

# دورة فعالية لجنة المراجعة وممارسة الإشراف



## دورة فعالية لجنة المراجعة وممارسة الإشراف

المرجع: 130529\_372 التاريخ: 19 - 23 سبتمبر 2027 المكان: الدوحة الرسوم: Euro 5500

### نظرة عامة

دورة فعالية لجنة المراجعة وممارسة الإشراف هي دورة مدتها 5 أيام لأعضاء اللجان وأمناء المجالس ومتخصصي الحوكمة وقيادات التدقيق والمالية والمخاطر، ويغادر المشاركون منها بحقيبة إشراف لجنة المراجعة. تربط الدورة الميثاق والاستقلال والاجتماعات والمعلومات والتقارير المالية وعلاقات التأكيد والرقابة الداخلية وإشراف المخاطر والإبلاغ السري والتقييم والتحسين. تقدم أجايل للتدريب هذه الدورة في فعالية لجنة المراجعة.

### الفئة المستهدفة

- وظائف لجان مجلس الإدارة المسؤولة عن الإشراف على المراجعة والرقابة
- وظائف أمانة المجلس المسؤولة عن جداول الأعمال والأوراق والمحاضر والقرارات
- وظائف الحوكمة المسؤولة عن موثاق اللجان والمساءلة
- وظائف التدقيق الداخلي المسؤولة عن التواصل المستقل مع اللجنة
- وظائف المالية والمخاطر المسؤولة عن عرض معلومات الإشراف

تفترض الدورة أن المشاركين يدعمون الإشراف على مستوى اللجنة أو يمارسونه، ولا تتناول اختبارات التدقيق التشغيلية أو إعداد القوائم المالية أو شهادات أعضاء مجالس الإدارة.

### الإدارات والقطاعات المستهدفة

تدعم الدورة إشراف لجنة المراجعة في البيئات المؤسسية والخدمية والتشغيلية.

- مجالس الإدارة وأمانات المجالس ومكاتب الحوكمة
- وظائف التدقيق الداخلي والتنسيق مع المراجع الخارجي والمخاطر والامتثال
- وظائف المالية والرقابة المالية والتقارير المالية
- الخدمات المصرفية والتأمين والخدمات المهنية
- مؤسسات التصنيع والطاقة والبنية التحتية
- مؤسسات الرعاية الصحية والتعليم والخدمات العامة



## أهداف التعلم

بنهاية هذه الدورة، سيتمكن المشاركون من:

- تقييم ميثاق اللجنة وتكوينها واستقلالها وممارسات عملها
- بناء جداول الأعمال وحزم المعلومات والجلسات التنفيذية وسجلات القرارات
- تحليل أدلة التقارير المالية والرقابة الداخلية وإشراف المخاطر
- تقييم العلاقات مع مقدمي التأكيد الداخلي والخارجي
- تطبيق بروتوكولات التصعيد والإشراف على الإبلاغ السري
- بناء تقييم أداء اللجنة وخطة تحسينها

## جدول الدورة

### اليوم 1: الميثاق والتكوين والاستقلال

- مراجعة تفويض لجنة المراجعة وميثاقها
- خريطة مسؤوليات الإشراف وحدوده
- مصفوفة مهارات التكوين والاستقلال
- إجراء إقرار تعارض المصالح للأعضاء
- تقويم خطة العمل السنوية للجنة

### اليوم 2: الاجتماعات والمعلومات والقرارات

- إطار جدول الأعمال القائم على المخاطر
- قائمة فحص جودة حزمة معلومات اللجنة
- دليل مساءلة الإدارة والاستفسار منها
- بروتوكول الجلسة التنفيذية
- سجل المحاضر والقرارات ومتابعة الإجراءات



### اليوم 3: التقارير والضوابط وإشراف المخاطر

- خريطة مراجعة أحكام التقارير المالية
- لوحة فعالية الرقابة الداخلية
- مصفوفة مسؤوليات إشراف المخاطر
- موجز الإشراف على الامتثال والأخلاق
- ورقة مساهمة التقديرات والإفصاحات الجوهرية

### اليوم 4: التأكيد والتعديد والتقييم

- مراجعة استقلال التدقيق الداخلي وإمكانية وصوله
- شبكة الإشراف على العلاقة مع المراجع الخارجي
- خريطة تنسيق مقدمي خدمات التأكيد
- بروتوكول الإبلاغ السري والتحقيق
- بطاقة تقييم أداء اللجنة

### اليوم 5: ممارسة إشراف لجنة المراجعة

- تمرين مقترح: مراجعة الميثاق والاستقلال
- تمرين مقترح: مساهمة جدول الأعمال وحزمة المعلومات
- تمرين مقترح: مناقشة التقارير والرقابة والمخاطر
- تمرين مقترح: مراجعة التأكيد والتعديد والتقييم
- التمرين الختامي: حقبة إشراف لجنة المراجعة

### التمارين التطبيقية

تستخدم الدورة أنشطة مقترحة لربط مسؤوليات اللجنة بالأدلة والمساهمة والقرارات والمتابعة.

- نشاط مقترح: مراجعة الميثاق والاستقلال والمهارات والأولويات السنوية للجنة في الخدمات المالية.
- نشاط مقترح: مساهمة حزمة اجتماع تغطي التقارير المالية والضوابط والمخاطر في مؤسسة صناعية.
- نشاط مقترح: تقييم وصول التدقيق الداخلي واتصالات المراجع الخارجي والإبلاغ السري في مؤسسة للرعاية الصحية.
- نشاط مقترح: تقييم أداء اللجنة وبناء إجراءات تحسين ذات مالكين وتواريخ متابعة.



## الأسئلة الشائعة

### لمن تناسب فعالية لجنة المراجعة وماذا تفترض الدورة؟

تناسب فعالية لجنة المراجعة الأعضاء والمهنيين الذين يدعمون حوكمة اللجنة ومعلوماتها وعلاقات التأكيد وإشراف المخاطر والرقابة والاجتماعات والقرارات أو التقييم ويعملون مع تقارير مجلس الإدارة.

### كيف تختلف فعالية لجنة المراجعة عن تدريب إدارة التدقيق الداخلي؟

تركز فعالية لجنة المراجعة على المساءلة والإشراف وعلاقات التأكيد والقرارات على مستوى مجلس الإدارة، بينما يركز تدريب إدارة التدقيق الداخلي على توجيه وظيفة التدقيق وتنفيذ أعمالها.

### ما الذي يجعل لجنة المراجعة فعالة؟

تكون لجنة المراجعة فعالة عندما تمتلك ميثاقا محددا ومهارات واستقلالا مناسبين واجتماعات منضبطة ومعلومات مفيدة للقرار ووصولاً لمقدمي التأكيد وإجراءات متابعة ومساءلة بناءة وتقييما دوريا.

### ما المعلومات التي تدعم إشراف لجنة المراجعة؟

تدعم الإشراف معلومات مركزة عن أحكام التقارير المالية والرقابة الداخلية والمخاطر الجوهرية والامثال والأخلاق والتدقيق الداخلي والخارجي والتحقيقات والبلاغات السرية والمسائل غير المحسومة والإجراءات والمخاوف الناشئة.

### كيف يقيم أداء لجنة المراجعة؟

يقيم أداء لجنة المراجعة مقابل ميثاقها وتكوينها وانضباط الاجتماعات وجودة المعلومات والمساءلة وعلاقات التأكيد ومتابعة القرارات والتواصل مع أصحاب المصلحة والتقدم في إجراءات التحسين.

## الخاتمة

يغادر المشاركون بحقيبة إشراف لجنة المراجعة التي تربط الميثاق والاستقلال والاجتماعات والتقارير والضوابط والمخاطر والتأكيد والتصعيد والتقييم والتحسين. تحول الحقيبة أنشطة اللجنة المنفصلة إلى دورة إشراف قابلة للتتبع. وتوفر أساسا عمليا للمساءلة والقرارات ومتابعة الإجراءات ومراجعة الأداء.