعة الامريكية والبريطانية والدولية
- دور التدقيق الداخلي في إدارة المخاطر
- نظام الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر
- دور نظام الضبط الداخلي في إدارة المخاطر
- التحليل المالي الشامل
- أنواع التحليل المالي

- مفهوم التحليل المالي
- أهداف التحليل المالي
- الفئات المستفيدة من البيانات المالية
- التحليل المالي المقارن
- تحليل النسب المئوية
- تحليل السيولة
- تحليل الرفع المالي
- حالات ومشاكل عملية وتطبيقية.

- إدارة المخاطر
- قسم المحاسبة و المالية
- قسم التخطيط
- قسم مراقبة التكاليف
- المراقب المالي و المدققون

- التعلم القائم على التكنولوجيا.
- المحاكاة في التدريب.
- التوجيه أثناء العمل.
- تدريب بقيادة المدربين.
- فرق العمل والأدوار.
- الأفلام والفيديو.
- دراسات حالة وورش العمل.

البرنامج  
موجه إلى



أساليب  
التدريب



يشمل الحضور، المواد العلمية، الأدوات المكتبية و شهادة الحضور

العرض المالي



خمسة أيام/ من 8 ولغاية 12 سبتمبر 2024



دبي - فندق VOCO



من الساعة 9 صباحا و لغاية 2 ظهرا



KSA



UAE



#HDTC

[www.hdtk-ksa.com](http://www.hdtk-ksa.com)

[info@hdtk-ksa.com](mailto:info@hdtk-ksa.com)

[www.hdtk.ae](http://www.hdtk.ae)

[info@hdtk.ae](mailto:info@hdtk.ae)

+966 9200 15661

+966 55 744 4070

+971 4 220 8780

+971 52 9376837