

## تدقيق البيانات المالية وتقدير المخاطر والضبط الداخلي

### أهداف الورشة



- اكتساب المهارات الضرورية لتدقيق البيانات المالية للمنشأة.
- القدرة على اكتشاف الأخطاء والاحتيالات ومعالجتها.
- 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.

### محاو الورشة

#### ماهية المعايير الدولية للتدقيق و عمليات المراجعة :

- 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.



#### 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 مسبقا.
- 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 ساربينز- 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:

- 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
- دور التدقيق الداخلي في إدارة المخاطر
- نظام الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر
- دور نظام الضبط الداخلي في إدارة المخاطر



## الورشة موجهة إلى

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



## أساليب التدريب

- العروض التقديمية
- الحالات العملية
- ورش عمل
- الوسائل المرئية المناسبة
- فرق العمل

