



الرقابة المالية والحوكمة والامتثال المتقدم



الرقابة المالية والحوكمة والامتثال المتقدم

المقدمة

تقدم هذه الدورة إطاراً متقدماً ومتكاملاً لفهم وتطبيق الرقابة المالية باعتبارها منظومة إدارية ورقابية متكاملة، لا تقتصر على مراجعة الأوراق والعمليات المحاسبية، بل تمتد إلى حماية الموارد، وضبط المخاطر، وتعزيز الامتثال، ورفع كفاءة الإنفاق، ودعم الحوكمة وصنع القرار المالي.

تركز الدورة على الربط العملي بين الرقابة المالية، والامتثال التنظيمي، والتدقيق المالي، والحوكمة المالية، ومعرفة الأنظمة المالية، مع تطوير قدرة المشاركين على تحليل الانحرافات، اكتشاف مواطن الضعف، تقييم الضوابط، وتقديم توصيات رقابية قابلة للتنفيذ.

الفئات المستهدفة

- مسؤولو وهديرو الرقابة المالية.
- مدراء الإدارات المالية والمحاسبية.
- مسؤولو التدقيق والمراجعة الداخلية.
- مسؤولو الالتزام والحوكمة.
- المراقبون والمحللون الماليون.
- مسؤولو إدارة المخاطر.
- العاملون في الجهات الحكومية والمؤسسات والمؤسسات العامة.
- العاملون في الشركات والجهات ذات العمليات المالية المعقدة.
- كل من تتطلب مهامه فهماً متقدماً للأنظمة والضوابط المالية.

الأهداف التدريبية

في نهاية هذا البرنامج، سيكون المشاركون قادرين على:

- بناء منظومة رقابة مالية فعالة ومتكاملة.
- تحليل المخاطر المالية وتحديد نقاط التعرض للانحرافات والمخالفات.
- تقييم كفاءة الضوابط والإجراءات المالية.
- ربط الرقابة المالية بالامتثال للأنظمة والتعليقات واللوائح.
- تطبيق أساليب متقدمة في التدقيق المالي واكتشاف الأخطاء ومؤشرات التلاعب.
- تقييم مستوى الحوكمة المالية داخل المنشأة.
- تفسير الأنظمة والتعليقات المالية وتحويلها إلى إجراءات رقابية عملية.
- تحليل الانحرافات المالية وتحديد أسبابها الجذرية.
- تطوير مؤشرات رقابية لقياس الأداء المالي والالتزام.
- إعداد تقارير رقابية واضحة تدعم الإدارة في اتخاذ القرارات.
- التعامل مع حالات عدم الامتثال والمخالفات المالية وفق منهجية مهنية.
- تعزيز كفاءة الرقابة الوقائية والكاشفة والتصحيحية.

الكفاءات المستهدفة

- الرقابة والتحليل المالي.
- التدقيق والمراجعة.
- تفسير الأنظمة واللوائح المالية.
- إدارة المخاطر المالية.
- تقييم الضوابط الداخلية.
- الحوكمة واتخاذ القرار المالي.

- اكتشاف المخالفات والانحرافات.
- إعداد التقارير الرقابية.
- تحليل الأسباب الجذرية للمشكلات المالية.
- تصميم الإجراءات التصحيحية والوقائية.

محتوى الدورة

الوحدة الأولى، الرقابة المالية وبناء منظومة الضبط المالي

- مفهوم الرقابة المالية ودورها في حماية الموارد.
- أهداف الرقابة المالية ومجالات تطبيقها.
- الرقابة الوقائية والكاشفة والتصحيحية.
- العلاقة بين الرقابة المالية والتخطيط المالي والموازنة.
- تحديد المخاطر المالية المرتبطة بالعمليات.
- تحديد نقاط الرقابة الدرجة.
- تصميم مصفوفة المخاطر والضوابط.
- الفصل بين الصلاحيات والمسؤوليات المالية.
- ضوابط الاعتقاد والموافقة والصرف.
- الرقابة على الإيرادات والمصروفات والمشتريات.
- الرقابة على الأصول والالتزامات والنقدية.
- مؤشرات ضعف الرقابة المالية.
- تقييم فعالية الضوابط واكتشاف الثغرات.
- بناء إجراءات تصحيحية قابلة للقياس.

الوحدة الثانية، الامتثال التنظيمي والأنظمة المالية

- مفهوم الامتثال المالي وعلاقته بالرقابة.
- مصادر المتطلبات النظامية والمالية.
- قراءة الأنظمة واللوائح والتعليمات المالية.
- تحويل المتطلبات النظامية إلى ضوابط وإجراءات.
- تحديد الالتزامات النظامية لكل عملية مالية.
- بناء سجل للمتطلبات والالتزامات الرقابية.
- متابعة التحديثات والتغييرات التنظيمية.
- تقييم مخاطر عدم الامتثال.
- المخالفات المالية وأسباب حدوثها.
- معالجة حالات عدم الامتثال وتوثيقها.
- تصعيد المخالفات وفق مستويات الخطورة.
- توثيق الأدلة والمستندات المؤيدة للامتثال.
- قياس مستوى الالتزام ورفع التقارير للإدارة.

الوحدة الثالثة، التدقيق المالي واكتشاف الانحرافات

- أهداف التدقيق المالي ونطاقه.
- التخطيط المبني على المخاطر.
- تحديد المجالات ذات الأولوية في التدقيق.
- فحص المستندات والسجلات والعمليات المالية.
- اختبار سلامة القيود والمعاملات.
- التحقق من صحة الاعتقادات والصلاحيات.
- تحليل المصروفات والإيرادات والانحرافات.
- اكتشاف الأخطاء المحاسبية والمالية.
- مؤشرات الاشتباه في التلاعب أو التجاوز.
- تحليل الأنماط غير الطبيعية في العمليات المالية.
- توثيق ملاحظات التدقيق والأدلة.

- تصنيف الملاحظات بحسب درجة الخطورة.
- تحليل السبب الجذري للمخالفة.
- صياغة التوصيات والإجراءات التصحيحية.
- متابعة تنفيذ توصيات التدقيق وقياس أثرها.

الوحدة الرابعة، الحوكمة المالية وإدارة المخاطر

- مفهوم الحوكمة المالية ومبادئها الأساسية.
- وضوح الأدوار والمسؤوليات المالية.
- العلاقة بين مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والرقابة.
- تعزيز الشفافية والمساءلة المالية.
- إدارة تضارب المصالح.
- ضوابط الصلاحيات والتفويض المالي.
- إدارة المخاطر المالية والتشغيلية.
- ربط المخاطر بالأهداف والاستراتيجية المالية.
- تحديد شهية المخاطر ومستويات التحمل.
- تقييم مخاطر الاحتيال والتجاوز المالي.
- الحوكمة في المشتريات والعقود والصرف.
- الرقابة على القرارات المالية عالية الأثر.
- مؤشرات قياس جودة الحوكمة المالية.
- بناء ثقافة المساءلة والانضباط المالي.

الوحدة الخامسة، التحليل الرقابي وتطوير الأداء المالي

- تحليل البيانات المالية من منظور رقابي.
- اكتشاف الانحرافات والانهاط غير المعتادة.
- تحليل الفروقات بين المخطط والفعلي.
- تحديد النسب الجذرية للانحرافات.
- استخدام المؤشرات المالية والرقابية في المتابعة.
- تصميم مؤشرات الإنذار المبكر.
- قياس فعالية وكفاءة الضوابط.
- ترتيب الملاحظات حسب الأولوية والأثر.
- إعداد التقارير الرقابية للإدارة العليا.
- تحويل نتائج الرقابة إلى قرارات وإجراءات عملية.
- بناء خطط التحسين والمعالجة.
- متابعة الإجراءات التصحيحية وقياس نتائجها.
- تطوير منظومة الرقابة بصورة مستمرة.
- تحقيق التوازن بين الرقابة والكفاءة التشغيلية.