



الرقابة المالية والحوكمة المؤسسية المتقدمة



## الرقابة المالية والحوكمة المؤسسية المتقدمة

### المقدمة

أصبحت الرقابة المالية والحوكمة المؤسسية من الركائز الأساسية لضمان استدامة المؤسسات ورفع كفاءة القرارات المالية والإدارية، خصوصاً في ظل التطورات المتسارعة في الأنظمة المالية، وتزايد المتطلبات التنظيمية، وتعقد المخاطر التشغيلية والمالية.

يركز هذا البرنامج التدريبي المتقدم على بناء فهم متكامل للعلاقة بين الرقابة المالية والحوكمة المؤسسية والامتثال والتدقيق والأنظمة المالية، مع الانتقال من المفاهيم التقليدية للرقابة إلى ممارسات أكثر تطوراً تعتمد على تحليل المخاطر، وقياس النداء، والشفافية، والمساءلة، وجودة المعلومات المالية.

كما يتناول البرنامج كيفية تصميم أطر رقابية فعالة، وتقييم مستوى الالتزام بالأنظمة والسياسات، واكتشاف مواطن الضعف المالي والرقابي، وتعزيز استقلالية وظائف التدقيق، وربط الحوكمة المالية بالاهداف الاستراتيجية للمؤسسة.

### الفئات المستهدفة

- المديرون التنفيذيون ومديرو الإدارات المالية.
- مسؤولو الرقابة المالية والحوكمة المؤسسية.
- المختصون في التدقيق والمراجعة المالية.
- مسؤولو الامتثال وإدارة المخاطر.
- المديرون والمشرفون في الإدارات المالية والمحاسبية.
- مسؤولو الشؤون القانونية والتنظيمية ذات العلاقة بالقطاع المالي.
- أعضاء لجان التدقيق والحوكمة.
- العاملون في الرقابة الداخلية وإدارة النداء المالي.
- المختصون الراغبون في تطوير قدراتهم في الأنظمة والرقابة المالية.

### الأهداف التدريبية

في نهاية هذا البرنامج، سيكون المشاركون قادرين على:

- فهم النظم الحديثة للرقابة المالية والحوكمة المؤسسية.
- تحليل العلاقة بين الحوكمة والرقابة وإدارة المخاطر والامتثال.
- تقييم فعالية الأنظمة والإجراءات المالية والرقابية.
- تحديد المخاطر المالية ومواطن الضعف في بيئة الأعمال.
- تطوير آليات رقابية مالية قائمة على المخاطر.
- تعزيز الالتزام بالأنظمة والسياسات واللوائح المالية.
- تطبيق أساليب متقدمة في التدقيق المالي وتحليل النتائج.
- تقييم جودة المعلومات والتقارير المالية ودقتها وموثوقيتها.
- دعم اتخاذ القرارات المالية من خلال المعلومات الرقابية والتحليلية.
- تطوير ممارسات الحوكمة المالية والشفافية والمساءلة.
- التعامل مع حالات عدم الامتثال والمخالفات المالية بصورة منهجية.
- بناء مؤشرات لقياس كفاءة وفعالية الرقابة المالية.

### الكفاءات المستهدفة

- تحليل المخاطر المالية والرقابية.
- تقييم الأنظمة والإجراءات المالية.
- تطبيق مبادئ الحوكمة المؤسسية.

- التدقيق والمراجعة المالية.
- تفسير المتطلبات التنظيمية والمالية.
- اكتشاف حالات عدم الامتثال.
- تحليل البيانات والتقارير المالية.
- تقييم الضوابط الداخلية.
- إعداد التقارير الرقابية والإدارية.
- دعم القرارات المالية والاستراتيجية.
- إدارة المخاطر المرتبطة بالعمليات المالية.
- تعزيز الشفافية والمساءلة المؤسسية.

## محتوى الدورة

### الوحدة الأولى، الرقابة المالية والحوكمة المؤسسية في بيئة الأعمال الحديثة

- تطور مفهوم الرقابة المالية في المؤسسات الحديثة.
- الانتقال من الرقابة التقليدية إلى الرقابة المهنية على المخاطر.
- العلاقة بين الرقابة المالية والحوكمة المؤسسية.
- أدوار مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والوظائف الرقابية.
- توزيع المسؤوليات والصلاحيات المالية.
- الفصل بين المهام ومنع تضارب المصالح.
- بيئة الرقابة والثقافة المؤسسية.
- الشفافية والمساءلة في القرارات المالية.
- مؤشرات ضعف الحوكمة والرقابة.
- بناء إطار رقابي متكامل يدعم الاستدامة المؤسسية.
- الرقابة على القرارات والاستثمارات والالتزامات المالية.
- التعامل مع المخاطر المالية الناتجة عن التحولات الرقمية وتغير بيئة الأعمال.

### الوحدة الثانية، الامتثال التنظيمي المالي

- مفهوم الامتثال المالي وأهميته المؤسسية.
- تحديد المتطلبات النظامية والتنظيمية ذات الصلة بالأنشطة المالية.
- بناء إطار داخلي للإدارة للالتزام.
- تصنيف مخاطر عدم الامتثال.
- ربط السياسات المالية بالمتطلبات التنظيمية.
- مراقبة الالتزام بالإجراءات والضوابط.
- إدارة حالات المخالفات والانحرافات المالية.
- آليات التصعيد والإبلاغ عن حالات عدم الامتثال.
- توثيق الأدلة والسجلات المالية والتنظيمية.
- تقييم فعالية برامج الامتثال.
- دور الإدارة في تعزيز ثقافة الالتزام.
- معالجة الثغرات التنظيمية ومنع تكرار المخالفات.
- إعداد تقارير الامتثال ورفعها للجهات المعنية.

### الوحدة الثالثة، التدقيق المالي

- الإطار المتقدم للتدقيق المالي.
- أهداف التدقيق ودوره في تعزيز موثوقية المعلومات المالية.
- التخطيط للتدقيق وفق مستوى المخاطر.
- تحديد المخاطر الجوهرية ومواطن الضعف.
- تقييم الضوابط الداخلية واختبار فعاليتها.
- فحص العمليات والمعاملات المالية.
- تحليل الانحرافات والأخطاء والمؤشرات غير الطبيعية.
- استخدام الأدلة والمستندات في دعم نتائج التدقيق.

- تقييم سلامة التقارير والبيانات المالية.
- تحليل أسباب الملاحظات والمخالفات المالية.
- إعداد نتائج وتوصيات التدقيق.
- متابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية.
- قياس أثر التدقيق على الذاء والرقابة المؤسسية.

#### الوحدة الرابعة، الحوكمة المالية

- مفهوم الحوكمة المالية ومكوناتها الأساسية.
- مبادئ الشفافية والإفصاح والمساءلة.
- هيكل الصلاحيات والمسؤوليات المالية.
- الحوكمة في إعداد الموازنات والقرارات الاستثمارية.
- الرقابة على الإنفاق والالتزامات المالية.
- إدارة تضارب المصالح.
- دور لجان التدقيق واللجان المالية.
- العلاقة بين الإدارة المالية ومجلس الإدارة.
- الرقابة على الذاء المالي والنتائج المؤسسية.
- مؤشرات قياس جودة الحوكمة المالية.
- التعامل مع حالات التعارض والانحراف في القرارات المالية.
- تعزيز استقلالية الوظائف الرقابية.
- بناء ثقافة مؤسسية قائمة على النزاهة والمسؤولية المالية.

#### الوحدة الخامسة، فهم الأنظمة المالية

- مكونات الأنظمة المالية وأدوارها داخل المؤسسة.
- العلاقة بين الأنظمة المالية والعمليات التشغيلية.
- دورة العمليات والمعاملات المالية.
- الصلاحيات المالية ومستويات الاعتماد.
- الضوابط المالية والضوابط الإجرائية.
- سلامة البيانات المالية وجودتها.
- الرقابة على الوصول إلى المعلومات والأنظمة المالية.
- تتبع العمليات والتعديلات المالية.
- اكتشاف الأخطاء والتجاوزات من خلال الأنظمة.
- تكامل الأنظمة المالية مع الرقابة الداخلية.
- أثر التحول الرقمي على الرقابة والحوكمة.
- مخاطر الاعتماد على الأنظمة المالية الحديثة.
- تقييم كفاءة النظام المالي في دعم التقارير والقرارات.
- تطوير الضوابط بما يتناسب مع التغيرات التقنية والتنظيمية.