



التدقيق الداخلي على اساس المخاطر

ميرك
للتدريب والاستشارات



+971 4 556 7171
800 7100 (within UAE)



www.meirc.com



meirc@meirc.com



عرّف معهد المدققين الداخليين التدقيق الداخلي كما يلي: "التدقيق الداخلي هو ضمان موضوعي مستقل ونشاط استشاري يهدف إلى إضافة قيمة وتحسين عمليات الشركة. كما أنه يساعد الشركة على تحقيق أهدافها من خلال اتباع أسلوب منهجي ومنظّم لتقييم وتحسين فعالية عمليات الحوكمة وإدارة المخاطر والرقابة".

عملت التغييرات في الهيئة التنظيمية وبيئة حوكمة الشركات على زيادة توقعات العديد من أصحاب المصلحة بشكل كبير فيما يتعلق بوظيفة التدقيق الداخلي. إن هذه الدورة التدريبية "التدقيق الداخلي على أساس المخاطر" تقوم بتوجيه المدققين الداخليين من خلال المعايير المطلوبة لأداء هذه المهمة. كما أنها تقدّم النصائح والأدوات اللازمة الحديثة لإنجاز عملية التدقيق بطريقة فعالة ومرنة مبنية على أساس النتائج من أجل دعم الأهداف الاستراتيجية للشركة وتحسين الاستدامة لمواجهة التحديات المستقبلية.

المنهجية

تستخدم هذه الدورة تقنيات التدريب التفاعلية مثل العروض التقديمية ودراسة الحالات وتوضيح المنهجيات النموذجية. بالإضافة إلى التمارين الجماعية لتطبيق المعرفة المكتسبة خلال الدورة.

أهداف الدورة

سيتمكن المشاركون في نهاية الدورة من:

- تعريف نطاق ووظائف التدقيق الداخلي في الشركة
- تمييز أنواع مهام التدقيق الداخلي المتعلقة بالعمليات أو الامتثال أو الجودة أو السلامة أو المالية
- وصف المبادئ التوجيهية للتخطيط لعمليات التدقيق الداخلي ووضع خطة للتدقيق على أساس المخاطر
- تطبيق تقنيات تحديد المخاطر والضوابط واختبارها
- تحديد أفضل أساليب أخذ العينات في مهمة التدقيق الداخلي من حيث حجم العينة أو اختبار العينة
- اختيار أدوات الاختبار المناسبة المستخدمة في التدقيق الداخلي وذكر مزايا وعيوب كل منها

الفئات المستهدفة

الموظفون الذين لديهم بعض الخبرة في التدقيق بالإضافة إلى مدققي قسم المالية أو الأقسام الأخرى الذين يسعون إلى وضع منهج يرتكز على الممارسات المثلى وتقنيات وظيفة التدقيق الداخلي بالإضافة إلى المشرفين والمدراء الذين يرغبون في تحديث وتطوير وتجديد معرفتهم في التدقيق الداخلي.

الكفاءات المستهدفة

- التخطيط للتدقيق المبني على أساس المخاطر
- تقييم أطر عمل إدارة المخاطر
- تقييم وظائف التدقيق الداخلي
- تحديد المخاطر
- تحديد وتصميم الضوابط
- اختيار العينات
- إجراء التدقيق الميداني

محتوى البرنامج

- لمحة عامة حول المخاطر والتدقيق الداخلي
 - تعريف المخاطر
 - أنواع المخاطر المؤسسية
 - المخاطر الاستراتيجية والمتعلقة بإعداد التقارير والامتثال والعمليات التشغيلية والمالية والجسدية
 - نطاق حوكمة الشركات
 - مكونات حوكمة الشركات
 - التدقيق الداخلي كوظيفة لحوكمة الشركات
 - نطاق التدقيق الداخلي
 - أسباب إجراء التدقيق الداخلي
 - تمييز التدقيق الداخلي من التدقيق الخارجي
 - ميثاق التدقيق الداخلي
 - دور لجنة التدقيق



- عملية إدارة المخاطر
- الخطوات الخمس لوضع إطار عمل فعال في إدارة المخاطر المؤسسية ERM
- إطار عمل إدارة المخاطر المؤسسية: نموذج COSO
- تحديد قابلية تحمل المخاطر
- دور نشاط التدقيق الداخلي في إدارة المخاطر

● أنواع التدقيق الداخلي

- خدمات الضمان: الخط الدفاعي الثالث
- تدقيق الأداء
- تدقيق العمليات التشغيلية
- تدقيق العقود
- التدقيق المالي: الدورات المحاسبية التي يقوم بتدقيقها المدقق الداخلي
- التدقيق على الجوانب الأمنية والخصوصية
- تدقيق الجودة
- دقيق الامتثال

● التدقيق الداخلي على أساس المخاطر: التخطيط للعمل الميداني

- أسباب التخطيط للتدقيق على أساس المخاطر
- ثلاث مراحل لإجراء التدقيق الداخلي على أساس المخاطر
- الخطوة 1: تقييم نضج المخاطر
 - إجراءات التدقيق الداخلي في تقييم نضج المخاطر
 - الاستراتيجية الشاملة للتدقيق بناء على أساس نضج المخاطر
 - استنتاج إطار عمل إدارة المخاطر
- الخطوة 2: وضع خطة التدقيق
 - متطلبات المجلس الإداري
 - إجراءات وضع خطة التدقيق
 - تحديد العمليات والاستجابات بحيث الضمانات المطلوبة
 - تصنيف وترتيب أولويات المخاطر
 - احتساب النتائج وأوزان المخاطر
 - ربط المخاطر بمهام التدقيق
 - استخدام الخرائط لتحديد متطلبات التأكيد
- الخطوة 3: إجراء مهام التدقيق

● التدقيق الداخلي على أساس المخاطر: إجراء مهام التدقيق

- دور التدقيق الداخلي في إجراء التدقيق
- تقييم المخاطر: المخاطر الكامنة والمراقبة والكشف وتدقيق المخاطر
- كيف يمكن إدارة المخاطر والتدقيق الداخلي تخفيف المخاطر
- التخطيط لمهام التدقيق
 - أهداف ونطاق ومعايير المهام
 - برنامج عمل مهام التدقيق
 - دور فريق التدقيق الداخلي
- تعريف التأكيدات الإدارية
- الكشف عن المخاطر خلال مهام التدقيق
- أمثلة لمقياس تقييم مخاطر التدقيق الداخلي
- اختبار الضوابط الإدارية
 - رؤى حول مخطط انسيابي لفهم الدورات والضوابط
 - تقييم تصميم الضوابط الداخلية
 - اختبار فعالية العمليات التشغيلية للضوابط الداخلية



- عشر خطوات لإجراء مرحلة التدقيق
- تلخيص نتائج التدقيق للجنة التدقيق
- الأدوات التقنية للمدققين الداخليين
 - نصائح وأدوات لأخذ عينات للتدقيق
 - المعلومات التي يجمعها المدققون الداخليون
 - الأنواع الأربعة للمعلومات
 - مصادر وطبيعة المعلومات
 - تقييم درجة الإقناع
 - أنواع المهام الإجرائية
 - 15 أداة اختبارية للتدقيق الداخلي
 - المشاهدات
 - إجراء المقابلات: الأساليب غير المرغوبة
 - مهارات إجراء المقابلات: كيفية إجراء المقابلات الناجحة
 - لعب الأدوار: الممارسات التطبيقية للمدقق الداخلي
 - فحص السجلات
 - التحقق والتأكيد
 - الإجازة والرصد
 - إعادة التدقيق
 - أوراق عمل التدقيق الداخلي
 - أفضل الممارسات في إدارة المعاملات الورقية
 - سياسات الاحتفاظ
 - التواصل حول نتائج العمل الميداني وتقديم التوصيات
 - الاعتبارات القانونية للتواصل حول النتائج
 - السمات الأربع للمشاهدات أو التوصيات
 - توزيع النتائج والاجتماعات النهائية



الإعتمادات الدولية



اعتماد الجمعية الوطنية لمجلس المحاسبين الدوليين (NASBA) : شركة ميرك للتدريب والاستشارات مسجلة من قبل الجمعية الوطنية لمجلس المحاسبين (NASBA) كوكيل معتمد في التعليم المهني المستمر، والذي يمتلك صلاحية اعتماد الدورات الفردية لرصيد التعليم المهني المستمر.

الموقع والتاريخ (تحتفظ ميرك بحقها بتغيير التاريخ، والمحتويات، والموقع، والمستشار وفي مثل هذه الحالات تلتزم ميرك باعطاء فترة اشعار مناسبة.)

19 - 23 يناير, 2020	الإنجليزية	دبي	دبل تري باي هيلتون - الخليج التجاري
29 نوفمبر - 3 ديسمبر, 2020	الإنجليزية	دبي	سيتم تحديده لاحقاً

الرسوم بالدولار الأمريكي (بما في ذلك فترات الاستراحة والغداء اليومي)

US\$ 4800	لكل مشارك - ٢٠١٩
US\$ 4900	لكل مشارك - ٢٠٢٠
رقم التسجيل الضريبي ٣٠٠٠٠٣٤٣٨٩٣٢٠٠١	الرسوم وضريبة القيمة المضافة في حال وجوبها



تاريخ	اسم الدورة التدريبية	لغة	موقعك	الرسوم
8 - 12 ديسمبر، 2019	حوكمة المؤسسات : الأسس والسياسات وأفضل الممارسات	العربية	دبي	US\$ 4900
19 - 23 يناير، 2020	حوكمة المؤسسات : الأسس والسياسات وأفضل الممارسات	العربية	دبي	US\$ 4900
9 - 13 فبراير، 2020	إدارة مخاطر المؤسسات	الإنجليزية	دبي	US\$ 4900
23 - 27 فبراير، 2020	الحوكمة وإدارة المخاطر والامتثال	الإنجليزية	دبي	US\$ 4900
22 - 26 مارس، 2020	كتابة التقارير للمدقق الداخلي PLUS	الإنجليزية	دبي	US\$ 4900
29 مارس - 2 أبريل، 2020	شهادة في الحوكمة المتقدمة وإدارة المخاطر والامتثال	الإنجليزية	دبي	US\$ 4900
5 - 9 أبريل، 2020	اجراء التدقيق وكشف الاحتيال باستخدام تكنولوجيا المعلومات PLUS	الإنجليزية	دبي	US\$ 4900
12 - 16 أبريل، 2020	حوكمة المؤسسات : الأسس والسياسات وأفضل الممارسات	الإنجليزية	دبي	US\$ 4900
3 - 7 مايو، 2020	إدارة مخاطر المؤسسات	الإنجليزية	دبي	US\$ 4900
31 مايو - 4 يونيو، 2020	الحوكمة وإدارة المخاطر والامتثال	العربية	دبي	US\$ 4900
7 - 11 يونيو، 2020	إدارة مخاطر المؤسسات	العربية	دبي	US\$ 4900
14 - 18 يونيو، 2020	المحاسبة العدلية ومكافحة الاحتيال	الإنجليزية	دبي	US\$ 4900
21 - 25 يونيو، 2020	حوكمة المؤسسات : الأسس والسياسات وأفضل الممارسات	الإنجليزية	فيينا	US\$ 4900
5 - 9 يوليو، 2020	كتابة التقارير للمدقق الداخلي PLUS	الإنجليزية	دبي	US\$ 4900
19 - 23 يوليو، 2020	حوكمة المؤسسات : الأسس والسياسات وأفضل الممارسات	العربية	دبي	US\$ 4900
16 - 20 أغسطس، 2020	شهادة في الحوكمة المتقدمة وإدارة المخاطر والامتثال	الإنجليزية	لندن	US\$ 4900
6 - 10 سبتمبر، 2020	حوكمة المؤسسات : الأسس والسياسات وأفضل الممارسات	الإنجليزية	دبي	US\$ 4900
20 - 24 سبتمبر، 2020	الحوكمة وإدارة المخاطر والامتثال	الإنجليزية	دبي	US\$ 4900
27 سبتمبر - 1 أكتوبر، 2020	إدارة مخاطر المؤسسات	الإنجليزية	دبي	US\$ 4900
11 - 15 أكتوبر، 2020	شهادة في الحوكمة المتقدمة وإدارة المخاطر والامتثال	الإنجليزية	دبي	US\$ 4900
1 - 5 نوفمبر، 2020	إدارة مخاطر المؤسسات	العربية	دبي	US\$ 4900
1 - 5 نوفمبر، 2020	كتابة التقارير للمدقق الداخلي PLUS	الإنجليزية	دبي	US\$ 4900



الرسوم	موقعك	لغة	اسم الدورة التدريبية	تاريخ
US\$ 4900	دبي	العربية	الحوكمة وإدارة المخاطر والامتثال	15 - 19 نوفمبر, 2020
US\$ 4900	دبي	الإنجليزية	اجراء التدقيق وكشف الاحتيال باستخدام تكنولوجيا المعلومات PLUS	22 - 26 نوفمبر, 2020
US\$ 4900	دبي	الإنجليزية	المحاسبة العدلية ومكافحة الاحتيال	29 نوفمبر - 3 ديسمبر, 2020
US\$ 4900	دبي	العربية	حوكمة المؤسسات : الأسس والسياسات وأفضل الممارسات	13 - 17 ديسمبر, 2020
US\$ 4900	دبي	الإنجليزية	إدارة مخاطر المؤسسات	20 - 24 ديسمبر, 2020
US\$ 4900	دبي	الإنجليزية	الحوكمة وإدارة المخاطر والامتثال	27 - 31 ديسمبر, 2020



تاريخ شركة ميرك للتدريب والاستشارات

تحتفل ميرك بالذكرى الستين لتأسيسها

2018

تنقل ميرك مكاتبها ليصبح مقرها الرئيسي الجديد في بي سكوير - معبر الخليج التجاري - دبي

2015

تضيف ميرك قسم بلاس للتدريب المتخصص في تقديم الدورات التدريبية التقنية والمتعلقة بمجالات أو سياقات صناعية محددة

2014

تفتتح ميرك مكتباً في مدينة جدة بالمملكة العربية السعودية

2007

تفتتح ميرك مكتباً في مدينة أبوظبي بدولة الإمارات العربية المتحدة

2004

تصبح ميرك أول شركة تدريب في المنطقة تطلق موقعها الإلكتروني الخاص

1997

تؤسس ميرك مقرها الرئيسي في مدينة دبي بدولة الإمارات العربية المتحدة

1991

تحتفل ميرك بالذكرى الثلاثين لتأسيسها مع اللجنة الإستشارية المكونة من أرامكو، وبابكو، وشركة نفط الكويت وشركة قطر للبترول

1988

تنشئ ميرك مباني مكتبها في بيروت

1967

يؤسس المرحوم سايمون سكسك شركة ميرك في بيروت

1958

