دورة مراقبة الرقابة الداخلية والتأكيد المبني على المخاطر

2 – 6 أغسطس 2027

جاكرتا

AGILE LEADERS
Training Center

AGILE LEADERS
Training Center

دورة مراقبة الرقابة الداخلية والتأكيد المبني على المخاطر

المرجع: 1231_190934 **التاريخ:** 2 – 6 أغسطس 2027 **المكان:** جاكرتا **الرسوم:** Euro 5700

نظرة عامة

دورة مراقبة الرقابة الداخلية والتأكيد المبني على المخاطر هي دورة متقدمة لمدة أسبوع تستهدف المتخصصين في الرقابة والتدقيق والمخاطر والامتثال والحوكمة والتأكيد، ويعود المشاركون بملف مراقبة الضوابط والتأكيد. تربط الدورة المراقبة المستمرة بمؤشرات الرقابة والتقييمات المستقلة وتغطية التأكيد وتحليل الاستثناءات ومتابعة المعالجة. كما تفصل مسؤولية الإدارة عن التقييم المستقل ضمن دورة أدلة وتصعيد مشتركة. تقدم أجايل للتدريب مراقبة الرقابة والتأكيد المبني على المخاطر كممارستين مترابطتين للمساءلة.

الفئة المستهدفة

- وظائف مراقبة الضوابط المسؤولة عن تصميم المؤشرات ومراجعة الاستثناءات والتصعيد
- وظائف التدقيق الداخلي المسؤولة عن التغطية المبنية على المخاطر وتخطيط المهام والاختبار والمتابعة
- وظائف المخاطر والامتثال المسؤولة عن تغير التعرض والمتطلبات ومعلومات أداء الضوابط
- وظائف الحوكمة والتأكيد المسؤولة عن تنسيق التغطية ورفع التقارير إلى جهات الإشراف
- وظائف العمليات والمالية المسؤولة عن التقييم الذاتي للضوابط والأدلة والإجراءات التصحيحية
- وظائف البيانات والأنظمة المسؤولة عن قواعد المراقبة وجودة البيانات والتنبيهات ومسارات التدقيق

تفترض الدورة أن المشاركين يشغلون ضوابط الأعمال أو يراقبونها أو يختبرونها أو يقدمون التأكيد بشأنها، ولا تتناول مبادئ التدقيق الأولية أو تصميم أطر الرقابة أو الاستشارات القانونية أو هندسة البيانات التفصيلية.

الإدارات والقطاعات المستهدفة

تخدم الدورة مراقبة الرقابة الداخلية والتأكيد عبر:

- إدارات الرقابة الداخلية والتدقيق والمخاطر والامتثال والحوكمة والمالية والعمليات
- قطاعات الخدمات المالية والرعاية الصحية والطاقة والتقنية والاتصالات
- قطاعات التصنيع والخدمات اللوجستية والتجزئة والإنشاءات والخدمات المهنية
- مؤسسات التعليم والعمل غير الربحي والمصلحة العامة والتنمية
- عمليات المشتريات والإيرادات والخزينة والرواتب والمخزون والمشروعات والأطراف الثالثة

AGILE LEADERS
Training Center

أهداف التعلم

بنهاية هذه الدورة، سيتمكن المشاركون من:

- تطبيق نموذج لمراقبة الضوابط مبني على المخاطر
- بناء مؤشرات الرقابة الرئيسية وحدود التصعيد
- مقارنة المراقبة المستمرة بالتقييمات المستقلة
- ترتيب تغطية التدقيق باستخدام معلومات المخاطر والتأكيد
- تقييم أدلة الضوابط والاستثناءات وأوجه القصور
- استخدام التحقق من خطط الإجراءات في تقارير التأكيد

جدول الدورة

اليوم 1: حوكمة المراقبة

- خريطة تفويض المراقبة والمساءلة
- سجل أهداف الضوابط ومعايير المراقبة
- نموذج قرار المراقبة المستمرة والتقييم المستقل
- مصفوفة مسؤوليات مالك الضابط والمراجع ووظيفة التأكيد
- تقييم خط الأساس للمراقبة ومحفزات التغيير

اليوم 2: المؤشرات والاستثناءات

- لوحة تصميم مؤشرات الرقابة الرئيسية
- قائمة فحص مصادر البيانات وجودتها وتسلسلها
- منطق الحدود المقبولة والتفاوت والتصعيد
- منهج فرز الاستثناءات وتقييم النتائج الإيجابية الكاذبة
- سجل أدلة التقييم الذاتي للضوابط

AGILE LEADERS
Training Center

اليوم 3: تغطية التأكيد المبني على المخاطر

- مصفوفة نطاق التدقيق وترتيب أولويات المخاطر
- خريطة التأكيد وتحليل فجوات التغطية
- قالب أهداف مهمة التدقيق ونطاقها ومعاييرها
- تصميم إجراءات اختبار المخاطر والضوابط
- خطة مبررات أخذ العينات وكفاية الأدلة

اليوم 4: الملاحظات والمعالجة

- هيكل الملاحظة القائم على الحالة والمعيار والسبب والأثر
- مصفوفة أهمية أوجه القصور وتجميعها
- تحليل السبب الجذري وتصميم الإجراءات التصحيحية
- متعقب مالك الإجراء والمراحل والتحقق
- حزمة تقارير التأكيد الإداري والإشراف

اليوم 5: تطبيق المراقبة والتأكيد

- نشاط مقترح: بناء مؤشرات لمجموعة ضوابط الإيرادات
- نشاط مقترح: فرز استثناءات الضوابط التشغيلية
- نشاط مقترح: ترتيب أولويات خطة تأكيد مبنية على المخاطر
- نشاط مقترح: التحقق من أدلة المعالجة وإغلاق الملاحظة
- تمرين ختامي: ملف مراقبة الضوابط والتأكيد

التمارين التطبيقية

تستخدم الدورة أنشطة مقترحة لتطبيق قرارات المراقبة والتأكيد:

- نشاط مقترح: تحديد مؤشرات الضوابط ومصادر البيانات والحدود المقبولة والملاك ودورية المراجعة ومسارات التصعيد
- نشاط مقترح: دمج درجات المخاطر والحوادث ونتائج الضوابط والملاحظات السابقة لترتيب تغطية التأكيد
- نشاط مقترح: اختبار عينة من الضوابط وتقييم ما إذا كانت الأدلة تدعم الاستنتاج
- نشاط مقترح: تقييم حزمة إجراءات تصحيحية وتقرير إمكانية إغلاق الملاحظة

AGILE LEADERS
Training Center

الأسئلة الشائعة

لمن تناسب مراقبة الرقابة الداخلية والتأكيد المبني على المخاطر، وما الذي تفترضه؟

تناسب مراقبة الرقابة الداخلية والتأكيد المبني على المخاطر أصحاب الخبرة في الرقابة والتدقيق والمخاطر والامتثال والحوكمة والعمليات والمالية والبيانات، وتفترض مسؤولية عملية عن المراقبة أو الاختبار أو التقرير أو التصحيح.

ما الفرق بين مراقبة الرقابة الداخلية وتدريب تصميم الضوابط؟

تركز مراقبة الرقابة الداخلية على المؤشرات والتقييمات والأدلة والاستثناءات وأوجه القصور والتحقق من المعالجة، بينما يركز تصميم الضوابط على تحويل الأهداف والمخاطر إلى أنشطة رقابية وقائية وكاشفة.

ما الذي يجعل مؤشر الرقابة الرئيسي مفيدا؟

يحتاج مؤشر الرقابة الرئيسي إلى هدف محدد ومصدر بيانات موثوق وقاعدة حساب وحد مقبول ودورية مراجعة ومالك ومسار تصعيد واستجابة موثقة عند تجاوز التوقعات.

كيف يرتب التأكيد المبني على المخاطر تغطية التدقيق؟

يرتب التأكيد المبني على المخاطر التغطية بدمج الأهداف والتعرض والتغيير والحوادث ونتائج الضوابط والملاحظات السابقة ومخاوف الإدارة والتأكيد القائم والموارد المتاحة في قرار موثق.

متى تغلق متابعة المعالجة ملاحظة رقابية؟

تغلق متابعة المعالجة الملاحظة عندما تثبت الأدلة أن الإجراء المتفق عليه يعالج السبب ونفذه المالك المسؤول ويعمل كما هو مقصود ويخفض التعرض إلى المستوى المقبول.

الخاتمة

يعود المشاركون بملف مراقبة الضوابط والتأكيد، ويضم المعايير والمؤشرات ومنطق الاستثناءات ونموذج التغطية وإجراءات الاختبار وسجلات الملاحظات ومتعقب المعالجة. يربط الملف مراقبة الإدارة بالتأكيد المستقل من دون خلط المسؤوليات. ويساعد الفرق على اكتشاف التغيير وتوجيه التقييم والتحقق من الإجراءات ورفع التعرض المتبقي باتساق.