

تدقيق البيانات المالية وتقدير المخاطر والضبط الداخلي

- اكتساب المهارات الضرورية لتدقيق البيانات المالية للمنشأة .
- القدرة على اكتشاف الأخطاء و الاحتمالات و معالجتها.
- القدرة على تقدير المخاطر التي قد تحدث بالمستقبل للمنشأة .
- فهم و تطبيق عملية المراجعة الداخلية و تحليل نظام المراجعة القديم و تطويره.
- فهم و تحليل و مراجعة القوائم المالية في المنشأة.
- معرفة المعايير الدولية الحديثة للتدقيق و مراجعة الحسابات الختامية.
- معرفة و تطبيق مفهوم المراجعة الداخلية بدراسة حالات عملية.



أهداف
البرنامج

ماهية المعايير الدولية للتدقيق و عمليات المراجعة :

- لمحة تاريخية عن إطلاق المعايير الدولية للتدقيق.
- لمحة عن بعض المعايير الدولية الهامة لعملية التدقيق.
- المبادئ الأساسية المعمول لها في عمليات المراجعة.
- المبادئ الأساسية المعمول بها للمراجعة الحكومية بشكل عام.
- مراجعة القوائم المالية و تحضير التقرير للحالة.
- دراسة تطبيقية لعملية المراجعة بما تضمنه من تجهيزات و وسائل لتنفيذها.



محاو
البرنامج

عملية المراجعة الداخلية و مراحلها:

- المراجعة المالية و تتضمن :
- مراجعة الموازنة النقدية .
- مراجعة القوائم المالية.
- مراجعة استراتيجيات الشركة بناء على نتائج المراجعة المالية.

- التأكد من فاعلية نظام الرقابة الموجود مسبقاً.
- تنفيذ عملية المراجعة الداخلية للبنود اعلاه بمثال تطبيقي عملي.

عملية فحص وتقييم نظم الرقابة الداخلية:

- هيكل نظام الرقابة الداخلية الحديث.
- معايير الأداء المهنية لنظام الرقابة الداخلية.
- معايير فعالية هيكل الرقابة الداخلية وفق قانون سارينز - اوكسلي.
- عملية الفحص المبدئي للرقابة الداخلية.
- معايير فحص و تقييم فعالية الرقابة الداخلية.
- إجراءات ومراحل تقييم الرقابة الداخلية.
- مناهج إعداد تقرير التقييم عن فعالية الرقابة الداخلية.

نظم الضبط الداخلي للعمليات:

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

تقدير المخاطر بعد المراجعة و طرق معالجتها:

- أنواع المخاطر و تصنيفها.
- المخاطر الملازمة. Inherent Risk
- المخاطر الرقابية. Control Risk
- مخاطر الاكتشاف. Detection Risk

- دراسة مخاطر المراجعة وتقييمها وفق معايير المراجعة الامريكية والبريطانية والدولية
- دور التدقيق الداخلى فى إدارة المخاطر
- نظام الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر
- دور نظام الضبط الداخلى فى إدارة المخاطر

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



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



