



# ainfct

المؤسسة العربية للاستشارات والتدريب وتطوير الأداء  
AINFCT | info@ainfct.com | www.ainfct.com

## التدقيق الداخلي على أساس المخاطر

### فكرة الدورة

تتجه إدارات التدقيق الداخلي الحديثة إلى تبني منهجيات قائمة على **المخاطر**، بما يعزز قدرتها على توجيه موارد التدقيق نحو المجالات الأعلى تأثيراً على الأهداف المؤسسية. ويركز هذا البرنامج على بناء فهم عملي لمنهج التدقيق الداخلي على أساس **المخاطر**، بدءاً من تحليل بيئة **المخاطر** والضوابط، مروراً بتخطيط مهام التدقيق وترتيب الأولويات، وانتهاءً بإعداد التقارير والمتابعة بما يدعم الحوكمة واتخاذ القرار. كما يتناول البرنامج العلاقة بين إدارة **المخاطر** والرقابة الداخلية والتدقيق الداخلي، ودور المدقق في تقديم تأكيد مهني مستقل دون تجاوز حدود المسؤولية الإدارية. تقدم AINFCT هذا البرنامج بصياغة عملية تناسب المستوى المتوسط، مع التركيز على أدوات قابلة للتطبيق في إعداد خطة تدقيق مبنية على **المخاطر** وتنفيذ مهام رقابية أكثر اتساقاً. ويسهم البرنامج في رفع جاهزية المشاركين لتقديم مخرجات تدقيق أكثر وضوحاً وارتباطاً بالقيمة المؤسسية.

### أهداف الدورة

فيما يلي الأهداف الرئيسية لهذا البرنامج التدريبي:

- شرح مفهوم التدقيق الداخلي المبني على **المخاطر**.

- تحليل **المخاطر** المؤثرة على أولويات التدقيق.
- إعداد خطة تدقيق مرتبطة بالمخاطر.
- تقييم فعالية الضوابط الداخلية.
- صياغة نتائج تدقيق مدعومة بالأدلة.
- متابعة التوصيات وفق مستوى **المخاطر**.

## منهجية الدورة

- شرح تفاعلي مدعوم بأمثلة من بيئات عمل مختلفة.
- تمارين عملية على تحديد **المخاطر** وترتيب الأولويات.
- تحليل حالات قصيرة تتعلق بالضوابط وملاحظات التدقيق.
- تطبيق جماعي لإعداد عناصر خطة تدقيق مبنية على **المخاطر**.
- نقاشات موجهة لتحسين جودة التقارير والتوصيات.

## أثر الدورة على المنظمة

- يمكن تعزيز فعالية التدقيق الداخلي من خلال:
- توجيه موارد التدقيق نحو **المخاطر** الأعلى.
- تحسين جودة التأكيدات الرقابية.
- دعم الحوكمة ببيانات تدقيق أوضح.
- رفع كفاءة متابعة التوصيات.

## أثر الدورة على المتدربين

يساعد البرنامج المشاركين على:

- فهم علاقة **المخاطر** بأعمال التدقيق.
- تطبيق أدوات التخطيط القائم على **المخاطر**.
- تحسين مهارات تقييم الضوابط.
- عرض الملاحظات بأسلوب مهني.

## الشهادات

شهادة معتمدة من AINFCT

## الفئة المستهدفة

يناسب هذا البرنامج العاملين في التدقيق الداخلي والرقابة وإدارة **المخاطر** ممن يحتاجون إلى تطوير منهج عملي يربط أعمال التدقيق بأولويات **المخاطر** المؤسسية.

- المدققون الداخليون في المستوى المتوسط.
- موظفو إدارات **المخاطر** والامتثال.
- مسؤولو الرقابة الداخلية والجودة المؤسسية.
- المشرفون على تنفيذ ومتابعة خطط التدقيق.
- المهنيون المرشحون لأدوار تدقيق داخلية.

### اليوم الأول: مدخل إلى التدقيق الداخلي القائم على المخاطر

- مفهوم التدقيق الداخلي ودوره في الحوكمة.
- الفرق بين التدقيق التقليدي والتدقيق المبني على المخاطر.
- العلاقة بين إدارة المخاطر والرقابة الداخلية والتدقيق.
- أدوار المدقق الداخلي وحدود الاستقلالية والموضوعية.
- استخدام نموذج خطوط الدفاع في فهم المسؤوليات.

### اليوم الثاني: فهم بيئة المخاطر وتحديد الأولويات

- تحليل السياق المؤسسي والأهداف الرئيسية.
- تحديد المخاطر الاستراتيجية والتشغيلية والمالية والامتثالية.
- تقييم احتمالية المخاطر وأثرها على الأهداف.
- بناء سجل مخاطر داعم لخطة التدقيق.
- ربط المخاطر بالعمليات والضوابط الرئيسية.

### اليوم الثالث: إعداد خطة التدقيق المبنية على المخاطر

- تحديد نطاق التدقيق وفق مستوى المخاطر.
- ترتيب مهام التدقيق حسب الأهمية النسبية.
- تخصيص الموارد والوقت وفق أولويات الخطة.
- تصميم برنامج تدقيق يركز على الضوابط الحرجة.
- تحديث خطة التدقيق استجابة للتغيرات المؤسسية.

### اليوم الرابع: تنفيذ مهام التدقيق وتقييم الضوابط

- جمع الأدلة وتحليلها وفق أهداف المهمة.
- اختبار تصميم الضوابط وفعاليتها التشغيلية.
- توثيق أوراق العمل بطريقة منظمة وقابلة للمراجعة.

- تحليل أسباب الملاحظات وتأثيراتها المحتملة.
- استخدام مؤشرات **المخاطر** في توجيه إجراءات التدقيق.

#### اليوم الخامس: التقارير والمتابعة والتحسين المستمر

- صياغة نتائج التدقيق بلغة واضحة ومهنية.
- تصنيف الملاحظات وفق مستوى **المخاطر**.
- تطوير توصيات عملية وقابلة للتنفيذ.
- متابعة خطط المعالجة والتحقق من الإغلاق.
- قياس قيمة التدقيق الداخلي وتحسين منهجيته.

### course\_daily\_schedule

يمتد البرنامج لمدة خمسة أيام تدريبية، بواقع أربع ساعات يومياً. يخصص كل يوم لموضوع رئيسي يبدأ بعرض مفاهيمي مركز، ثم تطبيقات عملية وتمارين تحليلية، وينتهي بمراجعة جماعية لأهم الدروس المستفادة وربطها ببيئة عمل المشاركين.

### course\_assessment

يعتمد التقييم على المشاركة في النقاشات، وتنفيذ التمارين التطبيقية، وتحليل حالات مرتبطة بتخطيط وتنفيذ التدقيق القائم على **المخاطر**. يحصل المشاركون في نهاية البرنامج على شهادة حضور أو إتمام من AINFCT وفق متطلبات المشاركة المعتمدة.

### course\_key\_competencies

- تحليل **المخاطر** المؤسسية.
- تخطيط التدقيق الداخلي.

- تقييم الضوابط الداخلية.
- توثيق أدلة التدقيق.
- صياغة التقارير المهنية.
- متابعة إجراءات التصحيح.

### مكتب القاهرة الرئيسي

القاهرة، جمهورية مصر العربية  
7 شارع وهران، الطيران، مدينة نصر  
201152466358+  
info@ainfct.com  
ainfct.com

رقم التسجيل الضريبي: 472920235

### مكتب مدريد الفرعي

مدريد، إسبانيا  
شارع الصحة 3، وسط المدينة، 28013 مدريد  
training@ainfct.com  
ainfct.com