

# الضوابط الرقابية ومخاطر تكنولوجيا المعلومات الأساسية للمدققين الداخليين والرقابة الداخلية

المحاسبة والمراجعة

## وصف البرنامج:

في ظل تزايد اعتماد المؤسسات المالية، خاصة البنوك، على الأنظمة الآلية وتطبيقات تكنولوجيا المعلومات والمعاملات المالية الآلية، تتزايد مخاطر تكنولوجيا المعلومات، كما تتزايد احتمالات تحقيق خسائر تشغيلية / مخاطر سمعه وبما في ذلك الخسائر المالية نتيجة المخاطر المرتبطة بأنظمة المعلومات والتطبيقات والأنظمة الآلية والتي يتم الاعتماد عليها في الأعمال اليومية في كافة قطاعات البنك (IT Applications & automated systems)

تهدف هذا البرنامج إلى تعزيز المعرفة بمفاهيم ومصطلحات تكنولوجيا المعلومات الأساسية بين جميع موظفي البنك، وخاصة المدققين غير المتخصصين في تكنولوجيا المعلومات Non-IT audit وموظفي وظائف الرقابة الداخلية Internal control، ومختصي قطاع الحوكمة، الالتزام، مديري الفروع والإدارات التنفيذية.

- وذلك من خلال تعزيز الفهم الأفضل وتحسين التواصل فيما يتعلق بمخاطر تكنولوجيا المعلومات والضوابط المتعلقة بها IT risk & controls، حيث نهدف إلى حماية أصولنا الأكثر قيمة – متمثلة في البيانات والمعلومات – وتقليل المخاطر التي قد تنشأ عن تزايد استخدام الأنظمة الآلية.
- تعزيز فعالية البيئة الرقابية ومنظومة إدارة المخاطر عن طريق إدارة المخاطر المتعلقة بنظم المعلومات وجعل تلك المخاطر ضمن حدود المخاطر المقبولة

## سيكتسب المشاركون المفاهيم الأساسية حول:

- أهمية وجود بيئة قوية رقابية فعالة لتكنولوجيا المعلومات في المؤسسات المالية خاصة البنوك.
  - مخاطر تكنولوجيا المعلومات الرئيسية والضوابط المرتبطة بها وتأثيرها المحتمل على فعالية البيئة الرقابية بالبنوك
  - ضمان قيام القطاعات الرقابية ومنها المدققين المختصين بفحص العمليات والائتمان والأعمال المالية بفحص وتقييم الضوابط المتعلقة بالتطبيقات الآلية والأنظمة Applications أثناء قيامهم بمهام التدقيق والمراجعة الداخلية على قطاعات البنك المختلفة.
  - مفاهيم ومصطلحات تكنولوجيا المعلومات الأساسية اللازمة للتواصل مع المختصين بنظم المعلومات والفهم الفعالين لبيئة عمل نظم المعلومات.
  - أفضل الممارسات لضوابط تكنولوجيا المعلومات الفعالة خاصة فيما يخص التطبيقات الآلية في الإدارات والفروع.
  - استراتيجيات دمج ضوابط تكنولوجيا المعلومات مع عمليات الرقابة المصرفية الشاملة لضمان الاستدامة والاستقرار.
- وبحلول نهاية هذه الدورة، سيتم تزويد المشاركين بالمعرفة والمهارات اللازمة للمساهمة في حماية أصول المعلومات الخاصة بمؤسستهم والتخفيف من المخاطر المتعلقة بتكنولوجيا المعلومات، وبالتالي دعم الهدف الأشمل للاستدامة والاستقرار في المؤسسات المالية والبنوك



بقاعات التدريب



٢٤ ساعة



٩,٠٠٠ جنيه مصري

# الضوابط الرقابية ومخاطر تكنولوجيا المعلومات الأساسية للمدققين الداخليين والرقابة الداخلية

المحاسبة والمراجعة

## إلى من يوجه البرنامج:

- المراجعين الداخليين المختصين بفحص الحسابات المالية والائتمانية والتشغيلية (المدققين الداخليين)
- موظفو الرقابة الداخلية
- موظفي الامتثال (الالتزام)
- موظفي المخاطر التشغيلية.
- موظفي حوكمة الشركات
- حديثي التعيين في إدارة مراجعي تكنولوجيا المعلومات
- المراجعين الخارجيين المختصين في مراجعة البيانات المالية والائتمان ومخاطر التشغيل
- موظفو ومديرو البنوك والفروع والإدارات لتعزيز فهم بيئة تكنولوجيا المعلومات ومخاطر وضوابط تكنولوجيا المعلومات الرئيسية

## أهداف البرنامج:

- تحديد الأدوار الرئيسية للمدققين الداخليين ومسؤولي القطاعات الرقابية غير المختصين بتكنولوجيا المعلومات
- تطوير المفاهيم الأساسية لمراجعة مدى كفاية وفعالية التدقيق على تكنولوجيا المعلومات
- تفهم العلاقة بين فعالية البيئة الرقابية على تكنولوجيا المعلومات والبيئة الرقابية في البنوك:
- شرح الضوابط الرئيسية لتكنولوجيا المعلومات
- توضيح إطار التدقيق المتعلق بتكنولوجيا المعلومات في مهام التدقيق

## محتويات البرنامج:

### الجزء الاول: الأدوار الرئيسية للمدققين الداخليين ومسؤولي القطاعات الرقابية

#### غير المختصين بتكنولوجيا المعلومات تكنولوجيا المعلومات IT Governance

- مقدمة عن الهيكل التنظيمي لقطاع تكنولوجيا المعلومات.
- الفصل بين المهام الواجبات المتعارضة
- استراتيجية تكنولوجيا المعلومات وعلاقتها بإستراتيجية البنك المعتمدة
- أمثلة لأهم التعليمات الرئيسية لتكنولوجيا المعلومات الصادرة من بالبنك المركزي المصري
- دور قطاع تكنولوجيا المعلومات في تنفيذي إطار خطوط الدفاع الثلاثة Three line of defense (تكنولوجيا المعلومات - مخاطر تكنولوجيا المعلومات - أمن المعلومات - أمن المعلومات (Information security)
- الأدوار والمسؤوليات الرئيسية لتكنولوجيا المعلومات.
- سياسات تكنولوجيا المعلومات الرئيسية



بقات التدریب



٢٤ ساعة



٩,٠٠٠  
جنيه مصري

# الضوابط الرقابية ومخاطر تكنولوجيا المعلومات الأساسية للمدققين الداخليين والرقابة الداخلية

المحاسبة والمراجعة

- إجراءات تكنولوجيا المعلومات الرئيسية
- اللجان التنفيذية لتكنولوجيا المعلومات الرئيسية

## الجزء الثاني: المفاهيم الأساسية لمراجعة مدى كفاية وفعالية التدقيق على تكنولوجيا المعلومات

- الصالة الرئيسية للتشغيل DATA Center
- الخادم الأساسي والنظام والتطبيق الأساسي Core Banking application
- الشبكات والاتصالات Network & communication
- التطبيقات IT Applications
- أنظمة التشغيل Operating systems & command line
- قواعد البيانات Data Bases
- مستخدمي تكنولوجيا المعلومات الرئيسيين IT power users & Admins
- مستخدمي الأنظمة الأساسية Default Users for application & systems
- الشبكة الداخلية للبنك Domains
- أمن المعلومات Information security
- إدارة الدعم والمساعدة بقطاع نظم المعلومات Help Desk
- خطة استمرارية الأعمال BCP
- موقع التعافي من الكوارث offsite backup
- النسخ الاحتياطي والاختبارات Backups & testing

## الجزء الثالث: المخاطر الرئيسية لتكنولوجيا المعلومات

- تقييم المخاطر الرئيسية لتكنولوجيا المعلومات.

## الجزء الرابع: الضوابط الرئيسية لتكنولوجيا المعلومات

- الضوابط العامة لتكنولوجيا المعلومات IT general controls (ITGC)
- ضوابط تطبيق تكنولوجيا المعلومات IT application controls
- أهم المعايير الدولية لتكنولوجيا المعلومات
- معايير معهد المدققين الداخليين IIA
- مقدمة لنموذج أمن المعلومات (confidentiality - integrity - availability - accountability)
- تصنيف البيانات Data classification
- دورة تطوير الأنظمة والتطبيقات System development life cycle (SDLC)
- إدارة التغيير في تكنولوجيا المعلومات Change management
- اختبار قبول المستخدم النهائي (UAT) User acceptance test



بقاتع التدريب



٢٤ ساعة



٩٠٠٠ جنيه مصري

# الضوابط الرقابية ومخاطر تكنولوجيا المعلومات الأساسية للمدققين الداخليين والرقابة الداخلية

المحاسبة والمراجعة

## الجزء الخامس: إطار التدقيق المتعلق بتكنولوجيا المعلومات في مهام التدقيق

- تحديد أهداف المهمة.
- تحديد المخاطر الرئيسية للإدارة محل التدقيق بما في ذلك مخاطر تكنولوجيا المعلومات (RCSA)
- تفهم دور نظام تشغيل ومخرجات التطبيق الآلي للإدارة محل التدقيق.
- فهم عمليات الإدارة والعمليات المالية (End to end)
- تعريف ضوابط ITGC الذي سيتم اختبارها على الأنظمة وفقا والمخاطر المحددة
- تحديد ITAC المتعلقة التي سيتم اختبارها.
- تحديد التقارير (مخرجات التطبيق) Application output
- تحديد مدى إمكانية التعديل على تقارير المخرجات الآلية.
- أمداد واختيار فريق التدقيق بالمعرفة والخبرة اللازمة لإجراء أعمال المراجعة.
- تحديث برنامج عمل التدقيق الداخلي (برنامج الفحص) audit work program
- أعداد الخطة الزمنية للمهمة.
- البدء في التدقيق والاختبارات الميداني.
- نتائج التدقيق وتقارير التدقيق النهائية
- دراسة لحالة عملية ومناقشات الدروس المستفادة
- أهمية البقاء على اطلاع بتطورات تكنولوجيا المعلومات.

## استراتيجية التقييم:

سيتم تقييم المتدربين بناء على تفاعلهم أثناء البرنامج ومشاركاتهم في التدريبات الجماعية.

## اللغة المستخدمة:

اللغة العربية – مع ذكر المصطلحات باللغة الإنجليزية

## متطلبات الحضور:

لا يوجد



بقات التدريب



٢٤ ساعة



٩,٠٠٠  
جنيه مصري

# الضوابط الرقابية ومخاطر تكنولوجيا المعلومات الأساسية للمدققين الداخليين والرقابة الداخلية

المحاسبة والمراجعة

## المحاضر:

الأستاذ / أشرف محمد خطاب

مساعدًا أول للمدير العام – رئيس قسم حوكمة الشركات والمخاطر بالبنك المصري الخليجي، أيضًا شغل منصب رئيس التدقيق والتفتيش وضمان الجودة وتكنولوجيا المعلومات.

- حاصل على درجة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة القاهرة.
- عضو مجلس إدارة معتمد من هيئة الرقابة المالية
- خبير معتمد في حوكمة الشركات لعام 2019 من EIOD
- خبير الامتثال المعتمد لعام 2019 من EIOD
- نموذج الحوكمة الرقمية المعتمد من EIOD

حاصل على الشهادات التالية من Harvard Manage Mentor:

- شهادة مهارات العرض والتقديم
- شهادة إدارة الضغوط
- شهادة التخطيط والتنفيذ الاستراتيجي
- شهادة التفكير الاستراتيجي
- شهادة اتخاذ القرار



بقاتع التدريب



٢٤ ساعة



٩,٠٠٠  
جنيه مصري