JUPITER PRIME

Consulting • Training • Advisory

جوبيتر برايم للاستشارات والتدريب

كتيّب الدورة

دورة تصميم مصفوفة المخاطر والضوابط لملاك العمليات

19 – 23 أبريل 2027

روما

info@jupiterprime.uk

jupiterprime.uk

مسجّلة في المملكة المتحدة والمملكة العربية السعودية

دورة تصميم مصفوفة المخاطر والضوابط لملاك العمليات

المرجع: 115552_3045 **التاريخ:** 19 – 23 أبريل 2027 **المكان:** روما **الرسوم:** GBP 6200

تصميم مصفوفة المخاطر والضوابط لملاك العمليات دورة تدريبية مدتها أسبوع موجهة إلى المراقبين الماليين ومسؤولي الامتثال وملاك العمليات، يبني فيها المشاركون مصفوفة ضوابط العملية التي تربط كل خطر بضابط محدد ومالك واضح وطريقة اختبار معروفة. يطلب المدققون ومجالس الإدارات اليوم دليلا موثقا على أن الضوابط موجودة حيث تنشأ المخاطر فعلا، لا في أدلة السياسات وحدها. تقدم جوبيتر برايم للتدريب هذه الدورة في تصميم مصفوفة المخاطر والضوابط.

لماذا يهم تصميم مصفوفة المخاطر والضوابط الآن

تتشكل ممارسة تصميم مصفوفة المخاطر والضوابط اليوم تحت ثلاثة ضغوط. أولها أتمتة العمليات التي تنقل الخطر إلى إعدادات الأنظمة بعيدا عن نظر كثير من الملاك. وثانيها طلب المدققين والجهات الرقابية دليلا متتبعا يصل كل خطوة في العملية بالخطر الذي تولده والضابط الذي يعالجه. وثالثها تقلص فرق المالية والامتثال، مما يستلزم ضوابط تملكها وحدات الأعمال بدلا من مراقبتها مركزيا. الضوابط المرسومة بعناية تخفض جهد الاختبار وتكشف الأعطال مبكرا، أما الرسم الضعيف فيترك فحوصا مكررة وفجوات لم تختبر. وتستند الدورة إلى مبادئ الرقابة الداخلية المتعارف عليها.

المستفيدون من تصميم مصفوفة المخاطر والضوابط

- من يديرون دورة مالية مثل الشراء والمدفوعات والرواتب وإقفال نهاية الشهر ويسألون عن دقتها
- من يحولون القواعد والسياسات إلى فحوص داخل العمليات التشغيلية وعمليات خدمة العملاء
- من ينسقون نماذج التقييم الذاتي للضوابط وإقرارات الملاك
- من يصنفون قصور الضوابط ويتابعون إجراءات المعالجة حتى الإغلاق
- من يعدون جولات تتبع العمليات وملفات الأدلة

تحقق إدارة المالية أو التشغيل أعلى عائد حين ترسل ملاك عملياتها مع مسؤول الامتثال لديها معا.

قدرات تصميم مصفوفة المخاطر والضوابط

يتدرب المشاركون على أن يكون لكل خطر جواب قابل للاختبار.

- رسم خطوات العملية وربطها بالمخاطر التي تولدها — لمالك العملية الذي يقرر مواضع الضوابط
- تصميم ضوابط وقائية وكاشفة محددة التكرار والدليل والمالك — للمراقب المالي الذي يعتمد المصفوفة
- تقييم فاعلية تصميم الضوابط وتشغيلها عبر جولات التتبع واختبار العينات — للمدققين الداخليين الذين يعتمدون على العمل
- تصنيف قصور الضوابط حسب الاحتمال والأثر — للجنة التي تقرر التصعيد
- بناء دورة تقييم ذاتي بقواعد إقرار واضحة — لرؤساء الوحدات الذين يؤكدون ضوابطهم
- تحديد إجراءات المعالجة ومواعيدها وأدلة إغلاقها — لمسؤولي الامتثال الذين يتابعون الفجوات المفتوحة

مصطلحات تصميم مصفوفة المخاطر والضوابط الأساسية

- مصفوفة المخاطر والضوابط — جدول يربط كل خطر في العملية بضوابطه وملاكه وتكراره وأدلته وطريقة اختباره.
- الضابط الوقائي — فحص يمنع الخطأ أو المخالفة قبل وقوعها، مثل حد الاعتماد أو الإيقاف الآلي في النظام.
- الضابط الكاشف — فحص يكتشف الخطأ أو المخالفة بعد وقوعها، مثل المطابقة أو تقرير الاستثناءات.
- مالك الضابط — الشخص المسمى المسؤول عن تنفيذ الضابط والاحتفاظ بأدلته.
- قصور الضابط — خلل في تصميم الضابط أو تنفيذه يترك الخطر دون تغطية كافية.
- التقييم الذاتي للضوابط — إجراء منظم يقيم فيه ملاك العمليات ضوابطهم ويقرون بحالتها.

تصميم مصفوفة المخاطر والضوابط يوما بيوم

اليوم 1: العمليات والمخاطر وأهداف الرقابة

- السرد الوصفي للعمليات وخرائط التدفق — مواضع نشوء الخطر عند تسليم المهام
- صياغة عبارات الخطر بالسبب والنتيجة — لغة واضحة يفهمها ملاك العمليات
- أهداف الرقابة للدقة والاكتمال والتفويض — تحديد نطاق المصفوفة
- فئات مخاطر الامتثال والتشغيل والمالية — تغطية متوازنة داخل المصفوفة
- الضوابط الرئيسية مقابل الضوابط الثانوية — توجيه جهد الاختبار إلى موضعه

اليوم 2: تصميم الضوابط الوقائية والكاشفة

- حدود الاعتماد وجداول تفويض الصلاحيات — منع التعهدات غير المعتمدة
- مصفوفات تعارض الفصل بين المهام — فصل المهام غير المتوافقة
- إعدادات الأنظمة والفحوص الآلية — تقليل الاعتماد على المراجعة اليدوية
- المطابقات وتقارير الاستثناءات — اكتشاف الأخطاء قبل إعداد التقارير
- سمات الضابط من حيث التكرار والدليل والدقة — صياغة ضوابط قابلة للاختبار

اليوم 3: الملكية والأدلة والاختبار

- تعيين مالك الضابط وبديله — استمرار المساءلة عند تغير الأشخاص
- معايير الأدلة وقواعد الاحتفاظ بها — ما يقبله المدققون فعلا
- جولات التتبع لفاعلية التصميم — التحقق من تطابق الضوابط مع العملية
- اختيار العينات لاختبارات التشغيل — مواءمة حجم الاختبار مع تكرار الضابط
- نصوص الاختبار وسجلات النتائج — أدلة قابلة للتكرار عبر الدورات

اليوم 4: التقييم الذاتي وتصنيف القصور والمعالجة

- استبيانات التقييم الذاتي وتقويم الإقرارات — تأكيد وحدات الأعمال لضوابطها
- مقاييس تصنيف القصور — التمييز بين الفجوات البسيطة ومواطن الضعف الجوهرية
- مذكرات السبب الجذري للضوابط المخففة — معالجة الأسباب لا الأعراض
- متتبعات المعالجة بالملاك وأدلة الإغلاق — تقادم البنود وتصعيدها
- لوحات متابعة سلامة الضوابط للجان — عرض الحالة دون تشويش

اليوم 5: التطبيق العملي لمصفوفة ضوابط العملية

- رسم حالة دورة الشراء حتى السداد — تطبيق رسم العمليات والمخاطر
- إعادة تصميم الضوابط الضعيفة في حالة تسجيل العملاء الجدد — تطبيق سمات الضابط
- تصنيف قصور الحالة وتصعيده — تطبيق مقياس التصنيف
- المراجعة المتبادلة لمسودات المصفوفات — رصد الفجوات والفحوص المكررة
- استكمال مصفوفة ضوابط العملية — جاهزة لاعتماد المالك

تطبيق تصميم مصفوفة المخاطر والضوابط بعد الدورة

- قيادة جولة تتبع لعملية كثيفة الحركة وإعادة صياغة ضوابطها بسمات المالك والتكرار والدليل
- تنفيذ أول جولة تقييم ذاتي لتلك العملية وتسجيل كل قصور مصنف في متتبع المعالجة

أسئلة حول تصميم مصفوفة المخاطر والضوابط

ما تصميم مصفوفة المخاطر والضوابط ولماذا يهم الآن؟

تصميم مصفوفة المخاطر والضوابط هو ربط كل خطر في العملية بضابط مسمى قابل للاختبار. ويهم الآن لأن الأتمتة تخفي المخاطر داخل الأنظمة، ولأن المدققين يطلبون أدلة متتبعة.

من الأكثر استفادة من تصميم مصفوفة المخاطر والضوابط؟

ملاك العمليات والمراقبون الماليون ومسؤولو الامتثال هم الأكثر استفادة من تصميم مصفوفة المخاطر والضوابط. فهم يملكون الضوابط ويوقعون الإقرارات ويجيبون عن أسئلة التدقيق.

كيف يختلف تصميم مصفوفة المخاطر والضوابط عن دورة الاحتيال أو التدقيق الداخلي؟

يركز تصميم مصفوفة المخاطر والضوابط على من يملكون الضوابط وينفذونها. أما دورات الاحتيال والتدقيق الداخلي فتدرس أساليب الاحتيال والتأكيد المستقل، بينما تبني هذه الدورة سجل الضوابط الذي تختبره تلك الوظائف لاحقا.

ماذا تعود به من دورة تصميم مصفوفة المخاطر والضوابط؟

تعود بمصفوفة ضوابط العملية لعملية حقيقية واحدة. وتضم المخاطر المرسومة والضوابط بملاكها ومقياس تصنيف القصور ومتتبع المعالجة.

تصميم مصفوفة المخاطر والضوابط: الطريق إلى الأمام

تحدد مصفوفة ضوابط العملية أولا أي الضوابط رئيسية تستحق الاختبار المنتظم. يستخدمها ملاك العمليات لتنفيذ ضوابطهم والإقرار بها، ويستخدمها مسؤولو الامتثال والمدققون لتخطيط المراجعات. وبعد أول دورة تقييم ذاتي، تستحق المراجعة مسألة ما إذا كان كل ضابط ما زال يطابق طريقة سير العملية فعلا.