# إدارة المخاطر والتدقيق الداخلي المنظم

AGILE LEADERS
Training Center

9 – 13 نوفمبر 2026

براغ

# إدارة المخاطر والتدقيق الداخلي المنظم

**المرجع:** 72062_103600514 **التاريخ:** 9 – 13 نوفمبر 2026 **المكان:** براغ **الرسوم:** Euro 6000

## نظرة عامة

تعمل المؤسسات الحديثة ضمن بيئات تنظيمية متغيرة وتحديات تشغيلية ومالية معقدة تتطلب إشرافا رقابيا منتظما ومحكما. يزود برنامج إدارة المخاطر والتدقيق الداخلي المنظم ممارسي التدقيق والتأكيد بمنهجيات دقيقة لمواءمة خطط المهام الرقابية مع مصفوفات المخاطر المؤسسية. يتعرف المشاركون على أساليب تقييم هياكل الحوكمة المؤسسية وتطبيق آليات جمع الأدلة عبر مختلف الأنشطة التشغيلية. يركز المحتوى على التطبيق العملي للنموذج المرجعي إطار COSO لإدارة المخاطر وتقييم مستويات النضج ومعايرة حدود تحمل المخاطر المؤسسية، مع تصميم نطاقات العمل الميداني بكفاءة. تقدم هذه الدورة بواسطة أجايل للتدريب.

## الفئة المستهدفة

- المدققون الداخليون الراغبون في الانتقال من أسلوب التحقق التقليدي إلى التدقيق الداخلي المبني على المخاطر.
- المدققون الماليون ومسؤولو الامتثال المعنيون بالتحقق من سلامة الضوابط التشغيلية والاشتراطات النظامية.
- أخصائيو الحوكمة المؤسسية المسؤولون عن تقييم قنوات التواصل وإشراف لجان مجلس الإدارة.
- مسؤولو إدارة المخاطر والمخططون الاستراتيجيون المعنيون بتحديث سجلات المخاطر وتطوير خطط المعالجة.
- أعضاء لجان التدقيق ومديرو فرق التأكيد المشرفون على تنفيذ تدقيق إدارة المخاطر المؤسسية.

## الإدارات والقطاعات المستهدفة

صممت هذه الدورة لتطوير قدرات المختصين في مجالات التخطيط الرقابي والحوكمة وضبط العمليات في بيئات تشغيلية متعددة.

- إدارات التدقيق الداخلي والاستشارات الرقابية في البنوك والخدمات المالية
- فرق الحوكمة والمخاطر والامتثال في قطاع الرعاية الصحية والخدمات الدوائية
- إدارات الرقابة الداخلية وتأكيد العمليات في المنشآت الصناعية وقطاع التصنيع
- أقسام تدقيق أمن المعلومات والمخاطر التقنية في شركات الاتصالات والتقنية
- إدارات الرقابة المالية والمحاسبة والمساءلة في القطاع العام والجهات الحكومية

## أهداف التعلم

بنهاية هذه الدورة، سيكون المشاركون قادرين على:

- تحديد نطاق مهام التدقيق الداخلي وتفويضه التنظيمي بما يتماشى مع الأهداف الاستراتيجية.
- التمييز العملي بين مهام التدقيق المالي والتشغيلي ومراجعات الجودة والسلامة والامتثال.
- إعداد خطة التدقيق المبني على المخاطر باستخدام تقنيات التصنيف والتقييم المنهجي.
- تطبيق تقنيات اختبار الرقابة الداخلية للتحقق من كفاءة التصميم وفاعلية التشغيل.
- اختيار أساليب المعاينة الإحصائية والتحليلية الملائمة لمهام التدقيق الميداني.
- إعداد وتوثيق نتائج التدقيق وصياغة تقارير موجهة للإدارة التنفيذية ولجنة التدقيق.

## جدول الدورة

### اليوم 1: أسس التدقيق الداخلي الموجه بالمخاطر

- المفاهيم الجوهرية لمنهجية التدقيق الموجه بالمخاطر وتطبيقاتها المهنية المعاصرة
- هيكل الحوكمة المؤسسية وتحديد نطاق تفويض وميثاق التدقيق الداخلي
- تقييم كفاءة هياكل الحوكمة وآليات التقارير المرفوعة للجان مجلس الإدارة
- مسارات عمل التدقيق المنتظمة من صياغة الميثاق حتى التنفيذ الميداني
- الأساليب المعتمدة لجمع وتوثيق أدلة الإثبات التشغيلية في مهام الفحص
- مراجعة أولويات تدقيق الحوكمة وترسيخ متطلبات النزاهة المؤسسية

### اليوم 2: تقييم المخاطر والتوافق الاستراتيجي

- أساليب التقييم الكمي والنوعي للمخاطر في تخطيط مهام التدقيق
- مواءمة أهداف مهام التدقيق مع الأولويات الاستراتيجية لإدارة المخاطر
- التطبيق العملي لمكونات إطار COSO لإدارة المخاطر في مراجعة العمليات
- معايرة مستويات تقبل المخاطر المؤسسية وتحديد حدود الأهمية النسبية
- توزيع أدوار ومسؤوليات فرق التدقيق عبر خطوط التأكيد التنظيمية
- بناء خطة التدقيق السنوية بالاعتماد على تقييم المخاطر الكامنة والمتبقية

### اليوم 3: أنواع التدقيق المتخصصة وإشراف اللجان

- الفروق الجوهرية بين مهام التدقيق الداخلي ومسؤوليات التدقيق الخارجي المستقل
- تطلعات لجان التدقيق وبروتوكولات التواصل وحزم التقارير الدورية
- تنفيذ تدقيق إدارة المخاطر المؤسسية وتقييم كفاءة أطر العمل المطبقة
- تقنيات تدقيق الأداء لقياس مستوى الكفاءة والاقتصاد في استغلال الموارد
- إجراءات تدقيق العمليات التشغيلية عبر المسارات والأنشطة المشتركة
- منهجيات تدقيق العقود وسجلات الموردين ومشاريع المشتريات الخارجية

## اليوم 4: التأكيد في المجالات المالية والامتثال والأمن السيبراني

- إجراءات التدقيق المالي وأساليب الفحص التحليلي الموضوعي للقوائم والبيانات
- اعتبارات تدقيق أمن المعلومات وحماية البيانات والتهديدات السيبرانية
- تقنيات تدقيق معايير الجودة والسلامة والبيئة في المنشآت التشغيلية
- منهجيات تدقيق الامتثال التنظيمي ومطابقة اللوائح والتشريعات الملزمة
- معايير تنظيم أوراق العمل الميدانية وحفظ الأدلة والوثائق الرقابية
- إدارة مخاطر مهام التدقيق والتعامل مع قيود وضغوط العمل الميداني

## اليوم 5: اختبارات الرقابة الداخلية والمعاينة وتحديد الأولويات

- تطبيق تقنيات اختبار الرقابة الداخلية للضوابط الوقائية والاستكشافية
- قياس مستويات نضج نظم الرقابة الداخلية والمخاطر داخل المؤسسة
- تخطيط المهام التدقيقية التفصيلية وتنفيذ اختبارات التتبع الشاملة
- ترتيب الملاحظات التدقيقية وفق معايير شدة الأثر واحتمالية الحدوث
- تحديد أساليب المعاينة الإحصائية وغير الإحصائية في اختبارات التدقيق
- صياغة تقارير التدقيق النهائية وتطوير توصيات عملية قابلة للتنفيذ المباشر

## التمارين التطبيقية

يشارك المتدربون في دراسات حالة تطبيقية وتمارين محاكاة تحاكي واقع العمل المؤسسي.

- تمرين تطبيقي: تصميم مصفوفة تقييم وتصنيف المخاطر لإحدى الوحدات التشغيلية.
- تمرين تطبيقي: إعداد خطة تدقيق سنوية ترتكز على مراجعة مجالات المخاطر المرتفعة.
- تمرين تطبيقي: تنفيذ اختبار تتبع لإجراءات الرقابة وتوثيق نتائج الفحص الميداني.
- تمرين تطبيقي: صياغة ملخص تنفيذي لتقرير تدقيق تمهيدا لعرضه على لجنة التدقيق.

## الأسئلة الشائعة

### ما المؤهلات أو المتطلبات المسبقة المطلوبة من المشاركين قبل التسجيل في الدورة؟

لا تتطلب الدورة شروطا مسبقة إلزامية، ولكن يستفيد منها بدرجة أكبر المهنيون العاملون في مجالات التدقيق الداخلي وإدارة المخاطر والرقابة المالية والامتثال، نظرا لتركيز البرنامج على التطبيقات المهنية الواقعية في بيئات الأعمال.

## كم تبلغ مدة الجلسة التدريبية اليومية وما إجمالي ساعات الدورة؟

تمتد الجلسة التدريبية يوميا بين 4 إلى 5 ساعات تجمع بين الشرح النظري والأنشطة العملية وحلقات النقاش، حيث يقدم البرنامج على مدار أسبوع بإجمالي يتراوح بين 20 إلى 25 ساعة تدريبية.

## كيف تسهم هذه الدورة في تحسين أداء التدقيق في المنظمة؟

تسهم الدورة في تطوير جودة عمليات التدقيق عبر تبني منهجية التدقيق الموجه بالمخاطر ورفع كفاءة تقييم الضوابط الرقابية ومواءمة خطط التدقيق مع التوجهات الاستراتيجية، مما يمنح الإدارة رؤية واضحة للمخاطر ويدعم اتخاذ القرار المؤسسي السليم.

## الخاتمة

يسهم تطبيق ممارسات التدقيق المبنية على تحليل المخاطر في ترسيخ متانة المؤسسات ورفع كفاءة حوكمتها. يختتم المشاركون الدورة بكفاءات عملية تمكنهم من اختبار أدوات الرقابة الداخلية بدقة، وتطبيق استراتيجيات المعاينة المعتمدة، وتقديم رؤى تأكيدية تسهم بفاعلية في حماية الأصول وتحقيق القيمة المؤسسية المستدامة.