

بيانات عامة عن البرنامج التدريبي	
المسار التدريبي	الإدارة المالية
اسم الدورة باللغة العربية	المراجعة الداخلية والرقابة على التقارير المالية
اسم الدورة باللغة الإنكليزية	Internal Audit and Control over Financial Reporting
الفئة المستهدفة	المراجعين الداخليين العاملين في الشركات والمؤسسات، مدراء الرقابة الداخلية وإدارات الامتثال، المحاسبين العاملين في إعداد التقارير المالية، أعضاء لجان التدقيق في مجالس الإدارة، المدققين الخارجيين الراغبين في فهم الجانب الرقابي الداخلي.
اللغة	العربية. □ الإنكليزية.
تهدف الدورة إلى	تهدف الدورة إلى تمكين المشاركين من فهم دور المراجعة الداخلية في تعزيز موثوقية التقارير المالية، وتصميم وتقييم أنظمة الرقابة الداخلية الفعالة، مع التركيز على تحديد نقاط الضعف، وتقييم المخاطر المرتبطة بالدورة المالية، وضمان الالتزام بالسياسات والإجراءات المالية المعتمدة، وذلك لدعم الإدارة في تحقيق أهدافها الرقابية والحد من الأخطاء والتلاعب.
توصيف الدورة	
عناصر و مكونات الدورة (بيان لأهم العناوين التي يتناولها البرنامج التدريبي)	الوحدة الأولى: مفهوم المراجعة الداخلية والرقابة الداخلية - تعريف المراجعة الداخلية وأهدافها مقارنة بالمراجعة الخارجية. - مفهوم الرقابة الداخلية ومكوناتها الأساسية وفقاً لإطار (COSO). - الفرق بين الرقابة الداخلية والمراجعة الداخلية. - مسؤوليات الإدارة ولجنة التدقيق تجاه الرقابة الداخلية. الوحدة الثانية: تقييم نظام الرقابة الداخلي على الدورة المالية - تحديد نقاط التحكم الرئيسية في العمليات المالية (المشتريات، المبيعات، المخزون، النقدية). - فصل المهام كأداة رقابية أساسية. - تقييم فعالية الضوابط الداخلية (اختبارات الامتثال والاختبارات الجوهرية). - توثيق الرقابة الداخلية (خرائط العمليات، نماذج التقييم). الوحدة الثالثة: منهجية المراجعة الداخلية للتقارير المالية - تخطيط مهمة المراجعة الداخلية (تقييم المخاطر، تحديد النطاق). - إجراءات المراجعة الداخلية (الفحص، المشاهدة، الاستفسار، إعادة الأداء). - مراجعة تقديرات الإدارة والأراء المحاسبية. - اختبار الضوابط على إعداد التقارير المالية. الوحدة الرابعة: تحديد وتقييم مخاطر التقارير المالية - أنواع المخاطر التي تهدد دقة التقارير (مخاطر متأصلة، رقابية، واكتشاف). - تقييم مخاطر الاحتيال في التقارير المالية. - تحديد المؤشرات الدالة على نقاط الضعف الرقابية. - استخدام مصفوفة المخاطر والضوابط لتحديد الأولويات. الوحدة الخامسة: تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة النتائج - هيكل تقرير المراجعة الداخلية (نتائج، توصيات، تصنيف المخاطر). - كيفية توصيل النتائج للإدارة ولجنة التدقيق. - متابعة تنفيذ التوصيات (خطة العمل التصحيحية). - أمثلة لحالات واقعية في المراجعة الداخلية على القوائم المالية.
	في نهاية الدبلوم يكون المتدرب قادراً على: - فهم العلاقة بين المراجعة الداخلية والرقابة الداخلية. - تخطيط وتنفيذ مهام المراجعة الداخلية للتقارير المالية. - تحديد وتقييم المخاطر التي تهدد سلامة التقارير المالية. - إعداد تقارير مراجعة داخلية مهنية ذات توصيات قابلة للتنفيذ.

Training program information	
Training Field	Financial Management
Training Program Title	Internal Audit and Control over Financial Reporting
Target Audience	Internal auditors working in companies and institutions, Internal control and compliance managers, Accountants involved in preparing financial reports, Members of audit committees in boards of directors, External auditors wishing to understand the internal control side.
Training Language	☐ English ☒ Arabic
Program Overview	The course aims to enable participants to understand the role of internal audit in enhancing the reliability of financial reporting, and to design and evaluate effective internal control systems, with a focus on identifying weaknesses, assessing risks related to the financial cycle, and ensuring compliance with approved financial policies and procedures, in order to support management in achieving its control objectives and reducing errors and fraud.
Course Outline	
Course Elements and Components	Module 1: Concept of Internal Audit and Internal Control • Definition of internal audit and its objectives compared to external audit. • Concept of internal control and its main components (according to COSO). • Difference between internal control and internal audit. • Responsibilities of management and the audit committee towards internal control. Module 2: Evaluating the Internal Control System over the Financial Cycle • Identifying key control points in financial operations (procurement, sales ...etc). • Segregation of duties as a key control tool. • Evaluating the effectiveness of internal controls (compliance and substantive test). • Documentation of internal controls (process maps, evaluation templates). Module 3: Internal Audit Methodology for Financial Reporting • Planning the internal audit engagement (risk assessment, scope determination). • Internal audit procedures (inspection, observation, inquiry, reperformance). • Review of management estimates and accounting judgments. • Testing controls over financial reporting preparation. Module 4: Identifying and Assessing Financial Reporting Risks • Types of risks threatening the accuracy of reports (inherent, control and detection). • Assessing fraud risks in financial reporting. • Identifying indicators of control weaknesses. • Using risk and control matrices to prioritize actions. Module 5: Internal Audit Reports and Follow-up • Structure of the internal audit report (findings, recommendations, classification). • How to communicate results to management and the audit committee. • Monitoring the implementation of recommendations (corrective action plan). • Examples of real-world cases in internal audit of financial statements.
Learning Outcomes	By the end of the program, participants will be able to: • Understand the relationship between internal audit and internal control. • Plan and execute internal audit engagements for financial reporting. • Identify and assess risks threatening the integrity of financial reports. • Prepare professional internal audit reports with actionable recommendations.

