



London Elite Centre



## هؤتمر: المراجعة المالية والتدقيق الداخلي

<https://londonelitecentre.com>



## هؤتهر: المراجعة الهالية والتدقيق الداخلي

### وصف الهقرر

التدقيق الداخلي هو ضمان موضوعي مستقل ونشاط استشاري يهدف إلى إضافة قيمة وتحسين عمليات الشركة، كما أنه يساعد الشركة على تحقيق أهدافها من خلال اتباع أسلوب منهجي ومنظم لتقييم وتحسين فعالية عمليات الحوكمة وإدارة المخاطر والرقابة". طبقاً لهذا التعريف هو حسب معهد التدقيق الداخلي.

عولت التغييرات في الهيئة التنظيمية وبيئة حوكمة الشركات على زيادة توقعات العديد من أصحاب المصلحة بشكل كبير فيما يتعلق بوظيفة التدقيق الداخلي، إن هؤتهر المراجعة الهالية والتدقيق الداخلي يقوم بتوجيه المدققين الداخليين من خلال المعايير المطلوبة لنداء هذه المهمة، كما أنه يقدم النصائح والندوات اللازمة الحديثة لإنجاز عملية التدقيق بطريقة فعالة وهرة مبنية على أساس النتائج من أجل دعم الأهداف الاستراتيجية للشركة وتحسين الاستدامة والاستفادة من قدرتها على مواجهة التحديات المستقبلية.

أهداف الهؤتهر:

في نهاية الهؤتهر سيكون المشاركون قادرين على:

- تعريف بيئة التدقيق الداخلي ونطاقه ووظيفته داخل الشركة.
- تمييز أنواع مهام التدقيق الداخلي المتعلقة بالعمليات أو الامتثال أو تدقيق الحسابات الهالية.
- وعي مفهوم التدقيق وأهدافه.
- تقييم أنظمة الرقابة الداخلية وتحديد نقاط القوة والضعف فيها.
- المناقشة التحليلية والانتقادية لمعايير التدقيق الداخلية.
- تخطيط عمل المدقق الداخلي وتحديد حقوقه وواجباته ومسئوليته.
- وصف المبادئ التوجيهية المتعلقة بالتدقيق الداخلي وتطبيق تقنيات لتحديد المخاطر وتحديد الضوابط واختبارها.
- اختيار أدوات الاختبار المناسبة المستخدمة في التدقيق الداخلي وذكر مزايا وعيوب كل منها.
- تحديد أفضل أساليب أخذ العينات في مهمة التدقيق الداخلي من حيث حجم العينة أو اختيار العينة.
- الاعتراف بالاحتيال ومسؤولية المدقق الداخلي عند كشف الاحتيال.

الفئات المستهدفة:

- مدققوا ديوان الهاسبة.
- المدققون الداخليون.
- المدققون الخارجيون.
- الهاسبون الهاليون.



المحاسبون الإداريون.

المحللون الماليون.

رؤساء أقسام التكاليف.

محاسبوا التكاليف.

مسؤولوا المخازن والمشتريات والمبيعات

الوحدة الأولى

الرقابة المالية

- بيئة الرقابة المالية.
- قانون ديوان المحاسبة.
- إعلانات وتوصيات المنظمات الدولية والإقليمية للأجهزة العليا للرقابة المالية.
- قواعد السلوك المهني.
- القوانين والأنظمة النافذة.
- النصوص المتعارف عليها.
- الاجتهادات الشخصية.

التعريف بالرقابة المالية:

- مفهومها.
- أهدافها.
- الصلة بينها وبين التدقيق الخارجي.

الوحدة الثانية

نطاق الرقابة المالية:

- النطاق الموضوعي.
- النطاق العضوي.

الحياد (الاستقلال):

- استقلال الجهاز الأعلى للرقابة.
- استقلال رئيس الجهاز.
- استقلال الكادر الرقابي.
- تخطيط العمل الرقابي.
- أدلة الإثبات ووسائل الحصول عليها.

الوحدة الثالثة

التحقيق:



- تدقيق النقد في الصندوق.
- تدقيق النقد في البنوك.
- تدقيق اللوارج.
- النحادث اللاحقة.

## التقارير:

- معايير التقارير.
- صيغ التقارير.
- حالات عملية متنوعة وشاملة.

## الوحدة الرابعة

### التدقيق الداخلي:

- التعريف بالمراجعة.
- مفهوم المراجعة.
- أهداف المراجعة.
- صيغ (تبويب) المراجعة.

### معايير التدقيق:

- معايير التدقيق الأمريكية.
- معايير التدقيق الدولية.
- معايير التدقيق الداخلي.

## الوحدة الخامسة

### نظم الرقابة الداخلية:

- مفهومها.
- أهدافها.
- مقوماتها الأساسية.
- صيغها.
- وسائلها.
- طرق التوثيق.

### تصميم نظم الرقابة الداخلية وتقييمها في بعض المجالات:

- الرقابة الداخلية على العمليات النقدية.
- الرقابة الداخلية على المخزون.
- حالات عملية متنوعة وشاملة.