



دورة التدقيق المالي واختبار الضوابط الرقابية



AGILE LEADERS
Training Center



دورة التدقيق المالي واختبار الضوابط الرقابية

نظرة عامة

دورة التدقيق المالي واختبار الضوابط الرقابية هي دورة مدتها 5 أيام للمدققين الداخليين والمراقبين الماليين ومتخصصي التأكد، ويغادر المشاركون منها بملف التدقيق المالي واختبار الضوابط. تحول الدورة مخاطر العمليات المالية إلى اختبارات محددة النطاق وإجراءات تحليلية وعينات وأدلة ونتائج ومعالجة. ويفحص المشاركون القيود والإيرادات والمصروفات والتسويات ومؤشرات الاحتيال وفعالية التصميم والتشغيل والمراقبة المستمرة. تقدم أجابيل للتدريب هذه الدورة في التدقيق المالي واختبار الضوابط.

الفئة المستهدفة

- وظائف التدقيق الداخلي المسؤولة عن تأكيد العمليات المالية
- وظائف الرقابة المالية المسؤولة عن تصميم الضوابط وتشغيلها
- وظائف المالية المسؤولة عن القيود والتسويات وضوابط الإيرادات والمصروفات
- وظائف التأكد المسؤولة عن الأدلة والنتائج والمعالجة
- وظائف المراقبة المسؤولة عن الشذوذ المالي وإخفاقات الضوابط المتكررة

تفترض الدورة أن المشاركين يعملون بالفعل مع العمليات أو الضوابط المالية، ولا تتناول المحاسبة التأسيسية أو الإعداد لشهادات التدقيق الخارجي أو التحقيق الكامل في الاحتيال.

الإدارات والقطاعات المستهدفة

تدعم الدورة التدقيق المالي واختبار الضوابط في البيئات المنظمة والصناعية والخدمية وذات المنفعة العامة.

- إدارات التدقيق الداخلي والمالية والرقابة والامتثال
- الخدمات المالية والتأمين والخدمات المهنية
- مؤسسات التصنيع والطاقة والبنية التحتية
- مؤسسات الرعاية الصحية والتعليم والتقنية
- مؤسسات الخدمة العامة والعمل غير الربحي



أهداف التعلم

بنهاية هذه الدورة، سيتمكن المشاركون من:

- بناء خرائط العمليات المالية والمخاطر والضوابط
- تطبيق الإجراءات التحليلية وأساليب العينات
- استخدام اختبارات القيود والإيرادات والمصروفات والتسويات
- تقييم فعالية تصميم الضوابط وتشغيلها
- بناء سجلات الأدلة والنتائج والمعالجة
- تقييم ترتيبات المراقبة المستمرة والتقارير

جدول الدورة

اليوم 1: العمليات المالية والمخاطر والضوابط

- خريطة تدفق العمليات والضوابط المالية
- مصفوفة المخاطر والضوابط للدورات المالية
- شبكة مواعمة هدف الرقابة والتأكدات المالية
- مقياس تقييم المخاطر الكامنة والمتبقية
- خطة نطاق واختبارات التدقيق القائمة على البيانات

اليوم 2: التحليلات والعينات واختبار القيود

- إجراء تحليل الاتجاهات والنسب المالية
- طريقة توصيف المجتمع وتحليل الاستثناءات
- ورقة تصميم عينة التدقيق واختيارها
- اختبار مؤشرات مخاطر قيود اليومية
- قائمة فحص كفاية الأدلة وموثوقيتها



اليوم 3: ضوابط الإيرادات والمصروفات والتسويات

- اختبار الاعتراف بالإيراد وضوابط الذمم المدينة
- اختبار دورة الشراء إلى الدفع وضوابط المصروفات
- اختبار الرواتب وتغييرات البيانات الرئيسية
- مراجعة تسويات البنوك والأستاذ العام
- مصفوفة مؤشرات الاحتيال المالي والتصيد

اليوم 4: الفعالية والنتائج والمراقبة

- تقييم فعالية تصميم الضوابط
- سجل اختبار الفعالية التشغيلية للضابط
- هيكل نتيجة التدقيق المالي والسبب الجذري
- متابعة ملكية المعالجة والمتابعة
- مجموعة مؤشرات المراقبة المستمرة للضوابط

اليوم 5: ممارسة التدقيق المالي واختبار الضوابط

- تمرين مقترح: رسم العمليات والمخاطر والضوابط
- تمرين مقترح: تصميم التحليلات والعينات واختبار القيود
- تمرين مقترح: اختبار الإيرادات والمصروفات والتسويات
- تمرين مقترح: مراجعة النتائج والمعالجة والمراقبة
- التمرين الختامي: ملف التدقيق المالي واختبار الضوابط

التمارين التطبيقية

تستخدم الدورة أنشطة مقترحة لربط مخاطر العمليات المالية بقرارات اختبار ضوابط قابلة للدفاع.

- نشاط مقترح: رسم مخاطر الإيرادات وضوابطها لدى مقدم خدمات تقنية.
- نشاط مقترح: توصيف القيود واختيار عينات لوظيفة مالية صناعية.
- نشاط مقترح: اختبار ضوابط المصروفات والتسويات في مؤسسة رعاية صحية.
- نشاط مقترح: تقرير إخفاق رقابي وتصميم مؤشر مراقبة للمتابعة.



الأسئلة الشائعة

لمن تناسب دورة التدقيق المالي واختبار الضوابط وماذا تفترض؟

تناسب دورة التدقيق المالي واختبار الضوابط المدققين والمراقبين الذين يعملون مع العمليات المالية ويحتاجون إلى أساليب تطبيقية لتحديد النطاق والاختبار والأدلة والنتائج والمراقبة.

كيف يختلف التدقيق المالي واختبار الضوابط عن تدريب التدقيق الداخلي العام؟

يركز التدقيق المالي واختبار الضوابط على الدورات المالية والقيود والإجراءات التحليلية والعينات والتسويات وفعالية الضوابط، بدلاً من كامل موضوعات حوكمة التدقيق الداخلي وإدارة مهماته.

كيف تقيم فعالية تصميم الضوابط المالية؟

تقيم فعالية التصميم بفحص هدف الضابط ودور المسؤول وتوقيته ومصدر المعلومات وقاعدة القرار والدليل ومسار التصعيد وقدرته على معالجة الخطر المحدد.

ما الأدلة التي تثبت الفعالية التشغيلية للضوابط المالية؟

تشمل أدلة الفعالية التشغيلية المجتمعات الكاملة والعينات المختارة والإجراءات المنفذة والسجلات المحفوظة وتقييم الاستثناءات واستنتاجات المراجع واتساق التشغيل خلال الفترة المفحوصة.

كيف تدعم المراقبة المستمرة اختبار الضوابط المالية؟

تدعم المراقبة المستمرة الاختبار بتطبيق مؤشرات محددة على البيانات المتكررة وتحديد الاستثناءات وتعيين مسؤولية المراجعة وتسجيل المعالجة وتصعيد إخفاقات الضوابط غير المحلولة.

الخاتمة

يغادر المشاركون بملف التدقيق المالي واختبار الضوابط الذي يضم سجلات العمليات والمخاطر والنطاق والتحليلات والعينات والقيود والمعاملات والتسويات والفعالية والنتائج والمعالجة والمراقبة. يحول الملف الفحوص المنفصلة إلى منهج اختبار قابل للتتبع. ويوفر أساساً عملياً لاستنتاجات قابلة للدفاع وإجراءات تصحيحية مسندة ورقابة دورية.



فئات الدورات التدريبية

الدورات التدريبية في مجال البيئة والاستدامة	الأعمال الزراعية والأمن الغذائي
دورات إدارة الرعاية الصحية	دورات إدارة الجودة وتطوير العمليات
دورات إدارة و تحليل البيانات ودورات علم البيانات	دورات إدارة المرافق والعقارات
دورات الأمن السيبراني ودورات تقنية المعلومات	دورات إدارة و تطوير الموارد البشرية
دورات التدريب القانوني والمشتريات والتعاقدات	دورات الاتصال الجماهيري و السياسات والعلاقات العامة
دورات التعليم وتطوير التعلم	دورات التسويق وإدارة علاقات العملاء وإدارة المبيعات
دورات الحوكمة وإدارة المخاطر والامتثال	دورات الحكومة الرقمية والخدمات العامة
دورات الشحن والملاحة البحرية والموانئ	دورات السكرتارية و إدارة المكاتب
دورات الصيانة ودورات المجالات الهندسية المتنوعة	دورات الصحة والسلامة والأمن المهني
دورات المحاسبة و التمويل و دورات الإدارة المالية	دورات الضيافة والسياحة
دورات في مجالات القيادة والإدارة	دورات المهارات الشخصية وتطوير الذات
دورات معتمدة من قبل هيئات دولية	دورات قطاع النفط والغاز ودورات تقنية متنوعة
	دورات مكتب إدارة المشاريع وإدارة المشاريع الرشيدة



مدن التدريب

أكرا غانا	أثينا اليونان	أبوظبي الإمارات العربية المتحدة
الدار البيضاء المغرب	استنبول تركيا	أمستردام هولندا
الكويت الكويت	القاهرة مصر	الدوحة قطر
باكو أذربيجان	باريس فرنسا	المنامة مملكة البحرين
براغ جمهورية التشيك	بانكوك تايلند	بالي جمهورية إندونيسيا
بورت لويس موريشيوس	برلين ألمانيا	برشلونة إسبانيا
تبليسي جورجيا	بوكيت تايلند	بورتو البرتغال
جنيف سويسرا	جاكرتا جمهورية إندونيسيا	تورنتو كندا
روما إيطاليا	دبي الإمارات العربية المتحدة	جوهانسبرغ جنوب إفريقيا
سان دييغو الولايات المتحدة الأمريكية	زيورخ سويسرا	زنبار تنزانيا
شم الشيخ مصر	سيول كوريا الجنوبية	سنغافورة سنغافورة
طشقند أوزبكستان	طرابزون تركيا	شيكاغو الولايات المتحدة الأمريكية



مدن التدريب

عن بعد منصة زووم	عمان المملكة الأردنية الهاشمية	طوكيو اليابان
كوالالمبور ماليزيا	فيينا النمسا	فرانكفورت ألمانيا
لشبونة البرتغال	لانكاوي ماليزيا	كيب تاون جنوب إفريقيا
مدريد إسبانيا	ماريبا إسبانيا	لندن المملكة المتحدة
ميلان إيطاليا	مونترو سويسرا	مسقط سلطنة عمان
نيس فرنسا	نيروبي كينيا	ميونخ ألمانيا
		نيويورك الولايات المتحدة الأمريكية