

تقييم أنظمة الرقابة الداخلية وفق اطار COSO

المحاسبة والمراجعة



7239-1



بقاتع التدريب



٢ ساعة

وصف البرنامج

يُقدم هذا البرنامج عرضاً شاملاً لإطار الرقابة الداخلية COSO، موضحاً مفهومه وأهميته في دعم الرقابة الداخلية، مع استعراض القواعد والأهداف الأساسية للإطار. يتناول البرنامج أدوار ومسؤوليات مختلف الجهات مثل مجلس الإدارة، الإدارة العليا، المدققين الداخليين، والجهات الخارجية. كما يشرح الإطار العام لنظام الرقابة الداخلية وفقاً لأحدث نسخة محدثة، مع التركيز على البيئة الرقابية، وتقييم المخاطر، والأنشطة الرقابية، والمعلومات والاتصالات، وعمليات المراقبة. يشمل البرنامج أيضاً المبادئ المعتمدة في النسخة المحدثة، ومفهوم التقييم الذاتي للرقابة (CSA)، وأساليب واستراتيجيات تطبيقه، إلى جانب الإجراءات العملية لتقييم مكونات الرقابة الداخلية وإعداد تقارير التقييم.

أهداف البرنامج:

بنهاية هذا البرنامج، سيتمكن المشاركون من:

- اطلاع المشاركين على الاطار العام لانظمة الرقابة الداخلية وفق مفهوم COSO.
- اطلاع المشاركين على المبادئ الخاصة بمكونات اطار الرقابة الداخلية.
- تعريف المشاركين بمفهوم التقييم الذاتي للرقابة كأحد ادوات تقييم الرقابة الداخلية واجراءات تطبيقه.
- تمكين المشاركين من تقييم أنظمة الرقابة وفق مفهوم COSO من الناحية العملية وفق ادوات التقييم المعتمدة من قبل COSO.

إلى من يوجه البرنامج:

- مدراء الدوائر والفروع.
- مدراء التدقيق الداخلي ونوابهم.
- المدققون الداخليون.
- مسؤولي وموظفي إدارات المخاطر.
- مسؤولي وموظفي دوائر الامتثال.
- مسؤولي وموظفي الوحدات الرقابية.

محتويات البرنامج

- مقدمة الى اطار الرقابة الداخلية COSO
- ماهي COSO.
- المفهوم الحديث للرقابة الداخلية وفق COSO .
- القواعد الرئيسية لنظام الرقابة الداخلية وفق COSO .
- اهداف الرقابة الداخلية وفق الاطار الجديد .

مسؤوليات الجهات ذات العلاقة بأنظمة الرقابة الداخلية

- مسؤوليات مجلس الادارة ولجانه
- مسؤوليات الادارة العليا
- مسؤوليات المدققون الداخليون
- مسؤوليات الجهات الخارجية ذات العلاقة

الاطار العام لنظام الرقابة الداخلية وفق مفهوم COSO وفق اخر نسخة محدثة

- البيئة الرقابية.
- تقييم المخاطر.
- الانشطة الرقابية.
- المعلومات والاتصالات.
- عمليات المراقبة.

المبادئ التي تم اعتمادها في النسخة المحدثة

- المبادئ الخمسة للبيئة الرقابية
- المبادئ الاربعة لتقييم المخاطر
- المبادئ الثلاثة للأنشطة الرقابية
- المبادئ الثلاثة للمعلومات والاتصالات
- المبادئ الاثنين للمراقبة

التقييم الذاتي للرقابة CSA

- مفهوم التقييم الذاتي للرقابة .
- مزايا ومعوقات تطبيق التقييم الذاتي للرقابة.
- اساليب التقييم الذاتي للرقابة.
- استراتيجيات بناء التقييم الذاتي للرقابة.

تقييم أنظمة الرقابة الداخلية وفق اطار COSO

المحاسبة والمراجعة



7239-1



بقاعات التدريب



٢ ساعة

الاجراءات العملية لتقييم مكونات الرقابة الداخلية وفق اطار COSO

- الادوات التوضيحية المعتمدة من COSO لتقييم مكونات الاطار
- استعراض ادوات تقييم مكونات الرقابة وفقا لما وردت في الاطار
- الاجراءات العملية لتطبيق ادوات التقييم
- اعداد تقرير نتائج التقييم متضمنا التوصيات الملائمة

حالات عملية

- سوف يتخلل البرنامج حالات عملية لتطبيق اجراءات التقييم من الناحية العملية

اللغة المستخدمة:

العربية

أسلوب التدريب:

بقاعات التدريب

متطلبات الحضور:

لا يوجد

المحاضر:

أ/هيثم تركي – محاسب قانوني و مستشار مالي

- المؤهلات شريك معتمد للمعايير الدولية للتقارير المالية 9 & 16 & IFRS
- شريك معتمد لعمليات الصفقات المالية والفحص المالي النافذ للجهالة
- بكالوريوس تجارة – محاسبة – جامعة الازهر
- بكالوريوس تجارة – إدارة أعمال – جامعة الازهر
- زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية. عضو جمعية الضرائب المصرية.
- خبير معتمد في حوكمة الشركات .

الخبرات السابقة

- يتمتع هيثم بخبرة 19 عاما في خدمة شركات الخدمات المالية بشكل أساسي بما في ذلك البنوك التجارية ، وشركات التأمين ، والشركات المالية والصناديق في مصر ومنطقة دول مجلس التعاون الخليجي.
- قبل الانضمام إلى مجموعة نسكيا الدولية، عمل كشريك مراجعة في شركة كريستون العالمية قبل الانضمام إلى شركة كريستون ، عمل كمدير مراجعة رئيسي في حازم حسن (KPMG) قبل انضمامه إلى حازم حسن ، عمل هيثم في: أرنست & يونج (EY) من مستوى مراجع أول إلى مستوى مدير في مناصب قيادية متعددة مثل التدقيق الخارجي والتدقيق الداخلي و خدمات المخاطر والامتثال ، خدمات التدريب وإعادة الهيكلة.

الخبرات المثيلة

مدرب متخصص للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ومعايير المحاسبة الدولية مع التركيز على معايير المحاسبة الدولية ٣٩ و ٣٢ و ٧ و ٩ بما في ذلك المشتقات ومحاسبة التحوط. ومدرب لكيفية تطبيق قواعد الحوكمة و الرقابة الداخلية بالبنوك.