



## دورة الممارس في تنفيذ التدقيق الداخلي الرشيق



## دورة الممارس في تنفيذ التدقيق الداخلي الرشيق

المرجع: 129911\_364 التاريخ: 19 - 23 أبريل 2027 المكان: لندن الرسوم: Euro 5700

### نظرة عامة

دورة الممارس في تنفيذ التدقيق الداخلي الرشيق هي دورة مدتها 5 أيام للمدققين الداخليين ومديري التدقيق ومتخصصي التأكيد والمخاطر وفرق تطوير التدقيق، ويغادر المشاركون منها بدليل تنفيذ التدقيق الرشيق. تربط الدورة التخطيط التكراري للتدقيق وقوائم أعمال التدقيق ذات الأولوية ودورات التدقيق القصيرة وإدارة سير العمل المرئي والتغذية الراجعة ومراجعة الأدلة والتقارير التكيفية والاجتماعات الاستيعادية مع الحفاظ على الاستقلالية والتركيز على المخاطر. تقدم أجائل للتدريب هذه الدورة في تنفيذ التدقيق الداخلي الرشيق.

### الفئة المستهدفة

- وظائف التدقيق الداخلي المسؤولة عن تخطيط المهام والعمل الميداني والتقارير
- وظائف إدارة التدقيق المسؤولة عن المحافظ والموارد وتوقعات أصحاب المصلحة
- وظائف التأكيد المسؤولة عن جودة الأدلة وتنسيق التغطية
- وظائف المخاطر والامتثال المسؤولة عن رؤية الضوابط ومتابعة المسائل
- فرق تطوير التدقيق المسؤولة عن الأساليب والأدوات وتغيير نموذج التشغيل

تفترض الدورة أن المشاركين يساهمون في أعمال التدقيق أو التأكيد أو المخاطر أو الامتثال، ولا تتناول التحضير لاعتماد خارجي أو الإدارة المتخصصة للبرمجيات.

### الإدارات والقطاعات المستهدفة

تدعم الدورة تنفيذ التدقيق الرشيق في البيئات الخاضعة للضوابط والبيئات التشغيلية والخدمية.

- إدارات التدقيق الداخلي والتأكيد والمخاطر والامتثال
- مؤسسات الخدمات المالية والمهنية
- عمليات التصنيع وسلاسل الإمداد
- مؤسسات الرعاية الصحية والتعليم
- وظائف التقنية والخدمات الرقمية
- مؤسسات الخدمات العامة والجهات غير الربحية



## أهداف التعلم

بنهاية هذه الدورة، سيتمكن المشاركون من:

- تطبيق مبادئ الرشاقة ضمن حدود حوكمة التدقيق الداخلي
- بناء نطاقات تكرارية وقصص تدقيق وقوائم أعمال ذات أولوية
- استخدام دورات محددة زمنيا وضوابط لسير العمل المرئي
- تقييم الأدلة والعوائق ومعايير اكتمال العمل
- تحليل التغذية الراجعة وإعداد تقارير تدقيق كيفية
- بناء اجتماعات استعادية ودليل لتنفيذ التدقيق الرشيق

## جدول الدورة

### اليوم 1: سياق التدقيق الرشيق وحدوده

- خريطة مبادئ التدقيق الداخلي الرشيق
- قائمة فحص حدود الاستقلالية والموضوعية
- لوحة فرضية قيمة التدقيق القائم على المخاطر
- مصفوفة أدوار التدقيق الرشيق والمساءلة
- أداة تشخيص نموذج تشغيل مهمة التدقيق

### اليوم 2: تحديد النطاق التكراري وتصميم قائمة الأعمال

- لوحة نطاق التدقيق التكراري
- طريقة قصة التدقيق ومعايير القبول
- مصفوفة ترتيب قائمة أعمال التدقيق حسب المخاطر
- قالب هدف الدورة والتخطيط المحدد زمنيا
- معايير جودة اكتمال العمل



### اليوم 3: سير العمل وتنفيذ الأدلة

- تصميم لوحة Kanban لسير عمل التدقيق
- طريقة ضبط حدود العمل قيد التنفيذ
- بروتوكول اجتماع التنسيق اليومي للتدقيق
- سجل طلبات الأدلة وتتبع الاختبارات
- قائمة فحص تصعيد العوائق ومراجعة الجودة

### اليوم 4: التغذية الراجعة والتقارير التكوينية

- دليل مقابلة التغذية الراجعة لأصحاب المصلحة
- طريقة التحقق من الرؤى المرحلية
- هيكل التقارير التكوينية للتدقيق
- مصفوفة الاتفاق على المسائل ومالكي الإجراءات
- سجل الاجتماع الاستعادي والتحسين للتدقيق

### اليوم 5: تطبيق التدقيق الرشيق والتمرين الختامي

- تمرين مقترح: مراجعة سيناريو حدود الحوكمة
- تمرين مقترح: قصة النطاق وترتيب قائمة الأعمال
- تمرين مقترح: محاكاة لوحة سير العمل وعوائق الأدلة
- تمرين مقترح: التغذية الراجعة وتكييف التقرير
- التمرين الختامي: دليل تنفيذ التدقيق الرشيق

### التمارين التطبيقية

تستخدم الدورة أنشطة مقترحة لربط أساليب الرقابة بقرارات التدقيق القائمة على الأدلة.

- نشاط مقترح: تحويل سيناريو مخاطر في التصنيع إلى قصص تدقيق ومعايير قبول وقائمة أعمال ذات أولوية.
- نشاط مقترح: إدارة دورة تدقيق في الرعاية الصحية بلوحة مرئية وحدود للعمل وطلبات أدلة وتصعيد للعوائق.
- نشاط مقترح: التحقق من رؤية مرحلية مع أصحاب المصلحة وتكييف هيكل التقرير.
- نشاط مقترح: إجراء اجتماع استعادي وتحويل نتائجه إلى تحسينات منهجية.



## الأسئلة الشائعة

### لمن يناسب تنفيذ التدقيق الداخلي الرشيق وماذا تفترض الدورة؟

يناسب تنفيذ التدقيق الداخلي الرشيق المهنيين الذين يساهمون في أعمال التدقيق أو التأكيد أو المخاطر أو الامتثال أو تطوير أساليب العمل ويحتاجون إلى طريقة تكرارية قابلة للتطبيق.

### كيف يختلف تنفيذ التدقيق الداخلي الرشيق عن تدريب إدارة المشاريع الرشيق؟

يطبق تنفيذ التدقيق الداخلي الرشيق الأساليب التكرارية ضمن متطلبات الاستقلالية والأدلة والتأكيد والتقارير، بينما يركز تدريب إدارة المشاريع الرشيق على تسليم المنتجات أو المشاريع.

### كيف تدعم قائمة أعمال التدقيق ذات الأولوية دورات التدقيق القصيرة؟

ترتب قائمة أعمال التدقيق المهام حسب المخاطر والقيمة والاعتماد والجاهزية، مما يساعد الفريق على اختيار عناصر قابلة للإنجاز وتعديل الأولويات مع تغير الأدلة.

### ماذا تتضمن لوحة سير العمل المرئي للتدقيق؟

تتضمن لوحة سير العمل نطاق العمل والاختبارات النشطة واعتمادات الأدلة والمراجعات والعوائق والعناصر المكتملة والملكية وحدود العمل قيد التنفيذ مع حماية المعلومات.

### كيف تحافظ التقارير التكيفية للتدقيق على جودة الأدلة؟

تحافظ التقارير التكيفية على الجودة بإصدار رؤى تم التحقق منها على مراحل مع الاحتفاظ بمعايير المراجعة وروابط الأدلة والاتفاق على المسائل وملكية الإجراءات والسجل النهائي المضبوط.

## الخاتمة

يغادر المشاركون بدليل تنفيذ التدقيق الرشيق الذي يربط النطاق وقائمة الأعمال والدورات وسير العمل والأدلة والتغذية الراجعة والتقارير والاجتماعات الاستيعادية. يحول الدليل إجراءات المهمة الخطية إلى طريقة تنفيذ تكرارية مضبوطة. ويوفر أساساً عملياً لترتيب الجهد والتحقق من الرؤى وإدارة العوائق وتحسين أعمال التدقيق اللاحقة.