

يقدم

مركز إتش دي تي سي للتدريب

العرض الفني لبرنامج

الرقابة الداخلية في الجوانب المالية والمحاسبية



المقدمة

تعد الرقابة الداخلية أحد الأعمدة الأساسية في الحفاظ على سلامة الإجراءات المالية والمحاسبية داخل المؤسسات والشركات. تمثل الرقابة الداخلية مجموعة من السياسات والإجراءات التي تهدف إلى ضمان دقة العمليات المالية والمحاسبية، وتقليل المخاطر المرتبطة بالغش والتلاعب، بالإضافة إلى تحسين الأداء المالي وضمان الامتثال للقوانين واللوائح.

تشمل هذه الدورة التعرف على الأسس والمفاهيم الأساسية للرقابة الداخلية، وأدوات وأساليب التنفيذ في المجال المالي والمحاسبي، مع التركيز على تحقيق أعلى درجات الفعالية والكفاءة في النظام المالي للمؤسسات.

أهداف البرنامج

سيتمكن المشاركون في نهاية هذا البرنامج التدريبي مما يلي:

- اكتساب المهارات الضرورية لتدقيق البيانات المالية للمنشأة .
- القدرة على اكتشاف الأخطاء والاحتمالات ومعالجتها.
- القدرة على تقدير المخاطر التي قد تحدث بالمستقبل للمنشأة .
- فهم وتطبيق عملية المراجعة الداخلية وتحليل نظام المراجعة القديم وتطويره.
- فهم وتحليل ومراجعة القوائم المالية في المنشأة.
- معرفة المعايير الدولية الحديثة للتدقيق ومراجعة الحسابات الختامية.
- معرفة وتطبيق مفهوم المراجعة الداخلية بدراسة حالات عملي.

محاورة البرنامج:

❖ المحور الأول: ماهية المعايير الدولية للتدقيق وعمليات المراجعة

- المفهوم العام للتدقيق المالي (الداخلي والخارجي)
- لمحة عن بعض المعايير الدولية الهامة لعملية التدقيق
- المبادئ الأساسية المعمول بها في عمليات المراجعة
- المبادئ الأساسية المعمول بها للمراجعة الحكومية بشكل عام
- مراجعة القوائم المالية وتحضير التقرير للحالة

❖ المحور الثاني: (عملية فحص وتقييم نظم الرقابة الداخلية)

- معايير الأداء المهنية لنظام الرقابة الداخلية
- معايير فحص وتقييم فعالية الرقابة الداخلية
- مناهج إعداد تقرير التقييم عن فعالية الرقابة الداخلية.
- إجراءات ومراحل تقييم الرقابة الداخلية.

❖ المحور الثالث: (نظم الضبط الداخلي للعمليات)

- أهداف نظم الضبط الداخلي وعلاقتها بمنع واكتشاف الغش والخطأ
- الضبط الداخلي للعمليات النقدية (المصارف) والصندوق (متحصلات ومدفوعات).
- الضبط الداخلي للمشتريات والمخازن
- الضبط الداخلي للأجور وما يرتبط بها

❖ المحور الرابع: (تقدير المخاطر بعد المراجعة وطرق معالجتها)

- أنواع المخاطر وتصنيفها
- المخاطر الملائمة. Inherent Risk
- المخاطر الرقابية. Control Risk
- مخاطر الاكتشاف. Detection Risk

❖ المحور الخامس: (عملية المراجعة الداخلية ومراحلها)

- مراجعة الموازنة النقدية
- مراجعة القوائم المالية.
- مراجعة استراتيجيات الشركة بناء على نتائج المراجعة المالية
- التأكد من فاعلية نظام الرقابة الموجود مسبقا.

الفئة المستهدفة:

- المهتمين في المجال المالي و المحاسبي.

أساليب التدريب:

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

المخرجات :

- معرفة الدور الحيوي الذي تلعبه الرقابة الداخلية في حفظ الأصول المالية وضمان دقة التقارير المالية.
- القدرة على التعرف على أنواع المخاطر المرتبطة بالنظام المالي، وتقديم حلول للتحكم فيها والحد منها.
- تعلم كيفية تصميم وتنفيذ سياسات رقابة داخلية فعالة وفقاً للمعايير المهنية والمحاسبية المعتمدة.
- القدرة على تقييم فعالية النظام الرقابي الحالي داخل المؤسسة واقتراح التحسينات الضرورية.
- التعرف على كيفية ضمان التزام المؤسسات باللوائح والقوانين المحلية والدولية التي تحكم العمليات المالية.
- إكساب المهارات اللازمة لتحليل وتقويم التقارير المالية والمحاسبية التي يتم إنتاجها من خلال النظام الرقابي الداخلي.
- تطوير أساليب عملية لمساعدة المؤسسات في التعامل مع المخاطر المالية بشكل استباقي وفعال.