



Asia Masters Center

## المعايير العالمية الحديثة في التحكم والتدقيق الداخلي





## Asia Masters Center

### برنامج : المعايير العالمية الحديثة فى التحكم والتدقيق الداخلى

#### الاهداف

- التعريف بالمهارات المتقدمة فى تدقيق ومراجعة الحسابات المالية فى ضوء ارشادات ومعايير المراجعة الداخلية والدولية.
- تزويد المشاركين بالاتجاهات الحديثة فى مسؤوليات وواجبات ونطاق عمل المراجع الداخلى.
- تزويد المشاركين بالاستراتيجيات المتقدمة لكشف الاخطاء والغش وكيفية تطبيقها فى الواقع العملى.
- اكساب المشاركين مهارة تصميم وفحص وتقييم نظام الرقابة الداخلية المطبق فى المؤسسة.
- تزويد المشاركين بالاتجاهات الحديثة فى مراجعة الحسابات الختامية الحكومية وفق المعايير الحديثة الدولية والامريكية، وكيفية تطبيقها فى الواقع العملى فى ضوء ارشادات الاجهزة والدواوين الرقابية والمحاسبية الحكومية
- تزويد المشاركين بالمفهوم الحديث للرقابة الداخلية وعناصرها وهيكلها وفق المعايير الدولية الصادرة حديثا
- اكساب المشاركين مهارة فحص وتقييم فعالية نظام الرقابة الداخلية المطبق فى المؤسسات بكافة تنظيماتها وأشكالها
- تزويد المشاركين بالمعايير الدولية الحديثة التى تنظم اطار الرقابة الداخلية

#### الاشخاص المستهدفين

- الموظفون الذين لديهم بعض الخبرة فى التدقيق
- المدققون المبتدئون أو المحترفون من قسم المالية أو الأقسام الأخرى الذين يسعون إلى وضع منهج يركز على الممارسات المثلى وتقنيات وظيفية التدقيق الداخلى
- المشرفين
- المدراء الذين يرغبون فى تحديث وتطوير وتجديد معرفتهم فى التدقيق الداخلى



### استراتيجيات التدقيق في ضوء معايير التدقيق الدولية

- التعريف بمعايير التدقيق الدولية وجهة اصدارها واسباب الالتزام بها.
- عرض لاهم المعايير الدولية التي تحكم تدقيق ومراجعة الحسابات المالية.
- هدف ونطاق مراجعة القوائم المالية.
- المبادئ الأساسية التي تحكم عمليات المراجعة.
- أوراق واجراءات التحضير لعملية المراجعة.
- الوسائل الفنية اللازمة لتنفيذ عملية المراجعة..
- المراجعة الحكومية.
- تقرير المراجع عن القوائم المالية

### الاستراتيجيات المتقدمة في المراجعة الداخلية

- نطاق المراجعة الداخلية:
- المراجعة المالية.
- مراجعة النظم والسياسات والخطط.
- فحص نظام الرقابة الداخلية.
- مراعاة العمليات.
- مراجعة الكفاءة والفعالية في الأداء.
- مراجعة الجودة.
- معايير الأداء المهني للمراجعة الداخلية.
- تنفيذ عملية المراجعة الداخلية.

### استراتيجيات فحص وتقييم هيكل نظم الرقابة الداخلية في المؤسسات

- التطور الحديث في مفهوم الرقابة الداخلية.
- هيكل نظام الرقابة الداخلية الحديث.



## Asia Masters Center

- معايير فعالية هيكل الرقابة الداخلية وفق قانون ساربينز- اوكسلي
- دور إدارة المراجعة الداخلية في منظومة الرقابة الداخلية الحديثة.
- الفحص المبدئي للرقابة الداخلية
- اختبارات المراجعة لفحص نظام الرقابة الداخلية
- معايير فحص و تقييم فعالية الرقابة الداخلية
- إجراءات ومراحل تقييم الرقابة الداخلية.
- مناهج إعداد تقرير الإدارة عن فعالية الرقابة الداخلية.

### استراتيجيات تصميم وتقييم نظم الضبط الداخلي للعمليات

- أهداف نظم الضبط الداخلي وعلاقتها بمنع واكتشاف الغش والخطأ
- مقومات نظام الضبط الداخلي
- نظام الضبط الداخلي للعمليات النقدية والصندوق (متحصلات ومدفوعات)
- نظام الضبط الداخلي للمشتريات والمخازن
- نظام الضبط الداخلي للأجور والمرتببات
- نظام الضبط الداخلي للعهد والأمانات
- نظام الضبط الداخلي للإيرادات والمصروفات

### إدارة وتقييم مخاطر المراجعة

- بيعة وأنواع المخاطر.
- تصنيفات المخاطر.
- المخاطر الملازمة. Inherent Risk
- المخاطر الرقابية. Control Risk
- مخاطر الاكتشاف. Detection Risk
- دراسة مخاطر المراجعة وتقييمها وفق معايير المراجعة الامريكية والبريطانية والدولية
- دور التدقيق الداخلي في إدارة المخاطر



## Asia Masters Center

- نظام الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر
- دور نظام الضبط الداخلى في إدارة المخاطر
- حالات ومشاكل عملية وتطبيقية.

### ➤ أهم ما يميز مركز آسيا ماستر للتدريب والتطوير

- نقوم باستقبال العملاء من المطار الى مقر الفندق .
- تسليم المشارك حقيبة تدريبية تشمل جميع الادوات اللازمة للدورة .
- العمل ضمن مجموعات لمزيد من الاستفادة .
- جميع دوراتنا مؤكدة ولا نقوم بتأجيل او إلغاء الدورات مهما كان عدد المشاركين بالدورة .
- يمكننا مساعدتكم بالحجز بالفنادق بأسعار مخفضة في حالة رغبتكم بالحجز عن طريقنا.
- نقدم شهادة مركز اسيا ماسترز للتدريب والتطوير الاداري.

### ➤ تشمل تكلفة تنفيذ البرنامج التدريبي مايلي:

- (1) المادة العلمية على فلاش ميموري.
- (2) القاعة التدريبية .
- (3) التدريب
- (4) الكوفي بريك.
- (5) الحقيبة التدريبية وتشمل الادوات اللازمة للدورة.



## Asia Masters Center

### السعر (الدولار الأمريكي)

التواصل مع ادارة التدريب لمعرفة رسوم المشاركة

➤ هناك عروض وخصومات للمجموعات

### تفصيل الحساب البنكي

اسم البنك: CIMB Bank Berhad

الاسم: Asia Masters Center SDN. BHD

رقم الحساب البنكي: 80-0733590-5

سويفت كود: CIBBMYKL

IBAN: Null