

القواعد الرقابية ومخاطر تكنولوجيا المعلومات الأساسية للمدققين الداخليين والرقابة الداخلية

المحاسبة والمراجعة

- التطبيقات الآلية في الإدارات والفروع.
- استراتيجيات دمج ضوابط تكنولوجيا المعلومات مع عمليات الرقابة المصرفية الشاملة لضمان الاستدامة والاستقرار.
- وبحلول نهاية هذه الدورة، سيتم تزويـد المـشاركـينـ بالـعـرـفـةـ وـالـمـهـارـاتـ الـلاـزـمـةـ لـلـمـسـاـهـمـةـ فيـ حـمـاـيـةـ أـصـوـلـ الـمـعـلـومـاتـ الـخـاصـةـ بـمـؤـسـسـتـهـمـ وـالتـخـفـيفـ مـنـ المـخـاطـرـ الـمـتـعـلـقـةـ بـتـكـنـوـلـوـجـيـاـ الـمـعـلـومـاتـ،ـ وبـالـتـالـيـ دـعـمـ الـهـدـفـ الـأـشـمـلـ لـلـاستـدـامـةـ وـالـاسـتـقـرـارـ فـيـ الـمـؤـسـسـاتـ الـمـالـيـةـ وـالـبـنـوـكـ.

إلى من يوجه البرنامج:

- المراجعين الداخليين المختصين بفحص الحسابات المالية والأئتمانية والتسيغيلية (المدققين الداخليين).
- موظفو الرقابة الداخلية.
- موظفي الامتثال (الالتزام).
- موظفي المخاطر التسيغيلية.
- موظفي حوكمة الشركات.
- حديثي التعين في إدارة مراجعي تكنولوجيا المعلومات.
- المراجعين الخارجيين المختصين في مراجعة البيانات المالية والأئتمان ومخاطر التسيغيل.
- موظفو و مدريو البنك والفروع والإدارات لتعزيز فهم بيئـة تـكـنـوـلـوـجـيـاـ الـمـعـلـومـاتـ وـمـخـاطـرـ وـضـوـابـطـ تـكـنـوـلـوـجـيـاـ الـمـعـلـومـاتـ الرـئـيـسـيـةـ.

أهداف البرنامج:

- تحديد الأدوار الرئيسية للمدققين الداخليين ومسئولي 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.

وصف البرنامج:

في ظل تزايد اعتماد المؤسسات المالية، خاصة البنك، على الأنظمة الآلية وتطبيقات تكنولوجيا المعلومات والمعاملات المالية الآلية، تزايد مخاطر تكنولوجيا المعلومات، كما تزايد احتمالات تحقيق خسائر تشغيلية / مخاطر سمعه فيما 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).

يهدف هذا البرنامج إلى تعزيز المعرفة بمفاهيم ومصطلحات تكنولوجيا المعلومات الأساسية بين جميع موظفي البنك، وخاصة المدققين غير المختصين في تكنولوجيا المعلومات (Non-IT audit) وموظفي وظائف الرقابة الداخلية (Internal control)، ومتخصصي قطاع الحكومة، والالتزام، ومدريي 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 - ممثلة في البيانات والمعلومات - وتقليل المخاطر التي قد تنشأ عن تزايد استخدام الأنظمة الآلية.

يهدف البرنامج إلى 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 بيئـة رقـابـية فـعـالـةـ لـتـكـنـوـلـوـجـيـاـ الـمـعـلـومـاتـ فـيـ الـمـؤـسـسـاتـ الـمـالـيـةـ خـاصـةـ الـبـنـوـكـ.
- مخاطر تـكـنـوـلـوـجـيـاـ الـمـعـلـومـاتـ الرـئـيـسـيـةـ وـضـوـابـطـ الـمـرـتـبـةـ بـهـاـ وـتـأـيـرـهـاـ الـمـحـتمـلـ عـلـىـ فـعـالـيـةـ الـبـيـئـةـ الرـقـابـيةـ بـالـبـنـوـكـ.
- ضمان قيام القطاعات الرقابية ومنها المدققين المختصين بفحص العمليات والأئتمان والأعمال المالية بفحص وتقديم الضوابط المتعلقة بالتطبيقات الآلية (Applications) أثناء قيامهم بهمام التدقيق والمراجعة الداخلية على قطاعات البنك المختلفة.
- مفاهيم ومصطلحات تـكـنـوـلـوـجـيـاـ الـمـعـلـومـاتـ الـأـسـاسـيـةـ الـلـازـمـةـ لـلـتـوـاـصـلـ مـعـ المـخـاطـرـ بـنـظـمـ الـمـعـلـومـاتـ وـفـهـمـ الـفـعـالـيـةـ عـلـىـ نـظـمـ الـمـعـلـومـاتـ.
- أفضل الممارسات لـضـوـابـطـ تـكـنـوـلـوـجـيـاـ الـمـعـلـومـاتـ الـفـعـالـيـةـ خـاصـةـ فـيـمـاـ يـخـصـ.



7262-2



بقاعات التدريب



٢٤ ساعة



١٠٣٥ جنيه مصرى

الضوابط الرقابية ومخاطر تكنولوجيا المعلومات الأساسية للمدققين الداخليين و الرقابة الداخلية

المحاسبة والمراجعة



7262-2



قاعات التدريب



٢٤ ساعة



١,٣٥ جنيه مصرى

محتويات البرنامج:

الجزء الاول: الأدوار الرئيسية للمدققين الداخليين ومسئولي 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 باستراتيجية البنك المعتمدة.
- أمثلة لأهم التعليمات الرئيسية لتكنولوجيا المعلومات الصادرة من بالبنك المركزي المصري.

دور قطاع تكنولوجيا المعلومات في تنفيذ إطار خطوط الدفاع الثلاثة (Three Lines of Defense) تكنولوجيا المعلومات - مخاطر تكنولوجيا المعلومات - أمن المعلومات - التدقيق على تكنولوجيا المعلومات.

- الأدوار والمسؤوليات الرئيسية لتكنولوجيا المعلومات.
- سياسات تكنولوجيا المعلومات الرئيسية.
- 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 (Databases).
- مستخدمو تكنولوجيا المعلومات الرئيسيون (IT Power Users & Admins).
- مستخدمي الأنظمة الأساسيين 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 (ITGC IT general controls).
- ضوابط تطبيق تكنولوجيا المعلومات (IT application controls).
- أهم المعايير الدولية لتكنولوجيا المعلومات.
- معايير معهد المدققين الداخليين (IAA).
- مقدمة لنموذج أمن المعلومات. (-)

confidentiality - integrity – availability
(accountability)

تصنيف البيانات (Data classification).
(System development life cycle - SDLC).
دور تطوير الأنظمة والتطبيقات .
إدارة التغيير في تكنولوجيا المعلومات.
(Change management).
اختبار قبول المستخدم النهائي (User acceptance test) - UAT.

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 ومحركات التطبيق الآلي للإدارة محل التدقيق.
- فهـم عمليات الإدارـة والعمليـات المـالية (End to end).
- تعريف ضوابط ITGC الذي سيتم اختبارها على الأنظمة وفقاً للمخاطر المحددة.
- تحديد ITAC المتعلقة التي سيتم اختبارها.

تحديد التقارير (محركات التطبيق). Application output.

- تحديد مدى إمكانية التعديل على تقارير المحركات الآلية.
- أمداد وختبار فريق التدقيق بالمعرفة والخبرة اللازمة لإجراء أعمال المراجعة.

(Audit Work Program).
تحديث برنامج عمل التدقيق الداخلي (برنامج الفحص).

- إعداد الخطة الزمنية للمهمة.
- البدء في التدقيق والاختبارات الميدانية.
- نتائج التدقيق وتقارير التدقيق النهائية.
- دراسة لحالة عملية ومناقشات الدروس المستفادة.
- أهمية اللقاء على اطلاع بتطورات تكنولوجيا المعلومات.

الضوابط الرقابية ومخاطر تكنولوجيا المعلومات الأساسية للمدققين الداخليين والرقابة الداخلية

المحاسبة والمراجعة

استراتيجية التقييم:

سيتم تقييم المتدربين بناء على تعاملهم أثناء البرنامج ومشاركتهم في التدريبات الجماعية.



7262-2

اللغة المستخدمة:

اللغة العربية - مع ذكر المصطلحات باللغة الإنجليزية



متطلبات الحضور:

لا يوجد.

قاعات التدريب



٢٤ ساعة

المحاضر:

الأستاذ/ أشرف محمد خطاب - مساعد أول للمدير العام - رئيس قسم حوكمة الشركات والمخاطر بالبنك المصري الخليجي، أيضاً 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 الحكومة الرقمية المعتمد من EIOD.



١,٣٥ جنيه مصرى