



## دورة تصميم وتشغيل التدقيق المستمر



## دورة تصميم وتشغيل التدقيق المستمر

المرجع: 130122\_366 التاريخ: 3 - 7 مايو 2027 المكان: لشبونة الرسوم: Euro 5700

### نظرة عامة

دورة تصميم وتشغيل التدقيق المستمر هي دورة مدتها 5 أيام للمدققين الداخليين ومديري التدقيق ومتخصصي التأكيد وفرق التدقيق المعتمدة على البيانات ووظائف مراقبة الضوابط، ويغادر المشاركون منها بحقيبة تشغيل التدقيق المستمر. تربط الدورة اختيار الاختبارات حسب المخاطر والاختبارات الآلية ومؤشرات المخاطر ومعالجة الاستثناءات وفرز التنبيهات وحفظ الأدلة والتحقق من الضوابط وتقارير التدقيق المستمر والحوكمة والتحسين، مع تمييزها عن المراقبة المستمرة. تقدم أجايل للتدريب هذه الدورة في التدقيق المستمر.

### الفئة المستهدفة

- وظائف التدقيق الداخلي المسؤولة عن التقييم المستمر للمخاطر والضوابط
- وظائف إدارة التدقيق المسؤولة عن استراتيجية الضمان المستمر وحوكمته
- فرق التدقيق المعتمدة على البيانات المسؤولة عن الاختبارات الآلية وتحليل الاستثناءات
- وظائف المخاطر والامتثال المسؤولة عن المؤشرات ورؤى الضوابط
- وظائف مراقبة الضوابط المسؤولة عن أنشطة المراقبة التي تملكها الإدارة

تفترض الدورة أن المشاركين يساهمون في التدقيق أو التأكيد أو المخاطر أو الامتثال أو تحليل البيانات أو مراقبة الضوابط، ولا تتناول برمجة البرمجيات أو التحضير لاعتماد خارجي.

### الإدارات والقطاعات المستهدفة

تدعم الدورة عمليات التدقيق المستمر في البيئات القائمة على المعاملات والتقنية والخدمات.

- 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:

- مقارنة أدوار التدقيق المستمر والمراقبة المستمرة والتدقيق الدوري
- ترتيب المخاطر والعمليات والضوابط ومصادر البيانات
- بناء اختبارات آلية ومؤشرات ومعايير للتنبيه
- تقييم الاستثناءات والإيجابيات الكاذبة وجودة الأدلة
- استخدام ضوابط الحوكمة والوصول والحفظ والتحقق
- بناء إجراءات التقارير والتصعيد والتحسين

## جدول الدورة

### اليوم 1: سياق التدقيق المستمر وحوكمته

- مصفوفة أدوار التدقيق المستمر والمراقبة المستمرة
- خريطة مقارنة الضمان الدوري والضمان المستمر
- ميثاق حوكمة التدقيق المستمر
- قائمة فحص حدود الاستقلالية وملكية الإدارة
- أداة تشخيص نضج التدقيق المستمر

### اليوم 2: اختيار المخاطر وتصميم الاختبارات

- مصفوفة ترتيب المخاطر والعمليات
- قائمة حصر الضوابط ومصادر البيانات
- لوحة تصميم اختبار التدقيق الآلي
- ورقة تعريف مؤشر المخاطر
- شبكة قرار تغطية المجتمع وتواتر الاختبار



### اليوم 3: الاستثناءات والأدلة

- دليل قواعد كشف الاستثناءات
- مصفوفة حدود التنبيه ومستويات التحمل
- مسار فرز الإيجابيات الكاذبة
- سجل حالات التحقيق في الاستثناءات
- سجل حفظ أدلة التدقيق وإمكانية تتبعها

### اليوم 4: التحقق والتقارير

- قائمة فحص جودة البيانات وضبط الوصول
- بروتوكول التحقق من الاختبارات الآلية
- مصفوفة تصعيد إخفاق الضوابط
- مواصفات لوحة تقارير التدقيق المستمر
- قائمة أعمال مراجعة الأداء والتحسين

### اليوم 5: تطبيق التدقيق المستمر والتمرين الختامي

- تمرين مقترح: مراجعة الحوكمة وحدود الأدوار
- تمرين مقترح: تصميم مؤشر المخاطر والاختبار
- تمرين مقترح: فرز التنبيهات وتقييم الأدلة
- تمرين مقترح: تحدي التحقق والتقارير
- التمرين الختامي: حقبة تشغيل التدقيق المستمر

### التمارين التطبيقية

تستخدم الدورة أنشطة مقترحة لربط الاختبارات الآلية بالحكم التدقيقي وأدلة الضوابط.

- نشاط مقترح: اختيار مخاطر وضوابط وبيانات واختبارات ومؤشرات وتواتر للتقييم المستمر في الخدمات المالية.
- نشاط مقترح: فرز استثناءات في التصنيع وتمييز التنبيهات القابلة للتصرف من الإيجابيات الكاذبة.
- نشاط مقترح: التحقق من اختبار تدقيق في الرعاية الصحية من حيث الوصول وجودة البيانات والمنطق والأدلة والتتبع.
- نشاط مقترح: تصميم إجراءات للتقارير والتصعيد وقائمة أعمال للتحسين.



## الأسئلة الشائعة

### لمن يناسب تصميم وتشغيل التدقيق المستمر وماذا تفترض الدورة؟

يناسب تصميم وتشغيل التدقيق المستمر المهنيين الذين يساهمون في التدقيق أو التأكيد أو المخاطر أو الامتثال أو تحليل البيانات أو مراقبة الضوابط ويحتاجون إلى نهج تشغيلي للتقييم المستمر.

### كيف يختلف التدقيق المستمر عن المراقبة المستمرة؟

التدقيق المستمر تقييم متواصل تملكه وظيفة التدقيق ويدعم الضمان، بينما المراقبة المستمرة متابعة تملكها الإدارة للعمليات والمخاطر والضوابط.

### كيف تختار الاختبارات الآلية في التدقيق المستمر؟

تختار الاختبارات الآلية حسب أولوية المخاطر وأهمية الضوابط وتوافر البيانات وموثوقيتها وقيمة الاستثناء المتوقعة والملكية والتواتر العملي للتقييم.

### كيف تعالج فرق التدقيق المستمر تنبيهات الإيجابيات الكاذبة؟

توثق الفرق منطق التنبيه وتطبق معايير الفرز وتتحقق من بيانات المصدر وتبحث الأسباب وتضبط الحدود وتحفظ القرارات وتراقب الأنماط المتكررة.

### ما الأدلة التي ينبغي أن يحتفظ بها التدقيق المستمر؟

يحتفظ التدقيق المستمر بمنطق الاختبار ومسار البيانات وسجلات التشغيل والاستثناءات وقرارات التحقيق ونتائج التحقق والموافقات والتصعيدات والتقارير وتغييرات القواعد أو الحدود.

## الخاتمة

يغادر المشاركون بحقيبة تشغيل التدقيق المستمر التي تربط الحوكمة واختيار المخاطر وتصميم الاختبارات والمؤشرات والتنبيهات والأدلة والتحقق والتقارير والتحسين. تحول الحقيبة الاختبارات الآلية المنفصلة إلى قدرة تدقيق محكمة. وتوفر أساسا لعملية لترتيب التغطية وتقييم الاستثناءات وحفظ التبع وتحسين عمليات التدقيق المستمر.