

النشرة الفنية لبرنامج
إعداد خطة التدقيق السنوية المبنية على المخاطر
RISK BASED INTERNAL AUDIT PLAN

5 أيام، 25 ساعة
يبدأ بتاريخ 2022/07/23م
تدريب صفي (F2F) - تونس

بطاقة معلومات البرنامج:

مدة التدريب	: (5) أيام، (25) ساعة
نمط التدريب	: تدريب صفي (F2F)
تاريخ الانعقاد	: 7/23 وحتى 2022/7/27م
مكان الانعقاد	: تونس - تونس
توقيت التدريب	: سيتم تزويدكم بالموعد قبل اسبوع من انعقاد البرنامج التدريبي
شهادة التدريب	: شهادة صادرة من مجموعة الجهود المشتركة
لغة التدريب	: اللغة العربية مع بعض المصطلحات الفنية باللغة الإنجليزية

أساليب التدريب	: - أسلوب السيناريوهات. - أسلوب العصف الذهني. - أسلوب تمارين وأنشطة الفريق. - أسلوب تقديم الحلول والممارسات. - أسلوب تمارين لعب الأدوار والتدريبات الجماعية وتبادل الخبرات.
----------------	---

الفئة المستهدفة	: - إدارات واقسام التدقيق الداخلي (المراجعة). - إدارات واقسام الرقابة الداخلية (التفتيش). - إدارات واقسام التدقيق والرقابة الإلكترونية. - إدارات واقسام المخاطر ولجان التدقيق في المؤسسة.
-----------------	--

خطة التدقيق الداخلية على أساس المخاطر:

يُعتبر التدقيق الداخلي عنصراً مهماً في المؤسسات بسبب دوره البارز الذي يقوم به في كشف الأخطاء ومنع حدوثها ما أمكن، وكذلك تحديد مواطن الضعف والعمل على تصحيحها مما يساعد على قيام نظام رقابة قوي لتحقيق رؤية ورسالة المؤسسات والميزة التنافسية التي تسعى اليها وتبني قواعد ثابتة لاستدامة عملها ويعمل على تحديد المخاطر التي تواجه المؤسسات لاجتنابها أو التخلص منها أو نقلها الى أطراف اخرى ما أمكن ذلك.

لتحقيق متطلبات ذلك يلزم توفير بيئة عمل مناسبة والتي تكفل تحقيق الاستقلالية والكفاءة اللازمة لدوائر التدقيق الداخلي لتحقيق هذه الاهداف وهذا ما جعل ضرورة لوجود لجان تدقيق منبثقة عن مجالس الادارة لتحسين وتطوير أعمالها ومساعدة المؤسسات لتصميم عمليات ادارة الخطر وتحسين كفاءتها وتفعيل الرقابة والتوجيه والتأكد من الالتزام بتطبيق احكام التشريعات النافذة ومتطلبات الجهات الرقابية والانظمة الداخلية والسياسات والخطط والاجراءات التي يضعها مجلس الادارة.

تُعتبر خطة التدقيق السنوية هي المفتاح لربط عمل المدقق الداخلي مع احتياجات وتوقعات لجنة التدقيق والمدققين الخارجيين والإدارة العليا، وتمكن لجنة التدقيق من التأكد من تلبية أولويات مجلس الإدارة وتوفير الخطة أساساً لتقييم

أداء التدقيق الداخلي، مع الأخذ بعين الاعتبار تنفيذها وفقاً للمعايير الدولية المهنية لممارسة التدقيق الداخلي الصادرة من جمعية المدققين الداخليين الأمريكية IIA وعملاً بأفضل الممارسات أعدت هذه الخطة السنوية بناءً على نتائج تقييم أبرز المخاطر المرتبطة بجميع الوحدات/الإدارات أو الأنشطة أو العمليات والمشاريع والعقود والأنظمة الخاضعة لعمليات المراجعة الداخلية ولتحقيق ذلك فإن برامج وشهادات مجموعة الجهود المشتركة المتخصصة في مجالات التدقيق والرقابة ستمنحك معلومات التي تحتاجها وتوجهك نحو المسار الصحيح، وتقدم لك أفضل الممارسات في إعداد خطة التدقيق السنوية المبينة على المخاطر.

ملخص البرنامج التدريبي:

سيأخذك هذا البرنامج المتخصص خطوة بخطوة للعمل بنظام التدقيق المبني على المخاطر وإطلاعهم على أهم معايير التدقيق الداخلي الصادرة عن معهد المدققين الداخليين IIA وأسس إعداد خطة التدقيق ومتابعة وتصويب الأخطاء، ومعاييرها وصولاً إلى إجراءات ومراحل إعداد الخطة كما سيتم تدريبهم على الممارسات الحديثة في بناء الخطة السنوية لدائرة التدقيق الداخلي وفق أسلوب المخاطر وتحليل المخاطر الرئيسية وتنمية مهاراتهم في إعداد مصفوفة المخاطر.

وسيتم العمل على تمكين المشاركين من آليات تنفيذ إجراءات خطة التدقيق المبينة على المخاطر، والتعرف على أهم عمليات التدقيق الداخلي والمخاطر والمهام المناطة بالمدقق والصفات الواجب التحلي بها والمهارات وأخلاقيات المهنة وكيفية إعداد تقرير المدقق الداخلي وفقاً لمتطلبات معايير معهد المدققين الداخليين IIA.

وتعريفهم على أهم المعوقات والتحديات التي تواجه عمليات التدقيق والامام بأهم أساليب عرض ومراجعة وتنقيح تقرير المدقق الداخلي وكيفية إدارة عمليات التخطيط للرقابة وبناء الخطط الرقابية وفق أسلوب المخاطر وتكتيك مهارات وفنيات كتابة تقارير التدقيق وعرضها بكفاءة وفعالية وتطبيقاتها العملية.

سيشرف على تنفيذ التدريب التدريبي أحد خبراء مجموعة الجهود المشتركة المتخصصين في مجال إعداد خطط التدقيق وممن لديهم إسهامات وبجعبته العديد من النجاحات في عملية إعداد خطط التدقيق، ويستخدم هذا التدريب مزيجاً من تقنيات التدريب التفاعلية بما في ذلك مختلف الأدوات التعليمية لتمكين المشاركين من العمل بفعالية وكفاءة في بيئة متعددة الأطراف، ويشمل التدريب تمارين لعب الأدوار والتدريبات الجماعية وتبادل الخبرات، وتمارين وأنشطة الفريق.

الجدارات المستهدفة في التطوير:

- جدارة التدقيق الداخلي المبني على المخاطر.
- جدارة الدور الفعال لأنظمة التدقيق الداخلي.
- جدارة التقييم الذاتي للرقابة والمخاطر CRSA.
- جدارة إعداد تقرير المدقق الداخلي وفق معايير IIA.
- جدارة بناء الخطة السنوية لدائرة التدقيق الداخلي.
- جدارة إعداد خطة المدقق الداخلي المستند للمخاطر.
- جدارة تخطيط عملية التدقيق وأنشطة التدقيق الداخلي.
- جدارة تنفيذ عملية التدقيق وتوصيل النتائج ومراقبة تنفيذ التوصيات.
- جدارة متابعة وتقويم ومراجعة الخطة السنوية للتدقيق وضمان التحسين.

أهداف البرنامج التدريبي:

- في نهاية التدريب سيكون المشاركون متمكنين من الإطار المهني والتنظيمي والتطبيقي لمهنة التدقيق الداخلي وأنظمة الرقابة الداخلية وفق معايير معهد المدققين الداخليين IIA، والمعايير المهنية التي تحكم عمليات التدقيق الداخلي وأهم التحديات التي تواجهه عمليات التدقيق الداخلي، إضافة للمامهم واتقانهم ما يلي:
- ما يعيشه العالم من تداعيات الثورة الصناعية الرابعة وتداعيات التحول من الاقتصاد المعرفي الى الاقتصاد الرقمي وأثره على مهنة التدقيق الداخلي في ظل اقتحام الثورة الرقمية لمهنة المدقق الداخلي.
- التطور المتسارع في نظم الحوكمة المؤسسية ودخول الحوكمة الى مجالات تكنولوجيا المعلومات والأمن السيبراني وظهور الضوابط الحاكمة لحوكمة البيانات وتداعياتها على مهنة التدقيق الداخلي واعمال المدققين الداخليين.
- طبيعة وأسس إعداد خطة التدقيق ومتابعة وتصويب الأخطاء، ومعايير إعداد خطة التدقيق ومتابعة وتصويب الأخطاء وصولاً الى إجراءات ومراحل إعداد الخطة.
- الإطار المفاهيمي والتنظيمي لمفهوم التدقيق على أساس المخاطر والغاية من التوجه نحو هذا المفهوم وما علاقته بتطور مهنة التدقيق، وأثره على تقييم كفاءة المنظمة وإدارة المخاطر.
- الممارسات الحديثة في إعداد تقرير المدقق الداخلي وفق معايير معهد المدققين الداخليين IIA، وأساليب عرض ومراجعة وتنقيح تقرير المدقق الداخلي وفق ومتطلبات معايير معهد المدققين الداخليين IIA.
- إدارة عمليات التخطيط للرقابة وبناء الخطط الرقابية وفق أسلوب المخاطر وتكنيك مهارات و فنيات كتابة تقارير التدقيق وعرضها بكفاءة وفعالية وتطبيقاتها العملية.

المحاور الرئيسية للتدريب:

المحور الأول: مدخل الى أنظمة الرقابة الداخلية IAS

- طبيعة وأهمية أنظمة الرقابة الداخلية.
- أنظمة الرقابة الداخلية وفق COSO.
- عمليات تقييم أنظمة الرقابة الداخلية.
- التقييم الذاتي للرقابة والمخاطر CRSA.
- أنظمة تقييم المخاطر وإجراءات الرقابة.
- دور العمليات وإجراءات الرقابة الداخلية.

المحور الثاني: التدقيق المبني على المخاطر

- طبيعة واهمية التدقيق على أساس المخاطر.
- الإطار المهني للتدقيق على أساس المخاطر.
- الإطار التنظيمي للتدقيق على أساس المخاطر.
- تحليل المخاطر الرئيسية وفق أسس إدارة المخاطر.
- دور التدقيق الداخلي في تقييم كفاءة إدارة المخاطر.
- تهيئة المؤسسة للعمل بالتدقيق على أساس المخاطر.
- مصفوفة المخاطر، وقاعدة الاحتمالية في تحديد المخاطر المحتملة.

المحور الثالث: خطة التدقيق على أساس المخاطر

- طبيعة واهمية خطة التدقيق الداخلي.
- نموذج التدقيق الداخلي المبني على المخاطر.
- إطار الخطة السنوية لإدارة التدقيق الداخلي.
- تقييم المخاطر في بناء خطة التدقيق السنوية.
- خطة التدقيق الداخلي والرقابة والمخاطر والحوكمة.
- معايير إعداد خطة التدقيق ومتابعة وتصويب الأخطاء.
- مجموعة المعايير الخاصة ومعايير الأداء لإعداد الخطة.
- إدارة أنشطة التدقيق الداخلي وتخطيط عملية التدقيق.
- تنفيذ عملية التدقيق وتوصيل النتائج ومراقبة تنفيذ التوصيات.
- إجراءات إعداد الخطة (قبل البدء، الإعداد، اعتماد وإقرار الخطة).
- متابعة وتقويم ومراجعة الخطة السنوية للتدقيق وضمان التحسين.
- تصميم الخطة السنوية لدائرة التدقيق الداخلي السنوية على أساس المخاطر.

المحور الرابع: معايير معهد المدققين الداخليين (IIA) واثرة على مهنة التدقيق

- من هو IIA؟ واهمية للمهنة.
- المعايير العامة للتدقيق.
- معيار المؤهلات والمهارات.
- معيار اعتبارات التخطيط.
- معيار ومؤشرات الاستقلالية.
- معيار العناية المهنية اللازمة.
- معايير العمل الميداني والتخطيط.
- معيار قرائن التدقيق وأوراق العمل.
- معايير إعداد تقارير الرقابة المالية.
- معيار وضع الخطة المرتكزة على المخاطر.
- معيار دراسة وتقييم أنظمة الرقابة الداخلية.

المحور الخامس: تقرير التدقيق الداخلي

- طبيعة تقارير التدقيق الداخلي.
- اهمية تقارير التدقيق الداخلي.
- الإطار المبني لتقارير التدقيق الداخلي.
- الإطار التنظيمي لتقارير التدقيق الداخلي.
- اعتبارات أساسية في تقرير التدقيق الداخلي.
- القواعد والمعايير IIA لتقرير التدقيق الداخلي.
- كيف تكتب تقارير مقنعة ينجم عنها رد فعل إيجابي من الإدارة.