



التدقيق الداخلي الاستراتيجي المتقدم



## التدقيق الداخلي الاستراتيجي المتقدم

### المقدمة:

مع خضوع الأنشطة التجارية لمزيد من التدقيق أصبح من المهم أكثر من أي وقت مضى أن يفهم التدقيق الداخلي لشركتك بالهياكل والمطلوبات. ستساعدك هذه الدورة التدريبية على ضمان امتثال أنظمة التدقيق الداخلي لشركتك بشكل كامل لهذه الهياكل. وأكثر من ذلك فإن هذه الدورة تتجاوز حدود المحاسبة لتقدير نظرة ثاقبة حقيقية للديناميات الإدارية والسياسية والفنية للتدقيق الداخلي.

### الفئات المستهدفة:

- الرؤساء التنفيذيون للتدقيق.
- نواب رؤساء التدقيق.
- طاقم ضمان الجودة.
- مدراء التدقيق الداخلي.
- كبار المدققين الداخليين.
- كل من يجد في نفسه الحاجة لهذه الدورة ويرغب بتطوير مهاراته وخبراته.

### الأهداف التدريبية

في نهاية هذا البرنامج، سيكون المشاركون قادرين على:

- تعريف التدقيق الداخلي والرقابة الداخلية.
- تحديد العمليات "عالية المخاطر" - وبناء أنظمة التحكم التي تخفف من المخاطر.
- تطوير توصيات تدقيق داخلي قائمة على الضوابط والتي تساعد حقاً الإدارة على تحقيق الأهداف التكتيكية والاستراتيجية.
- التركيز على الاستثناء في التدقيق الداخلي.
- توثيق وتقييم أنظمة الرقابة الداخلية.
- أدلة المراجعة وأخذ عينات المراجعة.
- إظهار ثقة أكبر في التعامل مع كبار القادة.
- فهم بتقييم ما يتطلبه الأمر حقاً لتصبح قائد تدقيق داخلي فعال.
- شرح كيفية تقديم مساهمات فعالة وقيمة على مستوى استراتيجي ونحو نجاح الأعمال بشكل عام.
- تطبيق أساليب عملية للإدارة العلاقات الرئيسية مع لجنة التدقيق والإدارة العليا والقران.
- إضافة قيمة من خلال مهارات التدقيق الداخلي الجيدة التي تتسم بالكفاءة والفعالية.
- شرح النوايا الرئيسية لهم ولإداراتهم للمساعدة في تعزيز مساهمتهم في مؤسستهم.

### الكفاءات المستهدفة:

- إدارة التدقيق الداخلي.
- التحسين والابتكار.
- تسليم التدقيق الداخلي.
- الإقناع والتعاون.
- توثيق.
- تعزيز الحوكمة والمخاطر والرقابة.

## محتوى الدورة

### الوحدة الأولى، التدقيق الداخلي وبيئة الأعمال العالمية:

- تعريف التدقيق الداخلي
- تحديد مكونات وظيفة التدقيق الداخلي الفعالة
- تحديد مسؤوليات الإدارة لوظيفة التدقيق الداخلي
- أوجه التشابه والاختلاف بين التدقيق الداخلي والتدقيق الخارجي
- تحديد الأنواع المختلفة للتدقيق الداخلي

### الوحدة الثانية، خارطة الطريق للتدقيق الداخلي الفعال:

- مبادئ عمليات التدقيق الفعالة
- تحديد مخاطر التدقيق
- إجراء اختبارات الامتثال والموضوعية والتشغيلية
- حساب مخاطر التدقيق
- تحديد العلاقة بين البيئة الداخلية والرقابة واختبار المراجعة

### الوحدة الثالثة، تركيز الاستثمار في التدقيق الداخلي:

- ربط مفهوم استراتيجيات التدقيق الداخلي بعملية التخطيط للتدقيق
- وضع خطة تدقيق طويلة الأجل للإدارة التدقيق الداخلي باستخدام تقييم المخاطر القائم على الرقابة الداخلية
- تصميم خطة التدقيق وإعداد مذكرة تخطيط المراجعة لتعيين مشروع تدقيق داخلي فردي

### الوحدة الرابعة، توثيق وتقييم أنظمة الرقابة الداخلية:

- فهم آلية العمل
- توثيق آلية العمل
- تطوير مخططات تدفق العمليات وخرائط العمليات
- مصفوفة توثيق الضوابط الداخلية للتدقيق
- وضع اللامسات الأخيرة على أهداف المراجعة

### الوحدة الخامسة، المراجعة وأخذ عينات المراجعة:

- المفاهيم الأساسية لنذلة المراجعة وأثرها على تطوير أوراق عمل المراجعة
- توثيق المراجعات التحليلية
- اختبار وجوع أدلة المراجعة
- استكمال وتوثيق الامتثال والاختبارات الموضوعية
- تحديد طريقة الاختبار المناسبة
- مناقشة تقنيات أخذ العينات الإحصائية
- تحديد أهداف خطة أخذ العينات
- تطوير خطة أخذ العينات
- تطبيق تقنيات أخذ عينات السمات
- استقراء نتائج العينة
- التأكد من أن أوراق عمل التدقيق تدعم استنتاجات وتوصيات التدقيق

## الوحدة السادسة: تخطيط وإجراء مقابلات تدقيق ناجحة:

- تخطيط المقابلات
- إطار عمل للتخطيط وإجراء وتقييم نتائج المقابلات
- التغلب على الاعتراضات
- إدارة الصراع مع الإدارة
- الاستماع بفاعلية
- فهم طبيعة سرية المعلومات

## الوحدة السابعة: قيادة التدقيق الداخلي:

- القيادة الفعالة
- أهمية الإدارة الثابتة
- صفات قائد التدقيق الداخلي الفعال
- نظرية القيادة والإدارة
- قائد التدقيق الداخلي الهلهم
- فرق التدقيق الداخلي الكبيرة والصغيرة
- السهولة ومعايير الأداء
- التحديات التي يواجهها جميع قادة التدقيق الداخلي
- حل التحديات

## الوحدة الثامنة: التخطيط الفعال للتدقيق الداخلي:

- تحديد نضج المخاطر
- تطوير إستراتيجية فعالة للتدقيق الداخلي
- كيف تطور عملك واستراتيجيتك؟
- مزايا وعيوب العمل مع مقدمي خدمات ضمان آخرين
- تحديد خطة المراجعة الداخلية السنوية أو نصف السنوية
- تسليم الخطة
- تخطيط الطرق الجيدة
- التدقيق الداخلي اليوم وبناء قدرات الفريق للمستقبل

## الوحدة التاسعة: الحصول على أقصى قدر من التأثير من موارد التدقيق الداخلي:

- تأمين موارد التدقيق الداخلي اللازمة
- إدارة موارد التدقيق الداخلي
- التعامل مع الفريق المشتت
- ضمان وجود عملية تدقيق داخلي فعالة
- تعظيم الكفاءة
- إدارة المصادر المشتركة والمقاولين
- المقاولون الداخليون مقابل المقاولون الخارجيون
- إدارة المخاطر في وظيفة المراجعة الداخلية
- تحديد وإدارة المخاطر للتدقيق الداخلي

## الوحدة العاشرة: إدارة العلاقة مع أصحاب المصلحة:

- تصورات المراجعة الداخلية
- تحليل أسهم الهلاك
- علاقات أصحاب المصلحة الفعالة
- تسويق التدقيق الداخلي
- مزيج منتجات التدقيق الداخلي
- أفضل الممارسات لإدارة أصحاب المصلحة
- التقارير والتوصيات الفعالة
- إدارة الصراع والتفاوض والإقناع
- الشبكات
- الصراع والحلول

## الوحدة الحادية عشرة: الرؤية والقيمة المضافة وضمان الجودة:

- ما هي الرؤية؟
- تقدير الرؤية والتأثير
- تعزيز القيمة التنظيحية وحمايتها
- إضافة قيمة من خلال التأكيد والاستشارات
- قوة ومخاطر العمل الاستشاري
- برنامج ضمان وتحسين الجودة
- التقييمات الداخلية
- التقييمات الخارجية
- عناصر برنامج التحسين