

النشرة الفنية للبرنامج المعتمد في تأهيل المراجع الداخلي

10 أيام، 50 ساعة
يبدأ بتاريخ 11-02-2024
طرابلس - ليبيا



بطاقة معلومات البرنامج:

مدة التدريب	: (10) أيام، (50) ساعة
مكان التدريب	: طرابلس - ليبيا
تاريخ الانعقاد	: 2024/02/11م
توقيت التدريب	: 09:00 صباحاً – 02:00 مساءً
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.

- الفئة المستهدفة** :
- مدراء ادارات وأقسام التدقيق.
 - المراقبين الماليين والمراجع الداخلي.
 - كافة العاملين في ادارة التدقيق والمراجعة.
 - كافة العاملين في دائرة الرقابة والتفتيش.

ملخص البرنامج التدريبي:

يعتبر المراجع والمدقق الداخلي صمام الأمان المالي والإداري في أي مؤسسة نظراً للمهام التي يقوم بها في أجازة كافة مستندات الصرف وتدقيق الدفاتر والحسابات وفحص أنظمة الرقابة الداخلية وتقديم التقارير الرقابية عن سير الامور المالية والإدارية في المؤسسة، لذا لا بد للمراجع الداخلي التمكن من معايير التدقيق الداخلي والسلوك الرقابي المبني في القيام بمهامه كما يجب أن يكون المراجع الداخلي أكثر الموظفين تأهيل عام وليس فقط في مجال المحاسبة والمالية حيث أن كثير من المخالفات المالية يتم استخراجها بالاعتماد على فهم طبيعة الانشطة الاخرى ونشاط تخصص المؤسسة التي يعمل فيها المراجع.

سوف يتم تسليط الدور على المؤهلات والقدرات الهامة والتي يجب أن يكتسبها العاملون في المؤسسة ضمن مكاتب المراجعة الداخلية ومكاتب المراجعة المالية وتدقيق الحسابات، إذ لا بد من العاملين في هذا المجال من الإلمام بكافة الأمور التي من شأنها أن تحسن العمل الإداري والمردود المالي في المؤسسة ومنع حدوث أي خلل في منظمو العمل على الصعيدين المالي والإداري، من خلال ممارسة دور ضابط الإيقاع في المؤسسة وعبر توجيه الإدارة العليا من قبل مكاتب الداخلية في ضرورة تغير أو استكمال سياسة ومنهج معين في المؤسسة، تلك المهارات الخاص والمؤهلات اللازمة سوف يتم منحها للمشاركين من خلال أعمال الدورة ليكونوا حاضرين لتسلم تلك الوظيفة الهامة جداً في المؤسسات.

يهدف البرنامج إلى التعريف بالجوانب الأساسية لنشاط التدقيق والمراجعة الداخلية والإجراءات التفصيلية لتطبيقاتها، حيث يتضمن التدريب توضيحاً لإجراءات التدقيق في عناصر الموجودات والمطلوبات، ثم يتم التعرض إلى المشاكل العملية التي تواجه هذا المفهوم في الواقع العملي. وسيتم التعرف على دور لجان التدقيق والمراجعة في دعم فاعلية الرقابة الداخلية وزيادة استقلالية وظيفة التدقيق الداخلي في المؤسسات، وتنمية مهارات أجهزة التدقيق والمراجعة الداخلية والمدققين الداخليين.

الجدارات المستهدفة في التدريب:

- جدارة المراجعة الداخلية.
- جدارة المعايير المهنية للمراجعة.
- جدارة معايير تقرير المراجع الداخلي.
- جدارة التدقيق المستند للمخاطر RAB.
- جدارة تقارير التدقيق والمراجعة الداخلية.
- جدارة ممارسات ونماذج إعداد الخطة السنوية.

أهداف البرنامج التدريبي:

سيكون المشاركون في نهاية النشاط التدريبي قادرين وملمين بما يلي:

- مفاهيم المراجعة الداخلية والتدقيق المبني على المخاطر والتقييم الذاتي للمراجعة.
- معايير معهد المدققين الداخليين (IIA) الخاصة بمتطلبات إعداد تقرير المراجع الداخلي.
- المعايير التي تحكم عملية المراجعة والمراجع وأهم المعوقات التي تواجه عمليات المراجعة.
- طبيعة الخطة السنوية لإدارة المراجعة ومكوناتها وأطرافها والأهداف والمرتكزات لإعداد الخطة.
- المنهجيات والأساليب في إعداد خطة وتقارير وجدول ترتيب الأولويات لتنفيذ الخطة بكفاءة وفعالية.
- تعزيز مهاراتهم في إعداد الخطة السنوية لإدارة المراجعة من خلال حالات ونماذج عملية ومن واقع العمل.

المحاور الرئيسية للتدريب:

المحور الأول: التدقيق (المراجعة) المبني على المخاطر

- مفهوم التدقيق المبني على المخاطر والحاجة له.
- المراجع الداخلي ولجان التدقيق الداخلي وتنظيمها.
- التمييز بين المراجعة الداخلية والمراجعة الخارجية.
- نطاق المراجعة الداخلية (ميثاق المراجعة الداخلية).
- وظائف الإدارة: التخطيط والتنظيم والتنفيذ والمراقبة.
- التخطيط لمهام المراجعة الداخلية وفق أسلوب المخاطر.
- العوامل المؤثرة في وضع نظام التدقيق المبني على المخاطر.
- التدقيق المبني على المخاطر والخطوات لعملية التحقيق بها.
- مبادئ توجيهية للعمل الميداني للمراجع الداخلي في المؤسسات.

المحور الثاني: ممارسة المراجعة الداخلية

- استمرارية تكنولوجيا المعلومات / الأعمال.
- الحوكمة / أخلاقيات الأعمال وإدارة المخاطر.
- الهيكل التنظيمي / العمليات والمخاطر والتواصل.
- إدارة المشاركات الفردية ومخاطر الغش والضوابط.

- المراجعة الداخلية كوظيفة لحوكمة المؤسسات المالية.
- علاقة المراجعة بالمخاطر المؤسسية وأنظمة تقييم المخاطر.

المحور الثالث: الخطة السنوية لإدارة المراجعة

- طبيعة الخطة السنوية لإدارة المراجعة
- أهمية الخطة السنوية لإدارة المراجعة.
- أطراف الخطة السنوية لإدارة المراجعة.
- مكونات الخطة السنوية لإدارة المراجعة.
- محتوى الخطة السنوية لإدارة المراجعة.
- خطوات إعداد الخطة السنوية لإدارة المراجعة
- ربط الخطة بدرجات المخاطر المعتمدة في المؤسسات
- مصفوفة المراجعة حسب المخاطر وكيفية قياس المخاطر.
- ربط الخطة السنوية بالمعايير الدولية للمراجعة الداخلية.

المحور الرابع: تقارير المراجعة الداخلية والمراجعة الرقمية

- طبيعة المراجع الداخلي وأهم الكفاءات له.
- دور المراجع في / منع الأخطاء المحاسبية.
- دور المراجع في / تقليل مؤشرات الإنذار المبكر.
- دور المراجع في / تأكيد الثقة في أعمال المنظمة.
- دور المراجع في / إكتشاف الغش والتزوير والتلاعب.
- طبيعة تقرير المراجع الداخلي وأهميته واعتباره الأساسية.
- النهج الأمثل في إعداد وعرض ونشر تقرير المراجع الداخلي.
- المراجعة الرقمية من حيث فحص المدخلات والمعالجة والمخرجات.