



ainfct

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

دبلوم التدقيق والمراجعة

فكرة الدورة

يشهد مجال التدقيق والمراجعة تطوراً مستمراً نتيجة توسع المتطلبات التنظيمية، وارتفاع توقعات أصحاب المصلحة، وتزايد الحاجة إلى ضمان جودة العمليات والبيانات والضوابط الداخلية. ولم يعد دور المدقق مقتصرًا على الفحص التقليدي، بل أصبح يتطلب فهماً عميقاً لمخاطر الأعمال، ومنهجيات التخطيط، وأساليب جمع الأدلة، وتقييم الرقابة، وإعداد تقارير مهنية تدعم القرار المؤسسي. يقدم هذا الدبلوم إطاراً تدريبياً متكاملًا يساعد المشاركين على بناء فهم عملي لمراحل التدقيق والمراجعة، ابتداءً من المبادئ والمعايير المهنية، مروراً بتخطيط المهام وتنفيذ الاختبارات، ووصولاً إلى صياغة الملاحظات والتوصيات ومتابعة المعالجات. كما يراعي البرنامج مستوى المشاركين المتوسط من خلال الجمع بين التأصيل المهني والتطبيقات العملية ودراسة الحالات. وتحرص AINFCT من خلال هذا البرنامج على تقديم تجربة تدريبية منظمة تعزز الجاهزية المهنية للمشاركين وتدعم قدرة المؤسسات على تحسين فعالية الحوكمة والرقابة والامتثال.

أهداف الدورة

فيما يلي الأهداف الرئيسية لهذا البرنامج التدريبي:

- توضيح مبادئ التدقيق والمراجعة وأدوارهما المهنية.

- تطبيق منهجيات تخطيط مهام التدقيق بكفاءة.
- تحليل المخاطر والضوابط الداخلية ضمن بيئة العمل.
- تنفيذ إجراءات جمع أدلة التدقيق وتوثيقها.
- صياغة تقارير تدقيق مهنية قابلة للتنفيذ.
- متابعة خطط المعالجة وتحسين الرقابة المؤسسية.

منهجية الدورة

- عروض تفاعلية تربط المفاهيم المهنية بالتطبيق العملي.
- دراسات حالة تحاكي مهام التدقيق والمراجعة.
- تمارين جماعية على تحليل المخاطر والضوابط.
- تطبيقات عملية على أوراق العمل والتقارير.
- نقاشات موجهة لتبادل الخبرات ومعالجة التحديات.

أثر الدورة على المنظمة

- يمكن تعزيز فعالية التدقيق والمراجعة المؤسسية من خلال:
- رفع جودة عمليات الفحص والتقييم الداخلي.
 - تحسين موثوقية التقارير والبيانات التشغيلية.
 - دعم الامتثال للمتطلبات المهنية والتنظيمية.
 - تعزيز ثقافة الرقابة والمساءلة المؤسسية.

أثر الدورة على المتدربين

يساعد البرنامج المشاركين على:

- اكتساب فهم مهني متكامل لدورة التدقيق.
- تطوير مهارات التخطيط والتنفيذ والتوثيق.
- بناء أحكام مهنية قائمة على الأدلة.
- إعداد تقارير واضحة ومقنعة للإدارة.

الشهادات

شهادة معتمدة من AINFCT

الفئة المستهدفة

يناسب هذا الدبلوم المهنيين الراغبين في تطوير قدراتهم في التدقيق والمراجعة على مستوى متوسط. كما يفيد العاملين المرتبطين بالحوكمة والرقابة والامتثال وتحسين العمليات.

- المدققون الداخليون والمراجعون العاملون في المؤسسات.
- موظفو الرقابة الداخلية والامتثال وإدارة المخاطر.
- المحاسبون والماليون المرتبطون بمهام المراجعة.
- مشرفو العمليات والجودة المعنيون بتحسين الضوابط.
- المرشحون لمسارات مهنية في التدقيق والمراجعة.

اليوم الأول: مدخل إلى التدقيق والمراجعة وأدوارهما المهنية

- مفهوم التدقيق والمراجعة والتميز بينهما.
- تطور وظيفة التدقيق في بيئات الأعمال الحديثة.
- أهداف التدقيق وعلاقته بالحوكمة والرقابة.
- أنواع التدقيق الداخلي والخارجي والتشغيلي.
- أخلاقيات المهنة والاستقلالية والموضوعية.

اليوم الثاني: الإطار المهني للتدقيق ومعايير الممارسة

- أهمية المعايير المهنية في توجيه أعمال التدقيق.
- مبادئ النزاهة والكفاءة والعناية المهنية.
- مسؤوليات المدقق تجاه الإدارة وأصحاب المصلحة.
- جودة أعمال التدقيق ومتطلبات الإشراف.
- حدود المسؤولية المهنية في مهام المراجعة.

اليوم الثالث: الحوكمة والرقابة الداخلية

- مفهوم الحوكمة وعلاقتها بوظيفة التدقيق.
- مكونات نظام الرقابة الداخلية.
- مسؤوليات الإدارة في تصميم الضوابط.
- دور التدقيق في تقييم فعالية الرقابة.
- مؤشرات الضعف الرقابي ومصادر اكتشافها.

اليوم الرابع: إدارة المخاطر في أعمال التدقيق

- مفهوم **المخاطر** وأنواعها المؤسسية.
- العلاقة بين **المخاطر** وخطة التدقيق.
- تقييم الاحتمالية والأثر وتحديد الأولويات.

- ربط المخاطر بالعمليات والضوابط.
- استخدام مصفوفة المخاطر في التخطيط.

اليوم الخامس: التخطيط السنوي والمهام التدقيقية

- بناء خطة تدقيق قائمة على المخاطر.
- تحديد نطاق المهمة وأهدافها.
- تخصيص الموارد والوقت والاختصاصات.
- إعداد برنامج العمل التدقيقي.
- توثيق خطة المهمة واعتمادها.

اليوم السادس: فهم العمليات وتوثيقها

- تحليل العمليات وفهم تدفق العمل.
- استخدام المقابلات والملاحظة وجمع المعلومات.
- توثيق الإجراءات والأنشطة الرئيسية.
- تحديد نقاط الرقابة داخل العمليات.
- اكتشاف الفجوات التشغيلية الأولية.

اليوم السابع: تقييم تصميم الضوابط الداخلية

- خصائص الضوابط الوقائية والكاشفة والتصحيحية.
- تقييم ملاءمة تصميم الضوابط.
- اختبار ارتباط الضوابط بالمخاطر.
- تحديد الضوابط الرئيسية والضوابط المساندة.
- توثيق نتائج تقييم التصميم الرقابي.

اليوم الثامن: إجراءات التدقيق وجمع الأدلة

- خصائص الأدلة المناسبة والكافية.
- أساليب الفحص والمطابقة والملاحظة والاستفسار.
- الاختبارات التحليلية واستخدام المقارنات.

- اختيار الإجراءات وفق طبيعة المخاطر.
- توثيق الأدلة في أوراق العمل.

اليوم التاسع: العينات وأساليب الاختبار

- مفهوم العينة في أعمال التدقيق.
- تحديد مجتمع الاختبار وحجم العينة.
- أساليب الاختبار العشوائي والحكمي.
- تفسير نتائج الاختبار وحدودها.
- أخطاء العينات وأثرها على الاستنتاج.

اليوم العاشر: أوراق العمل والتوثيق المهني

- أهداف أوراق العمل ومتطلبات إعدادها.
- تنظيم الملفات الدائمة والجارية.
- ربط أوراق العمل بالأهداف والأدلة.
- مراجعة جودة التوثيق التدقيقي.
- حفظ السجلات وسرية المعلومات.

اليوم الحادي عشر: تدقيق الالتزام والسياسات والإجراءات

- مفهوم تدقيق الالتزام ونطاقه.
- فحص السياسات والإجراءات المعتمدة.
- تقييم الالتزام باللوائح الداخلية.
- توثيق حالات عدم الالتزام.
- صياغة توصيات تحسين الالتزام.

اليوم الثاني عشر: التدقيق المالي ومراجعة البيانات

- مدخل إلى مراجعة البيانات المالية.
- فحص المستندات والسجلات المحاسبية.
- إجراءات المطابقة والتسويات والتحقق.

- مؤشرات التحريف والأخطاء المحتملة.
- التواصل مع الوظائف المالية بموضوعية.

اليوم الثالث عشر: التدقيق التشغيلي وتقييم الكفاءة

- مفهوم التدقيق التشغيلي وأهدافه.
- تقييم الكفاءة والفعالية والاقتصاد.
- تحليل مؤشرات الأداء التشغيلية.
- تحديد فرص التحسين في العمليات.
- ربط النتائج بالأثر المؤسسي.

اليوم الرابع عشر: تدقيق نظم المعلومات والبيانات

- أساسيات تدقيق نظم المعلومات.
- مخاطر الوصول والصلاحيات وسلامة البيانات.
- ضوابط التطبيقات والبنية التقنية.
- استخدام البيانات في دعم الفحص.
- توثيق ملاحظات تقنية بلغة إدارية.

اليوم الخامس عشر: الاحتيال ومؤشرات المخالفات

- مفهوم الاحتيال ودور التدقيق تجاهه.
- مثلث الاحتيال وعوامل الخطر.
- مؤشرات الإنذار المبكر في العمليات.
- حدود دور المدقق في الاشتباه.
- توثيق الملاحظات الحساسة بمهنية.

اليوم السادس عشر: تحليل النتائج وبناء الملاحظات

- تحويل الأدلة إلى نتائج مهنية.
- عناصر الملاحظة التدقيقية المتكاملة.
- تحديد السبب الجذري للمشكلة.

- تقدير الأثر والمخاطر المرتبطة.
- صياغة توصيات عملية قابلة للتطبيق.

اليوم السابع عشر: تقارير التدقيق والمراجعة

- خصائص التقرير المهني الفعال.
- هيكل التقرير وعرض النتائج.
- استخدام لغة واضحة ومحايدة.
- ترتيب الأولويات حسب المخاطر.
- مراجعة التقرير قبل الإصدار.

اليوم الثامن عشر: التواصل وإدارة أصحاب المصلحة

- مهارات التواصل أثناء مهام التدقيق.
- إدارة الاجتماعات الافتتاحية والختامية.
- التعامل مع الاعتراضات والملاحظات.
- بناء الثقة دون التأثير على الاستقلالية.
- عرض النتائج بطريقة مهنية ومقنعة.

اليوم التاسع عشر: متابعة التوصيات وخطط المعالجة

- أهمية المتابعة في إغلاق دورة التدقيق.
- تقييم خطط المعالجة والإجراءات التصحيحية.
- تحديد المسؤوليات والمواعيد المستهدفة.
- التحقق من تنفيذ المعالجات.
- إعداد تقارير المتابعة للإدارة.

اليوم العشرون: التطبيق العملي والمراجعة النهائية

- تنفيذ حالة تطبيقية متكاملة.
- إعداد خطة تدقيق مختصرة.
- تحليل أدلة وملاحظات نموذجية.

- صياغة تقرير تدقيق مختصر.
- مراجعة المفاهيم الأساسية للدبلوم.

course_daily_schedule

ينفذ البرنامج على مدى 20 يوماً تدريبياً، بواقع 4 ساعات تدريبية يومياً. يتضمن اليوم التدريبي عرضاً للمفاهيم الرئيسية، وتمارين تطبيقية، ونقاشات موجهة، وأنشطة تحليل حالات. ويمكن توزيع الجلسات اليومية بما يراعي طبيعة المجموعة التدريبية، مع تخصيص وقت للمراجعة والأسئلة وربط الموضوعات بالتطبيق العملي.

course_assessment

يتم تقييم المشاركين من خلال التفاعل أثناء الجلسات، والتمارين التطبيقية، وتحليل الحالات، والأنشطة العملية المرتبطة بتخطيط وتنفيذ وإعداد تقارير التدقيق. يحصل المشاركون الذين يستوفون متطلبات الحضور والمشاركة على شهادة حضور أو إتمام صادرة من AINFCT.

course_key_competencies

- التفكير الرقابي والتحليلي.
- تخطيط مهام التدقيق.
- تقييم المخاطر والضوابط.
- جمع الأدلة وتوثيقها.
- إعداد التقارير المهنية.
- التواصل مع أصحاب المصلحة.

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