دورة التدقيق المالي والمبني على المخاطر التخطيط والإدارة الاستراتيجية

17 – 21 مايو 2027

روما

AGILE LEADERS
Training Center

دورة التدقيق المالي والمبني على المخاطر التخطيط والإدارة الاستراتيجية

المرجع: 229045_1718 **التاريخ:** 17 – 21 مايو 2027 **المكان:** روما **الرسوم:** Euro 5700

نظرة عامة

دورة التدقيق المالي والمبني على المخاطر التخطيط والإدارة الاستراتيجية هي دورة مدتها أسبوع للمدراء الماليين ورؤساء التدقيق وأعضاء لجان الرقابة، ويعود المشاركون بحزمة الإدارة الاستراتيجية للتدقيق المالي. تعالج الدورة قصور خطط التدقيق التقليدية وضعف الربط بين الأولويات التشغيلية ومخاطر الأعمال عبر دمج تقييم المخاطر المؤسسية ونماذج الرقابة وأطر التوكيد في استراتيجية استباقية تعزز مساءلة الإدارة. تقدم أجايل للتدريب دورة التدقيق المالي والمبني على المخاطر التخطيط والإدارة الاستراتيجية.

الفئة المستهدفة

- المسؤولون عن قيادة وتوجيه إدارات التدقيق الداخلي وإعداد خطط المراجعة السنوية
- المسؤولون عن الإشراف المالي وتصميم نظم الرقابة وإعداد التقارير المالية
- المسؤولون عن تقييم فعالية الحوكمة وإدارة المخاطر المؤسسية وتسهيل أعمال لجان المراجعة
- المسؤولون عن تنفيذ مهام التدقيق الميداني وفحص الضوابط المحاسبية والامتثال التشغيلي
- المسؤولون عن التنسيق بين التدقيق الداخلي وأطراف التوكيد المستقلة وجهات المراجعة الخارجية

تفترض الدورة أن المشاركين يمارسون أعمال الرقابة المالية أو التدقيق التشغيلي في بيئات أعمالهم، وتستبعد مبادئ المحاسبة الأساسية والقيود الدفترية التمهيدية.

الإدارات والقطاعات المستهدفة

تدعم الدورة الإدارات المسؤولة عن سلامة الحوكمة وإدارة الرقابة في قطاعات متعددة.

- إدارات التدقيق الداخلي والمراجعة المالية في المؤسسات المصرفية والتمويلية
- إدارات الرقابة المالية وإدارة المخاطر في شركات الطاقة والتصنيع الثقيل
- لجان المراجعة وأمانات سر الحوكمة في المنشآت المساهمة والشركات القابضة
- إدارات الامتثال وضمان الجودة في قطاعات الاتصالات وتقنية المعلومات
- مكاتب التدقيق المالي والاستشارات المحاسبية لقطاع الخدمات اللوجستية والتجزئة

أهداف التعلم

بنهاية هذه الدورة، سيتمكن المشاركون من:

- تطبيق معايير التدقيق الداخلي العالمية في بناء الميثاق وتحديد تفويض النشاط
- بناء خطة تدقيق سنوية استراتيجية ترتكز على مصفوفات تقييم المخاطر المالية
- تقييم كفاءة الضوابط الرقابية الداخلية وفق إطار COSO المعتمد
- تحليل مخاطر التقارير المالية ومواءمتها مع متطلبات الإفصاح المحاسبي
- تطوير خريطة التوكيد المشترك لتوحيد جهود الرقابة الداخلية والمراجعين الخارجيين
- تصميم لوحات متابعة وتقارير تنفيذية تدعم إشراف لجنة المراجعة ومجلس الإدارة

AGILE LEADERS
Training Center

جدول الدورة

اليوم 1: تفويض التدقيق وبنية الحوكمة

- موائمة نطاقات المعايير الدولية للتدقيق الداخلي IIA وتقييم المبادئ
- صياغة ميثاق التدقيق وحوكمة التبعية الوظيفية وإعداد التقارير
- مواءمة تشكيل لجنة المراجعة ومؤهلات الأعضاء المتخصصة
- معايير استقلالية التدقيق الداخلي وضمانات الحيدة والموضوعية
- تطوير استراتيجية إدارات التدقيق الداخلي وفق المعيار 9.2

اليوم 2: استراتيجية وتخطيط التدقيق المبني على المخاطر

- تصنيف المخاطر وفق إطار عمل إدارة المخاطر المؤسسية COSO ERM
- تصميم خطة التدقيق المالي الاستراتيجية متعددة السنوات وتخصيص الموارد
- إدارة الأداء ومؤشرات قياس الإدارة وفق المعيار 12.2
- تقييم الأهمية النسبية لتدقيق القوائم المالية والإفصاحات
- بنية التدقيق المستمر ونماذج أخذ العينات عبر تحليل البيانات

اليوم 3: الضوابط المالية وأطر توكيد المخاطر

- تفعيل إطار الرقابة الداخلية المتكامل COSO
- بناء مصفوفة مخاطر الرقابة وربطها بالتأكيدات المالية
- تشخيص المخاطر المحاسبية وفق معايير التقارير المالية الدولية IFRS
- التحقق من الضوابط الداخلية للفوترة الإلكترونية وتدقيق العمليات الآلية
- تقييم مخاطر الاحتيال ومراجعة ضوابط مكافحة الرشوة وفق ISO 37001

اليوم 4: توكيد أصحاب المصلحة وحوكمة اللجان

- إعداد خرائط التوكيد المشترك بين مزودي خدمات التدقيق الداخلي والخارجي
- التنسيق مع مدقق الحسابات الخارجي النظامي وتوزيع مهام التوكيد المزدوج
- تصميم لوحات المتابعة التنفيذية للجنة المراجعة وبروتوكولات التقارير
- تحليل الأسباب الجذرية ومتابعة معالجة ملاحظات التدقيق
- بروتوكولات إخطار الجمعية العامة وطلبات التدقيق الرسمية

اليوم 5: ممارسة وتطبيق استراتيجيات التدقيق المالي

- تمرين: صياغة استراتيجية التدقيق الداخلي المتوافقة مع المعيار 9.2
- تمرين: بناء مصفوفة مخاطر الرقابة المؤسسية لإعداد التقارير المالية
- تمرين: إعداد لوحة متابعة للجنة المراجعة وخريطة التوكيد المشترك
- تمرين: تقييم بروتوكولات التوكيد المزدوج مع التدقيق الخارجي النظامي
- التمرين الختامي: حزمة الإدارة الاستراتيجية للتدقيق المالي

التمارين التطبيقية

تتضمن الدورة أنشطة عملية مبنية على حالات واقعية للمؤسسات المالية والشركات التشغيلية.

- نشاط مقترح: إعداد خطة تدقيق مالي سنوية مبنية على سجل المخاطر التشغيلية والمالية.
- نشاط مقترح: تصميم مصفوفة مخاطر الرقابة لدورة المشتريات وإعداد التقارير المالية.
- نشاط مقترح: إعداد تقرير نتائج تدقيق موجه لاجتماع دوري للجنة المراجعة.
- نشاط مقترح: بناء خريطة التوكيد المشترك لتحديد مجالات التداخل بين الرقابة والامتثال.

الأسئلة الشائعة

لمن تناسب دورة التدقيق المالي والمبني على المخاطر التخطيط والإدارة الاستراتيجية وماذا تفترض؟

تناسب هذه الدورة قادة ومدراء التدقيق والمراقبين الماليين وأعضاء لجان الرقابة، وتفترض إلماما عمليا بالعمليات المحاسبية ودورات الأعمال وإعداد التقارير المالية للمؤسسات.

كيف تختلف دورة التدقيق المالي والمبني على المخاطر التخطيط والإدارة الاستراتيجية عن تدريب فرق التدقيق الداخلي المعتاد؟

تركز هذه الدورة على التخطيط الاستراتيجي طويل المدى، والتنسيق المؤسسي، ومواءمة خطط التدقيق مع المخاطر الجوهرية، بينما يركز التدريب المعتاد على إجراءات الفحص الميداني وأوراق العمل اليومية.

ما المعايير التي توجه إدارة التدقيق المالي والمبني على المخاطر التخطيط والإدارة الاستراتيجية؟

تعتمد على معايير التدقيق الداخلي العالمية IIA، وأطر إدارة المخاطر المؤسسية والرقابة الداخلية COSO، ومعايير التقارير المالية الدولية IFRS، ومعيار ISO 37001 لمكافحة الرشوة.

كيف تدعم إدارة التدقيق المالي والمبني على المخاطر التخطيط والإدارة الاستراتيجية إشراف لجنة المراجعة؟

توفر للجنة المراجعة رؤية واضحة حول كفاءة الضوابط الرقابية، وترتب أولويات التدقيق بحسب حساسية المخاطر، وتقدم تقارير تنفيذية مبنية على تحليل الأسباب الجذرية.

الخاتمة

ينجز المشاركون حزمة الإدارة الاستراتيجية للتدقيق المالي لتكون دليلا تطبيقيا معتمدا داخل مؤسساتهم. تعزز هذه المخرجات قدرة قطاع الرقابة على حماية الأصول المالية ورفع موثوقية التقارير المحاسبية المرفوعة لأصحاب المصلحة. يسهم هذا التطبيق في تحويل نشاط التدقيق من إجراء تقليدي لاحق إلى شريك استراتيجي داعم لصنع القرار المؤسسي.