MERCURY

تقييم فعالية أنظمة الرقابة الداخلية وفق إطار coso الشامل

21 – 25 يونيو 2027

ميلانو (إيطاليا)



Dubai - UAE: +971 4 450 5697
Istanbul - Türkiye: +90 539 599 1206
Amman - Jordan: +962 79 712 3347

MERCURY

تقييم فعالية أنظمة الرقابة الداخلية وفق إطار coso الشامل

المرجع: 188053_121024 **التاريخ:** 21 – 25 يونيو 2027 **المكان:** ميلانو (إيطاليا) **الرسوم:** Euro 6200

المقدمة:

تعد أنظمة الرقابة الداخلية جوهر الإدارة الفعالة في المؤسسات، وتُعتبر الإطار المعتمد من COSO لجنة منظمات الرعاية المشتركة من أهم المرجعيات العالمية التي تقدم نموذجاً شاملاً لتقييم فعالية هذه الأنظمة. توفر هذه الدورة فهماً عميقاً للبيئة الرقابية، وتزود المشاركين بالأدوات والمنهجيات العملية اللازمة لتقييم وتصميم وتحسين أنظمة الرقابة الداخلية بما يحقق أهداف الحوكمة، الامتثال، والكفاءة التشغيلية.

تهدف دورة تقييم فعالية أنظمة الرقابة الداخلية وفق إطار coso الشامل، إلى تمكين المشاركين من إتقان عمليات تقييم أنظمة الرقابة الداخلية وفق نموذج COSO، وفهم مكوناته ومبادئه، وربطه بأهداف المؤسسة الاستراتيجية والتشغيلية، مع القدرة على تطوير تقارير تقييم متكاملة ومهنية.

الفئات المستهدفة:

- مدراء التدقيق الداخلي.
- مسؤولو الرقابة والامتثال.
- مدراء المخاطر والحوكمة.
- المحاسبون القانونيون والمراجعون الداخليون.
- المستشارون الماليون والإداريون.
- مدراء الإدارات التنفيذية والإدارية.

الأهداف التدريبية:

في نهاية هذا البرنامج، سيكون المشاركون قادرين على:

- تحليل إطار عمل COSO بأبعاده الخمسة والمبادئ السبعة عشر.
- تقييم كفاءة تصميم وتنفيذ أنظمة الرقابة الداخلية.
- تمييز العلاقة بين إدارة المخاطر والرقابة الداخلية.
- استخدام أدوات وتقنيات التقييم الكمي والنوعي للرقابة الداخلية.
- إعداد تقارير مهنية تتضمن نتائج التقييم والتوصيات.
- تعزيز الحوكمة المؤسسية من خلال تحسين بيئة الرقابة.

Dubai - UAE: +971 4 450 5697
Istanbul - Türkiye: +90 539 599 1206
Amman - Jordan: +962 79 712 3347

MERCURY

الكفاءات المستهدفة:

- التفكير التحليلي والتقييم المنهجي
- الفهم المتعمق لأطر الرقابة الداخلية
- مهارات التدقيق والتقييم
- فهم العلاقة بين المخاطر والضوابط
- إعداد التقارير المهنية
- تطبيق مفهوم الحوكمة والمساءلة

محتوى الدورة:

الوحدة الأولى، الإطار العام لنموذج COSO للرقابة الداخلية:

- النشأة والتطور التاريخي لإطار COSO.
- أهمية إطار COSO في الحوكمة والامتثال.
- شرح المكونات الخمسة لإطار COSO:
  - بيئة الرقابة.
  - تقييم المخاطر.
  - الأنشطة الرقابية.
  - المعلومات والاتصال.
  - أنشطة المراقبة.
- المبادئ السبعة عشر وتوزيعها عبر المكونات.
- العلاقة بين COSO 2013 وإدارة المخاطر المؤسسية.

Dubai - UAE: +971 4 450 5697
Istanbul - Türkiye: +90 539 599 1206
Amman - Jordan: +962 79 712 3347

MERCURY

الوحدة الثانية، تحليل بيئة الرقابة الداخلية كعنصر أساسي للتقييم:

- تعريف بيئة الرقابة ودورها في التأثير على سلوكيات العاملين.
- الهيكل التنظيمي وتحديد الصلاحيات والمسؤوليات.
- الالتزام بالنزاهة والقيم الأخلاقية.
- الرقابة على الأداء الوظيفي والسلطات.
- أهمية القيادة والمساءلة في تشكيل بيئة رقابية فعالة.
- مؤشرات ضعف بيئة الرقابة وآثارها على النظام الرقابي.

الوحدة الثالثة، أدوات وأساليب تقييم فعالية الرقابة الداخلية:

- مراحل عملية التقييم: التخطيط، التنفيذ، التقويم، والتقرير.
- أدوات جمع المعلومات: المقابلات، الاستبيانات، مراجعة المستندات.
- تحليل الفجوات بين النظام القائم والمعايير المرجعية.
- تطبيق منهجية Risk-Control Matrix.
- استخدام مؤشرات الأداء الرئيسية KPIs لتقييم الرقابة.
- تقنيات التحليل الكمي والنوعي في القياس.
- حالات دراسية وتطبيقات عملية على تقييم فعالية الرقابة.

الوحدة الرابعة، العلاقة بين الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر المؤسسية:

- تكامل COSO Internal Control Framework مع COSO ERM Framework.
- تعريف المخاطر وتأثيرها على أهداف المؤسسة.
- ربط أهداف الرقابة بالأهداف الاستراتيجية والتشغيلية.
- دور الرقابة الداخلية في معالجة المخاطر الاستراتيجية والتشغيلية.
- تحليل السيناريوهات واتخاذ قرارات الرقابة بناءً على تحليل المخاطر.
- استخدام الرقابة كأداة لإدارة عدم التأكد وضمان تحقيق الأهداف.
- نماذج تطبيقية لتكامل التقييم الرقابي مع إدارة المخاطر.

Dubai - UAE: +971 4 450 5697
Istanbul - Türkiye: +90 539 599 1206
Amman - Jordan: +962 79 712 3347

MERCURY

الوحدة الخامسة، إعداد التقارير الاحترافية لتقييم أنظمة الرقابة الداخلية:

- المبادئ المهنية لإعداد تقارير تقييم الرقابة.
- هيكل التقرير الرقابي وأنواعه: تقارير شاملة، تقارير تفصيلية، تقارير متابعة.
- الصياغة الدقيقة للملاحظات والتوصيات.
- قياس الأثر التنظيمي للتوصيات المقدمة.
- التواصل مع الإدارة العليا ومجلس الإدارة.
- أمثلة عملية على إعداد تقارير تقييم فعالة.
- الأدوات الرقمية الداعمة لإعداد وتحليل التقارير.