

دورة تدقيق المشتريات والتأكيد المهني

21 – 25 يونيو 2027

مدريد

AGILE LEADERS
Training Center

دورة تدقيق المشتريات والتأكيد المهني

المرجع: 253648_2098 **التاريخ:** 21 – 25 يونيو 2027 **المكان:** مدريد **الرسوم:** Euro 5700

نظرة عامة

دورة تدقيق المشتريات والتأكيد المهني هي دورة متوسطة لمدة أسبوع لفرق التدقيق والتأكيد والمشتريات والامتثال ومراجعة العقود، ويعود المشاركون منها بملف تدقيق المشتريات. تطبق الدورة تحديد النطاق القائم على المخاطر، ورسم الضوابط، والعينات، واختبار المعاملات، وتحليل البيانات، وتقييم الأدلة، وتحليل السبب الجذري، والتقارير، والمتابعة عبر دورة المشتريات. تقدم أجايل للتدريب هذه الدورة في تدقيق المشتريات والتأكيد المهني.

الفئة المستهدفة

- فرق التدقيق المسؤولة عن تخطيط مهام المشتريات واختبارها وإعداد تقاريرها
- فرق التأكيد المسؤولة عن تقييم الحوكمة والمخاطر والضوابط
- فرق المشتريات المسؤولة عن تصميم العمليات والسجلات والإجراءات التصحيحية
- فرق الامتثال المسؤولة عن ضوابط النزاهة وتصعيد المسائل
- فرق مراجعة العقود المسؤولة عن أدلة الترسية والواجبات والموردين

تفترض الدورة تعامل المشاركين مع سجلات التدقيق أو المشتريات، ولا تشمل التحقيق الجنائي أو الآراء القانونية أو إدارة وظيفة التدقيق الداخلي العامة أو تأكيد المشاريع أو قواعد المشتريات الخاصة بالجهات المانحة.

الإدارات والقطاعات المستهدفة

تخدم الدورة الإدارات التي تحتاج إلى تأكيد قائم على الأدلة بشأن أنشطة المشتريات في الجهات العامة والصناعية والخدمية.

- التدقيق الداخلي والتأكيد
- المشتريات والتوريد الاستراتيجي
- الامتثال والمخاطر والحوكمة
- الإنشاءات والطاقة والتصنيع
- الرعاية الصحية والجهات العامة والخدمات المهنية

AGILE LEADERS
Training Center

أهداف التعلم

بنهاية هذه الدورة، سيتمكن المشاركون من:

- تطبيق تحديد نطاق تدقيق المشتريات القائم على المخاطر.
- بناء خرائط مخاطر وضوابط دورة المشتريات.
- استخدام إجراءات العينات والأدلة وتحليل البيانات.
- تقييم ضوابط المناقصات والعقود والموردين والمعاملات.
- تشخيص الأسباب الجذرية وترتيب نتائج التدقيق.
- بناء تقارير وخطط متابعة قائمة على المخاطر.

جدول الدورة

اليوم 1: تحديد نطاق تدقيق المشتريات

- خريطة دورة المشتريات وكون التدقيق
- بيان هدف المهمة ونطاقها
- مصفوفة تقييم المخاطر والأولويات
- مواءمة المهمة مع المعايير العالمية للتدقيق الداخلي
- ورقة تخطيط التدقيق والموارد

اليوم 2: رسم ضوابط الحوكمة ودورة المشتريات

- مصفوفة الصلاحيات والفصل بين الواجبات
- خريطة ضوابط طلب الشراء والموافقة
- نموذج ضوابط التوريد وتقييم المناقصات
- قائمة فحص حوكمة الترسية والعقود
- سجل ضوابط إدارة الموردين وأدائهم

اليوم 3: اختبار المعاملات والأدلة

- تصميم مجتمع التدقيق والعينات
- ورقة اختبار المعاملات من الشراء إلى السداد
- شبكة تتبع المستندات وكفاية الأدلة
- مكتبة اختبارات تحليل بيانات المشتريات
- فهرس التحقق من الاستثناءات وأوراق العمل

اليوم 4: تقييم النتائج والإجراءات التصحيحية

- مراجعة مؤشرات نزاهة المشتريات
- تقييم تصميم الضوابط وفاعلية تشغيلها
- خريطة تحليل السبب الجذري والآثار
- مصفوفة أهمية النتائج وأولوياتها
- متعقب إجراءات الإدارة والمتابعة

اليوم 5: ممارسة قرارات تأكيد المشتريات

- تمرين مقترح: تحديد نطاق مهمة تدقيق مشتريات
- تمرين مقترح: اختبار عينة مناقصة وترسية
- تمرين مقترح: تحليل استثناءات العقود والموردين
- تمرين مقترح: صياغة نتيجة وإجراء إداري
- التمرين الختامي: استكمال ملف تدقيق المشتريات

التمارين التطبيقية

تستخدم الدورة أنشطة مقترحة بطلبات شراء وعطاءات وسجلات تقييم وعقود وفواتير وملفات موردين ونتائج تحليل بيانات وخطط إجراءات افتراضية.

- نشاط مقترح: رسم ضوابط الموافقات والفصل بين الواجبات لدورة شراء صناعية.
- نشاط مقترح: اختيار عينات مناقصات ومدفوعات واختبارها لجهة صحية.
- نشاط مقترح: التحقق من مؤشرات النزاهة مقابل الأدلة الداعمة من دون اعتبارها إثباتا.
- نشاط مقترح: صياغة نتيجة وأسبابها وإجراء مالكها واختبار متابعتها.

AGILE LEADERS
Training Center

الأسئلة الشائعة

لمن يناسب تدريب تدقيق المشتريات والتأكيد المهني، وماذا يفترض؟

يناسب تدريب تدقيق المشتريات والتأكيد المهني فرق التدقيق والتأكيد والمشتريات والامتثال ومراجعة العقود. تفترض الدورة خبرة في التعامل مع سجلات التدقيق أو التوريد أو المناقصات أو العقود أو الموردين أو المدفوعات.

كيف يختلف تدقيق المشتريات عن تدريب التدقيق الداخلي العام؟

يطبق تدقيق المشتريات أساليب التدقيق على طلبات الشراء والتوريد وتقييم المناقصات والترسية والعقود وإدارة الموردين وضوابط المعاملات، بينما يتناول تدريب التدقيق الداخلي العام ممارسات المهام وإدارة الوظيفة عبر عمليات أعمال متعددة.

ما الأدلة التي تدعم نتيجة تدقيق المشتريات؟

تتطلب نتيجة تدقيق المشتريات أدلة ملائمة وموثوقة وكافية ترتبط بالمعايير والحالة والسبب والأثر وتوقعات الضوابط. يتحقق المدققون من الاستثناءات ويوثقون الإجراءات ويحافظون على السياق ويميزون المؤشرات عن المخالفات المثبتة.

كيف تصمم عينات تدقيق المشتريات؟

تصمم عينات تدقيق المشتريات وفقا للهدف والمجتمع والمخاطر والقيمة ونوع المعاملة وتكرار الضابط والبيانات المتاحة. يوثق المدققون أسلوب الاختيار ومبرر العينة والإجراءات والاستثناءات والحدود قبل استخلاص النتيجة.

كيف تتابع إجراءات تدقيق المشتريات؟

تتابع إجراءات تدقيق المشتريات المالكين المتفق عليهم والمواعيد المستهدفة وأدلة التنفيذ والمخاطر المتبقية وإجراءات التحقق. يعكس عمق المتابعة وتوقيتها أهمية النتيجة ومخاطر عدم استكمال الإجراء.

الخاتمة

يعود المشاركون إلى العمل بملف تدقيق المشتريات. يجمع الملف بيان النطاق ومصفوفة المخاطر والضوابط وخطة العينات وأوراق الاختبار ونتائج تحليل البيانات وفهرس الأدلة والنتائج وخريطة الأسباب الجذرية والتقرير وإجراءات الإدارة واختبارات المتابعة. يساعد الملف الفرق على ربط مخاطر المشتريات وضوابطها باستنتاجات تأكيد موثقة وتحسينات محددة المسؤولية.