دورة الخدمات الاستشارية للمراجعة الداخلية: تحديد النطاق والموضوعية والمشورة المضيفة للقيمة

8 – 12 فبراير 2027

برشلونة

دورة الخدمات الاستشارية للمراجعة الداخلية: تحديد النطاق والموضوعية والمشورة المضيفة للقيمة

المرجع: 611_31247 **التاريخ:** 8 – 12 فبراير 2027 **المكان:** برشلونة **الرسوم:** GBP 4800

ملخص البرنامج

الخدمات الاستشارية للمراجعة الداخلية محور دورة تدريبية تمتد أسبوع للمراجعين الداخليين ومديري المراجعة ورؤساء المراجعة، ويخرج منها كل مشارك بملف مهمة استشارية لطلب حقيقي واحد. تطلب الإدارة من المراجعين اليوم مشورة ومراجعات ودعما للمشاريع، ومع ذلك تقبل هذه الأعمال غالبا دون نطاق متفق عليه أو ضمانات أو تسليم واضح. ويعرض البرنامج كيف يقبل المراجع العمل الاستشاري ويحدد نطاقه وينفذه ويبلغ عنه مع حماية الموضوعية، مطبقا ذلك على طلب يختاره المشارك. تقدم مارس للتدريب المملكة المتحدة هذا البرنامج في الخدمات الاستشارية للمراجعة الداخلية لمجموعات من منظمات مختلفة.

المبررات المؤسسية

توسع الخدمات الاستشارية للمراجعة الداخلية قيمة وظيفة المراجعة إلى ما بعد التأكيد، لكن ذلك لا يتحقق إلا حين تكون المشورة محددة النطاق ومستقلة في روحها وقابلة للاستخدام. وحين تقبل الطلبات بصورة غير رسمية تتباعد التوقعات وتثار الشكوك حول الموضوعية ويعد المديرون المشورة موافقة من المراجعة. أما المراجعون الذين يتفقون على الشروط أولا ويطبقون الضمانات ويعيدون الملكية إلى الإدارة فيصبحون مصدر مشورة موثوقا دون إضعاف أعمال التأكيد اللاحقة.

- فائدة المشورة: ترتفع حين يتفق على النطاق ومعايير النجاح قبل بدء العمل.
- مخاطر الموضوعية: تنخفض حين تسجل الضمانات وتراجع لكل طلب.
- ملكية الإدارة: تتحسن حين تسلم النتائج والقرارات بوضوح.

المبادئ والأساس المعرفي

- IIA Global Internal Audit Standards المعايير العالمية للمراجعة الداخلية: يشكل إرشادها في الخدمات الاستشارية عمل استقبال الطلب والنطاق والتقارير في الجلسات 1 و2 و4.
- الكفاءة والعناية المهنية الواجبة من المعايير نفسها: تؤطر متطلباتها في القدرة والعناية فحص الجاهزية في الجلسة 1.
- الاستقلال والموضوعية من المعايير نفسها: يدعم إرشادها في صون الموضوعية سجل الضمانات المستخدم في الجلستين 1 و4.

المشاركون المستهدفون

- مراجعون داخليون يطلب منهم تقديم المشورة في العمليات أو الضوابط أو المشاريع.
- مديرو مراجعة يقررون أي طلبات الاستشارة يقبلونها.
- رؤساء مراجعة يضعون سياسة العمل الاستشاري.
- مسؤولو جودة يراجعون ملفات الاستشارة وتقاريرها.
- موظفو المخاطر والامتثال الذين يطلبون المشورة من المراجعة.

يأتي المشاركون عادة من قطاعات المصارف والطاقة والرعاية الصحية والجهات العامة.

مخرجات التعلم

1. سيكون المشاركون قادرين على تقييم ما إذا كان الطلب يناسب مهمة استشارية أم يحتاج إلى تأكيد.
2. سيكون المشاركون قادرين على بناء بيان نطاق واتفاق مع الجهة الطالبة لمهمة استشارية.
3. سيكون المشاركون قادرين على تبرير ضمانات الاستقلال والموضوعية في كل طلب.
4. سيكون المشاركون قادرين على تصميم خيارات وتوصيات تستطيع الإدارة العمل بها.
5. سيكون المشاركون قادرين على ترتيب محتوى تقرير الاستشارة بحسب احتياج قرائه.
6. سيكون المشاركون قادرين على تشخيص الدروس المستفادة وإدخالها في المهمة التالية.

هيكل البرنامج

اليوم 1: أسس الخدمات الاستشارية للمراجعة الداخلية

أين تنتهي المشورة ويبدأ التأكيد، وما الذي يحمي الموضوعية؟

- مقارنة التأكيد بالاستشارة
- نموذج استقبال طلب الاستشارة
- ضمانات الاستقلال والموضوعية
- فحص الكفاءة والعناية المهنية
- بيان حدود دور المراجع المستشار

اليوم 2: تحديد النطاق والاتفاق مع الجهة الطالبة

ما الذي طلبته الإدارة بالضبط، وما الذي وافقت وظيفة المراجعة على تقديمه؟

- مقابلة توقعات أصحاب المصلحة
- بيان نطاق الاستشارة
- خطاب شروط المهمة
- ورقة معايير النجاح
- خطة الموارد والتوقيت

اليوم 3: تقديم مشورة مضيفة للقيمة

كيف يصل المراجع إلى مشورة تستطيع الإدارة استخدامها والثقة بها؟

- مصفوفة تحليل الخيارات
- ملاحظات استعراض العملية
- قائمة فحص تصميم الضوابط
- جدول المفاضلة بين التوصيات
- اختبار مصداقية المشورة

اليوم 4: إبلاغ نتائج الاستشارة والدروس المستفادة

كيف تعرض نتائج الاستشارة بحيث تبقى الملكية لدى الإدارة؟

- تصميم تقرير الاستشارة
- مخطط الإحاطة الشفوية
- مذكرة تسليم الملكية
- قواعد محفزات التصعيد
- سجل الدروس المستفادة

اليوم 5: تطبيق الأدوات على طلب استشارة واحد

هل تتماسك أدوات الضمانات والنطاق والتقارير في مهمة استشارية واحدة؟

- تطبيق ضمانات الاستقلال والموضوعية من الجلسة 1
- استخدام بيان نطاق الاستشارة من الجلسة 2
- تشغيل مصفوفة تحليل الخيارات من الجلسة 3
- فحص تصميم تقرير الاستشارة من الجلسة 4
- إنجاز ملف المهمة الاستشارية

المنهجية

يقوم البرنامج على تمارين منظمة مستندة إلى طلبات استشارة وخطابات نطاق وملاحظات عمليات ومسودات تقارير مجهولة المصدر من بيئات مصرفية وطاقة وجهات عامة. يعمل المشاركون في فرق مراجعة على طلب مشترك واحد، ويؤدون أدوار اجتماعات الاستقبال مع المديرين، ويتلقون ملاحظات مكتوبة من الميسرين على كل مجموعة تمارين عبر الجلسات الخمس.

- نشاط مقترح: تحديد ما إذا كانت ستة طلبات واردة استشارة أم تأكيدا.
- نشاط مقترح: التفاوض على بيان نطاق مع مدير يؤدي دورا.
- نشاط مقترح: إعادة كتابة قائمة توصيات بحيث تبقى الملكية لدى الإدارة.

المخرج الختامي

يعد كل مشارك ملف مهمة استشارية لطلب واحد. ويضم سجلا للاستقبال وسجلا للضمانات وبيان نطاق واتفاقا مع الجهة الطالبة وتحليلا للخيارات وتقريرا استشاريا موجزا وسجلا للدروس المستفادة. ويستخدم الملف في العمل نموذجا للطلب الاستشاري التالي وأساسا لمذكرة سياسة العمل الاستشاري.

الأسئلة الشائعة

هل تناسب الخدمات الاستشارية للمراجعة الداخلية المراجعين الذين اقتصر عملهم على التأكيد؟

نعم، فالخدمات الاستشارية للمراجعة الداخلية تبدأ من الفرق بين التأكيد والمشورة وتبني خطوة بعد خطوة، وتفترض خبرة في المراجعة دون عمل استشاري سابق.

ما المعايير التي تستند إليها الخدمات الاستشارية للمراجعة الداخلية؟

تستند الخدمات الاستشارية للمراجعة الداخلية إلى IIA Global Internal Audit Standards، ومنها إرشادها في الخدمات الاستشارية والكفاءة والعناية المهنية الواجبة والاستقلال والموضوعية.

كيف يستخدم الملف الناتج عن تدريب الخدمات الاستشارية للمراجعة الداخلية في العمل؟

تستخدم ملف المهمة الاستشارية نموذجا للطلب التالي وأساسا لمذكرة سياسة العمل الاستشاري ومرجعا عند إحاطة المديرين.

بماذا تختلف الخدمات الاستشارية للمراجعة الداخلية عن تدريب التأكيد في المراجعة الداخلية؟

تركز الخدمات الاستشارية للمراجعة الداخلية على الاتفاق على النطاق وحماية الموضوعية وتسليم الملكية إلى الإدارة، بينما يركز تدريب التأكيد على اختبار الضوابط والإبلاغ عن استنتاج مستقل.