# دورة التدقيق المالي واختبار الضوابط الرقابية

22 – 26 مارس 2027

عن بعد

AGILE LEADERS
Training Center

AGILE LEADERS
Training Center

# دورة التدقيق المالي واختبار الضوابط الرقابية

**المرجع:** 131256_382 **التاريخ:** 22 – 26 مارس 2027 **المكان:** عن بعد **الرسوم:** Euro 1500

## نظرة عامة

دورة التدقيق المالي واختبار الضوابط الرقابية هي دورة مدتها 5 أيام للمدققين الداخليين والمراقبين الماليين ومتخصصي التأكيد، 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 أجايل 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 التأكيد 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

AGILE LEADERS
Training Center

## 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 مواءمة هدف الرقابة والتأكيدات 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

AGILE LEADERS
Training Center

## 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 والتصعيد

## اليوم 4: الفعالية والنتائج والمراقبة

- تقييم فعالية تصميم الضوابط
- سجل اختبار الفعالية التشغيلية للضابط
- هيكل نتيجة التدقيق المالي والسبب الجذري
- متتبع 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.

AGILE LEADERS
Training Center

## 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، بدلا 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 أساسا عمليا لاستنتاجات قابلة للدفاع وإجراءات تصحيحية مسندة ورقابة دورية.