



# ainfct

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

## ضوابط الامتثال الداخلية للعمليات التشغيلية والمالية

### فكرة الدورة

تواجه المؤسسات اليوم متطلبات متزايدة في ضبط العمليات التشغيلية والمالية، والحد من **المخاطر**، وتعزيز الشفافية والمساءلة. ويعد الامتثال الداخلي أحد المرتكزات المهمة لضمان تنفيذ الأعمال وفق السياسات المعتمدة، والمتطلبات النظامية، ومبادئ الحوكمة الرشيدة، مع المحافظة على كفاءة **الأداء** وعدم تعطيل سير العمليات.

يركز هذا البرنامج من AINFCT على بناء فهم عملي لضوابط الامتثال الداخلية، وكيفية تصميمها وتطبيقها ومتابعتها داخل البيئات التشغيلية والمالية. ويتناول البرنامج العلاقة بين **المخاطر** والضوابط، ودور السياسات والإجراءات، وآليات التحقق، ومؤشرات المتابعة، إضافة إلى إعداد تقارير الامتثال الداعمة للإدارة.

صمم البرنامج للمستوى المتوسط، ليمنح المشاركين قدرة أفضل على تحليل نقاط الضعف الرقابية، وتحديد الضوابط المناسبة، ومتابعة فاعليتها بأسلوب مهني قابل للتطبيق. وتظهر قيمة البرنامج في تمكين المشاركين من دعم بيئة رقابية أكثر انضباطاً وموثوقية.

### أهداف الدورة

فيما يلي الأهداف الرئيسية لهذا البرنامج التدريبي:

- فهم مفهوم الامتثال الداخلي المؤسسي.
- تحديد **المخاطر** التشغيلية والمالية الرئيسية.
- تصميم ضوابط داخلية مناسبة للعمليات.
- تقييم فاعلية الضوابط الرقابية القائمة.
- إعداد تقارير امتثال عملية للإدارة.
- دعم التحسين المستمر لبيئة الرقابة.

## منهجية الدورة

- عروض تفاعلية لشرح مفاهيم الامتثال والرقابة الداخلية.
- تمارين عملية على تحليل **المخاطر** والضوابط.
- حالات تطبيقية من العمليات التشغيلية والمالية.
- مناقشات جماعية حول تحديات الامتثال الداخلي.
- نموذج تطبيقي لإعداد سجل مخاطر وضوابط.

## أثر الدورة على المنظمة

يمكن تعزيز انضباط العمليات التشغيلية والمالية من خلال:

- تقليل التعرض لمخاطر عدم الامتثال.
- تحسين موثوقية الإجراءات والتقارير الداخلية.
- دعم المساءلة والحوكمة داخل الإدارات.
- رفع كفاءة المتابعة الرقابية المؤسسية.

## أثر الدورة على المتدربين

يساعد البرنامج المشاركين على تطوير قدراتهم الرقابية التطبيقية من خلال:

- اكتساب مهارات تحليل الضوابط الداخلية.
- تحسين القدرة على اكتشاف نقاط الضعف.
- فهم العلاقة بين المخاطر والامتثال.
- تعزيز جودة تقارير المتابعة الرقابية.

## الشهادات

شهادة معتمدة من AINFCT

## الفئة المستهدفة

يناسب هذا البرنامج العاملين الذين يشاركون في تصميم الضوابط أو تنفيذها أو متابعتها داخل العمليات التشغيلية والمالية. كما يفيد الموظفين المعنيين بتقوية بيئة الامتثال والرقابة الداخلية في المؤسسات.

- موظفو الشؤون المالية والمحاسبة.
- مسؤولو الامتثال والرقابة الداخلية.
- العاملون في العمليات والمشتريات والمدفوعات.
- مشرفو الإدارات والوحدات التشغيلية.
- المشاركون في متابعة المخاطر والإجراءات.

### اليوم الأول: مدخل إلى الامتثال الداخلي والرقابة المؤسسية

- مفهوم الامتثال الداخلي وأهميته في بيئة العمل.
- العلاقة بين الامتثال والحوكمة وإدارة المخاطر.
- الفرق بين الرقابة الداخلية والتدقيق الداخلي والامتثال.
- مكونات البيئة الرقابية وأدوار الإدارات المختلفة.
- المبادئ الأساسية لنموذج COSO للرقابة الداخلية.
- التحديات الشائعة في تطبيق ضوابط الامتثال.

### اليوم الثاني: تحليل المخاطر التشغيلية والمالية

- تحديد مصادر المخاطر داخل العمليات اليومية.
- تصنيف المخاطر التشغيلية والمالية حسب التأثير.
- تحليل احتمالية الحدوث وشدة الأثر.
- ربط المخاطر بنقاط التحكم الحرجة.
- استخدام مصفوفة المخاطر والضوابط.
- توثيق نتائج التحليل بصورة قابلة للمراجعة.

### اليوم الثالث: تصميم الضوابط الداخلية للعمليات التشغيلية والمالية

- خصائص الضوابط الوقائية والكاشفة والتصحيحية.
- تصميم الضوابط المرتبطة بالمشتريات والمدفوعات.
- ضوابط الاعتماد والفصل بين المهام.
- ضوابط التسويات والمطابقات المالية الدورية.
- توثيق السياسات والإجراءات ومسارات الموافقة.
- ربط الضوابط بمؤشرات الامتثال والمتابعة.

#### اليوم الرابع: اختبار فاعلية الضوابط ومتابعة الامتثال

- أساليب اختبار تصميم الضوابط وتنفيذها.
- جمع الأدلة الرقابية والتحقق من كفايتها.
- تحليل الاستثناءات وحالات عدم الالتزام.
- تقييم أسباب القصور الرقابي المتكرر.
- إعداد خطط المعالجة والإجراءات التصحيحية.
- متابعة إغلاق الملاحظات والتحقق من التنفيذ.

#### اليوم الخامس: تقارير الامتثال والتحسين المستمر

- إعداد تقارير امتثال واضحة وموجهة للإدارة.
- عرض نتائج المتابعة وفق مستويات المخاطر.
- صياغة الملاحظات الرقابية والتوصيات العملية.
- استخدام مؤشرات الأداء في متابعة الامتثال.
- تطبيق عملي لبناء سجل مخاطر وضوابط.
- أفضل الممارسات في تحسين بيئة الامتثال.

### course \_daily\_ schedule

ينفذ البرنامج على مدار خمسة أيام تدريبية، بواقع أربع ساعات يومياً. يتضمن كل يوم شرحاً تفاعلياً للمفاهيم، وتمارين تطبيقية، ومناقشات موجهة، وحالات عملية مرتبطة بالامتثال والرقابة الداخلية. يتم تخصيص وقت لمراجعة المفاهيم الأساسية، وتحليل الأمثلة، وتطبيق نماذج عملية تساعد المشاركين على ربط الضوابط بالعمليات التشغيلية والمالية.

### course \_assessment

يتم تقييم المشاركين من خلال التفاعل أثناء الجلسات، والمشاركة في التمارين العملية، وتحليل الحالات التطبيقية المرتبطة بالمخاطر والضوابط والامتثال. كما يمكن تنفيذ تطبيق ختامي مبسط لإعداد سجل مخاطر وضوابط وتقرير متابعة مختصر.

يُحصل المشاركون في نهاية البرنامج على شهادة حضور أو إتمام من AINFCT وفق متطلبات المشاركة المعتمدة.

## course\_key\_competencies

- تحليل مخاطر الامتثال.
- تصميم الضوابط الداخلية.
- تقييم فاعلية الرقابة.
- توثيق إجراءات الامتثال.
- إعداد تقارير المتابعة.
- تحسين بيئة الرقابة.

### 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