



دورة الرقابة والمراجعة الداخلية والتدقيق وإدارة المخاطر والحوكمة والامتثال وتقييم الأداء

المدينة :	إسطنبول	الفندق :	فندق تركيا
تاريخ البداية :	2026-01-12	تاريخ النهاية :	2026-01-16
الفترة :	Week 1	السعر :	\$ 3950

فكرة الدورة التدريبية

تعددت أسباب انهيار المنشآت وأثبتت التجارب أن السبب لم يعد فقط أخطار العمليات، بل تجاوز ذلك ليشمل ضعف الحوكمة والالتزام في المنشأة. قد يتسبب ضعف الحوكمة والالتزام في خسائر تفوق في بعض الأحيان الخسائر الناجمة عن العمليات. لذلك، أصبح من الضروري التعامل مع المخاطر وإدارتها بشكل شمولي يسمح بتحديدتها ورصدها ومتابعتها في مجالات الحوكمة، والعمليات، والالتزام بكفاءة، وفعالية.

يهدف هذا البرنامج إلى تأهيل وتعزيز كفاءة المسؤولين التنفيذيين والعاملين في مجالات الحوكمة وإدارة المخاطر والالتزام والتدقيق والمراجعة الداخلية في جميع أنواع الشركات والهيئات الحكومية، وذلك وفقًا للمعايير العالمية وأفضل الممارسات في حوكمة المؤسسات. ومن خلال ذلك، يمكن تحسين أداء وكفاءة تشغيل تلك الهيئات والشركات.

خلال الدورة التدريبية، سيتعرف المشاركون على أحدث الأساليب والمناهج العالمية في إدارة المخاطر مثل إطار GRC وIRM ERM. سيقوم المشاركون بتحديد أنواع المخاطر الداخلية والخارجية التي تنشأ عن العمليات والحوكمة والالتزام، وكيفية قياسها كمية ونوعية، وتحديد المعايير التي تساهم في تخفيفها وتقليلها من خلال تحمل المخاطر والتخفيف منها. سيتم توثيق ذلك في سجل المخاطر ومتابعتها من خلال تقارير مستدامة، وتحديد المعايير التنظيمية اللازمة التي تسمح بإدارة المخاطر والحد منها، لتحقيق الاستراتيجية المطلوبة. سنشرح أيضًا في الدورة كيفية وضع إطار فعال لحوكمة المخاطر في المنشأة باستخدام إطار GRC، وكيفية تنشيط وتعزيز ثقافة فعالة لإدارة المخاطر، وكيفية قياسها داخل المنشأة.

أهداف الدورة التدريبية

سيتمكن المشاركون في نهاية هذه الدورة التدريبية من :

- سيتعرف المشاركون على أنواع المخاطر التي تنشأ من ضعف الحوكمة وسوء الإدارة، وكذلك المخاطر المتعلقة بعمليات الشركة وممارساتها، والمخاطر المرتبطة بالالتزام بالقوانين والتشريعات. سيتم تصنيف هذه المخاطر وفهم تأثيرها على المنشأة.
- سيتعلم المشاركون كيفية قياس المخاطر من حيث القدرة التأثيرية والاحتمالية، وكيفية تحديد وتقييم مستوى المخاطر المتفق عليه. سيتم أيضًا استعراض كيفية متابعة المخاطر وتحديثها بانتظام، وتنفيذ استراتيجيات للحد من المخاطر والتعامل معها.
- التعرف على كيفية وضع سياسة ومعايير فعالة لقبول المخاطر في المنشأة. ستشمل هذه السياسة متطلبات التصدي للمخاطر وقبولها، والحدود المحددة للتعامل مع المخاطر المحتملة.
- التعرف على كيفية وضع إطار شامل وفعال لإدارة المخاطر المرتبطة بالعمليات والحوكمة والالتزام. سيتضمن هذا الإطار إجراءات وممارسات لتحديد وتقييم ومتابعة المخاطر، وتوفير آليات للتعامل معها وتخفيفها.
- سيتعرف المشاركون على أهمية الرقابة الداخلية وكيفية تفعيلها في المنشأة. سيتم توضيح دور الرقابة الداخلية في اكتشاف المخاطر ومنعها وتخفيف تأثيرها، وتوفير آليات للتقييم المستمر وتحسين العمليات الداخلية

الفئات المستهدفة

هذه الدورة التدريبية موجهة لـ:

- مديري المخاطر والحوكمة.
- العاملين في إدارات المراجعة الداخلية والرقابة.
- مديري الإدارات المالية والإدارية.
- العاملين في أقسام الامتثال والقانونية.
- المهتمين بتطوير مهاراتهم في إدارة المخاطر والرقابة الداخلية.
- رؤساء الأقسام والمشرفين المسؤولين عن إدارة العمليات داخل الشركات.
- مديري التخطيط الاستراتيجي والموارد البشرية.

منهجية الدورة

تغطي الدورة حوكمة الشركات وفهم احتياجات أصحاب المصلحة، ودور المراجعين واللجان، واتجاهات المسؤولية الاجتماعية والبيئية، وإدارة المعلومات المالية ورأس المال العامل. تشمل تمويل الأعمال وتكلفة رأس المال، تحليل الاستثمار، إدارة المخاطر المالية، التدقيق والرقابة الداخلية، ومفاهيم الرقابة الإدارية، مع تقييم الأداء. تختتم الدورة بتقارير المراجعة والرقابة الدولية ومتطلبات إصدارها، عناصر وأنواع التقارير، وتأثير التغيرات المحاسبية على التقارير.

محاور الدورة

اليوم الأول:

الحوكمة في الشركات

- تحديد وفهم احتياجات جميع أصحاب المصلحة في الشركة
- دور الحوكمة في إدارة الشركات وتحقيق أهدافها بشكل فعال
- دور وأهمية المدققين الخارجيين والداخليين في ضمان نزاهة ودقة التقارير المالية والمراجعات الداخلية والتحقق من الامتثال للمعايير والسياسات
- دور لجنة التدقيق في تقييم ورصد نظام الرقابة الداخلية وتقديم توصياتها لتحسين العمليات المالية وتقارير المراجعة الداخلية.
- اتجاهات حديثة في مجال حوكمة الشركات، مثل التركيز على المسؤولية الاجتماعية، والبيئية وتعزيز التنوع والشفافية.

المعلومات المالية

- المفاهيم المالية والمحاسبية الأساسية والأدوات المالية المستخدمة في تحليل وتقييم الأداء المالي.
- كيفية وضع خطة مالية استراتيجية تهدف إلى تحقيق أهداف الشركة بشكل فعال ومستدام.
- تفسير واستخدام المعلومات المالية الداخلية والخارجية في عمليات اتخاذ القرار المالي.
- تحليل وتقييم أداء الشركة المالي وتحديد الفرص لتحسين السيولة والربحية والكفاءة.
- إدارة رأس المال العامل

اليوم الثاني:

تمويل الأعمال وتكلفة رأس المال

- مصادر التمويل التي يمكن للشركات الاستفادة منها، بما في ذلك التمويل طويل الأجل وقصير الأجل.
- الهيكل المثلى لرأس المال واختيار الأسهم أو الديون كطرق للتمويل.
- حساب تكلفة حقوق المساهمين وكيفية تلبية توقعات المساهمين من العوائد المتوقعة.
- تحليل تكلفة الديون واختيار بين سعر ثابت أو سعر فائدة متغير.
- متوسط التكلفة المرجحة لرأس المال (WACC)
- نموذج تسعير الأصول الرأسمالية (CAPM)

اليوم الثالث:

تحليل قرارات الاستثمار

- القضايا الاستراتيجية التي تواجهها المنظمات في تحليل قرارات الاستثمار وكيفية التعامل معها.
- إعداد توقعات التدفق النقدي للمشروع
- التقنيات المختلفة لتقييم الاستثمارات
- تقنيات تقييم التدفق النقدي المخفضة
- تقنين رأس المال ومؤشر الربحية
- التعامل مع المخاطر في تقييم الاستثمار

إدارة المخاطر المالية:

- أنواع المخاطر وعدم اليقين التي تواجه الشركات وأهمية إدارتها بشكل فعال.
- تحديد وتقييم المخاطر المالية وتحليل تأثيرها على الأداء المالي.
- أدوات وتقنيات إدارة المخاطر المالية، مثل التحوط وتنويع المحفظة واستخدام المشتقات المالية.
- الإستراتيجيات المختلفة لإدارة المخاطر المالية، مثل الحد من المخاطر ونقلها وتحملها وتجنبها.
- أهمية وضرة التخطيط للطوارئ المالية واستعراض أفضل الممارسات في هذا الصدد

مفهوم التدقيق والرقابة:

- مفهوم التدقيق الداخلي.

- أهداف التدقيق الداخلي.
- إجراءات التدقيق، التخطيط، برمجة مهمة التدقيق.
- مرحلة التمهيد، مرحلة البرمجة، مرحلة العمل الميداني، مرحلة وضع التقرير.
- الأهمية النسبية وخطر التدقيق.

اليوم الثالث:

الاتجاهات الحديثة في المراجعة والرقابة الداخلية

- المفاهيم الحديثة في الرقابة الداخلية
- مكونات بيئة الرقابة الداخلية.
- مقومات بناء نظام الرقابة الداخلية.
- المفاهيم الحديثة في الرقابة الداخلية.
- أنواع وأساليب تقييم نظم الرقابة الداخلية.

أساليب المراجعة الداخلية

- أدلة الإثبات في المراجعة الداخلية
- وسائل الحصول على أدلة الإثبات
- الشروط الواجب توافرها في أدلة الإثبات
- إجراءات تنفيذ عملية المراجعة.
- قواعد الرقابة الداخلية على العمليات وإجراءات المراجعة الخاصة بها.
- قواعد الرقابة الداخلية لعمليات المصروفات والإيرادات وإجراءات مراجعتها.
- قواعد الرقابة الداخلية لعمليات الأصول والخصوم.

اليوم الرابع:

الرقابة الإدارية

- مفهوم الرقابة الإدارية
- عناصر الرقابة الإدارية
- التخطيط والرقابة الإدارية،
- مراحل العملية الرقابية
- المعايير الرقابية
- أنواع الرقابة الإدارية وأدواتها.
- مجالات الرقابة ومعوقاتها.
- أساليب الرقابة الإدارية
- وحدات الرقابة والمراجعة الداخلية

- العنصر الإنساني في الرقابة
- الرقابة في الإنتاج
- الرقابة الإستراتيجية
- المسؤولية الإدارية ومفهوم أخلاقيات العمل ومدى ارتباطها بالعملية الرقابية
- أخلاقيات الإدارة والمسؤولية الإدارية والمسؤولية الاجتماعية ومدى ارتباطها في الرقابة الذاتية.
- أهمية الكشف عن الانحرافات والعمل بنظام تحكم فعال للكشف عن هذه الانحرافات قبل أن تصبح خطيرة.
- أهمية الرقابة التنظيمية، خصائص وخطوات الرقابة.
- تقييم الأداء
- عناصر ومحددات الأداء.
- العوامل المؤثرة في الأداء.
- معايير وطرق تحسين الأداء
- تقييم الأداء.
- علاقة الرقابة بتقييم الأداء.

اليوم الخامس:

تقارير المراجعة والرقابة الدولية

- متطلبات إصدار التقارير وفقاً لمعايير التدقيق الدولية.
- عناصر تقرير مدقق الحسابات النموذجي.
- أنواع تقارير مدققي الحسابات المعدلة مع أمثلة وتوضيحات.
- تأثير حالات عدم التأكيد على تقرير المدقق.
- تأثير التغيرات المحاسبية على تقارير التدقيق.
- تقرير المدقق في حالة البيانات المالية الموحدة/ المجمعة.
- تقارير التدقيق في حالات خاصة.
- التقارير حول عمليات التدقيق ذات الأغراض الخاصة.
- التقارير حول الخدمات المتعلقة بالتدقيق.
- التقارير حول الأرقام المقارنة.
- التقارير حول نقاط الضعف في أنظمة الرقابة الداخلية.

الشهادات المُعتمدة

عند إتمام هذا البرنامج التدريبي بنجاح، سيتم منح المشاركين شهادة هاي بوينت رسمياً، اعترافاً بمعارفهم وكفاءاتهم المثبتة في الموضوع. تُعد هذه الشهادة دليلاً رسمياً على كفاءتهم والتزامهم بالتطوير المهني.