

## نموذج وصف المقرر

### وصف المقرر

معرفة مفهوم و تطور و اهمية السياسة النقدية , معرفة النظريات النقدية ومعرفة ادوات السياسة النقدية المختلفة ومعرفة تأثير السياسة النقدية على النشاط الاقتصادي وكيفية رسم سياسة نقدية ناجحة في الدول النامية.

1- المؤسسة التعليمية	كلية العلوم المالية والادارية / جامعة الامام جعفر الصادق (ع) فرع صلاح الدين
2- القسم العلمي / المركز	قسم المحاسبة
3- اسم / رمز المقرر	تدقيق ورقابة
4- اشكال الحضور المتاحة	الحضور بالوقت المحدد وبوقت كامل
5- الفصل / السنة	الفصل الاول / السنة الثالثة
6- عدد الساعات الدراسية (الكلي)	45 ساعة
7- تاريخ اعداد هذا الوصف	2024/2023
8- اهداف المقرر	تعليم الطلبة مفهوم واهمية التدقيق ودوره في الحد من عمليات الغش والاحتيال والفساد الاداري والمالي وذلك من خلال تحقيق الاهداف الاتية: 1- التأكد من صحة ودقة البيانات المحاسبية المثبتة بالدفاتر والسجلات. 2- اكتشاف ما قد يوجد بالدفاتر والسجلات من اخطاء او غش وتزوير. 3- مراقبة الخطط ومتابعة تنفيذها.

9- مخرجات المقرر وطرائق التعليم والتعلم والتقييم

1- الاهداف المعرفية

- أ1- معرفة تطور التدقيق والرقابة
- أ2- معرفة وظائف التدقيق والرقابة
- أ3- معرفة اهمية التدقيق والرقابة
- أ4- معرفة ادوات التدقيق والرقابة

ب- الاهداف المهاراتية الخاصة بالمقرر

- ب1- ان يدرس الطالب مواضيع سابقة
- ب2- الاطلاع على بعض مصادر التدقيق والرقابة

طرائق التعليم والتعلم

- أ) اعطاء واجبات للطلاب كتحضير قبل موعد المحاضرة
- ب) مشاركة الطلاب في النقاش و طرح الاسئلة
- ت) مساعدة الطلاب على النقد البناء و ابداء الرأي مع احترام اراء زملائه الطلاب

طرائق التقييم

- أ) المشاركات اليومية و طبيعة الاسئلة التي تثار في المحاضرة.
- ب) امتحان عدد اثنان

ج- الاهداف الوجدانية والقيمية

- ج1- الاطلاع على الجانب النظري للمادة
- ج2- تقييم الواقع و الاستفادة من التجارب المختلفة بما يخص المحافظ الاستثمارية

طرائق التعليم والتعلم

طرائق التقييم

د- المهارات العامة والتأهيلية المنقولة (المهارات الاخرى المتعلقة بقابلية التوظيف والتطور الشخصي)

د1- توسيع اطلاع الطلاب على مصادر منهجية مختلفة.

د2- المساهمة في ابداء الرأي و احترام اراء الاخرين

### 10- بنية المقرر

الاسبوع	الساعات	مخرجات التعلم المطلوبة	اسم الوحدة /او الموضوع	طريقة التعليم	طريقة التقييم
1	3		<u>الفصل الاول: التدقيق الداخلي</u> طبيعة وتطور اهداف التدقيق الداخلي التدقيق الداخلي ودوره في الرقابة الداخلية والتدقيق المالي والتشغيلي متطلبات تأهيل وحياد المدقق الداخلي معايير ممارسة التدقيق الداخلي دليل اداب وسلوك المدقق الداخلي العلاقة بين التدقيق الداخلي والمدققين الخارجيين دراسة المدقق الخارجي لوظيفة الدقيق الداخلي عند التدقيق القوائم المالية .		
2	3		<u>الفصل الاول: التدقيق الداخلي</u> طبيعة وتطور اهداف التدقيق الداخلي التدقيق الداخلي ودوره في الرقابة الداخلية والتدقيق المالي والتشغيلي متطلبات تأهيل وحياد المدقق الداخلي		

		<p>معايير ممارسة التدقيق الداخلي دليل ادأب وسلوك المدقق الداخلي العلاقة بين التدقيق الداخلي والمدققين الخارجيين دراسة المدقق الخارجي لوظيفة الدقيق الداخلي عند التدقيق القوائم المالية .</p>			
		<p><u>الفصل الثاني : التدقيق التشغيلي</u> طبيعة التدقيق التشغيلي واهميته الاختلاف بين التدقيق التشغيلي والتدقيق المالي العلاقة بين التدقيق التشغيلي ونظم الرقابة الداخلية وخدمات الاستشارات الادارية القائمين بأداء عمليات التدقيق التشغيلي استقلال وكفاءة المدققين التشغيليين انواع عمليات التدقيق التشغيلي ونطاقها في المصارف مراحل عملية التدقيق التشغيلي في المصارف</p>		3	3
		<p><u>الفصل الثاني : التدقيق التشغيلي</u> طبيعة التدقيق التشغيلي واهميته الاختلاف بين التدقيق التشغيلي والتدقيق المالي العلاقة بين التدقيق التشغيلي ونظم الرقابة الداخلية وخدمات الاستشارات الادارية القائمين بأداء عمليات التدقيق التشغيلي استقلال وكفاءة المدققين التشغيليين انواع عمليات التدقيق التشغيلي ونطاقها في المصارف مراحل عملية التدقيق التشغيلي</p>		3	4

		في المصارف		
		<u>الفصل الثالث : التدقيق الخارجي</u> طبيعة التدقيق الخارجي انواع التدقيق الحاجة الى التدقيق الخارجي وحتميتها وفوائدها متطلبات تأهيل المدقق الخارجي حياد واستقلال المدقق الخارجي معايير التدقيق الخارجي وايضاحات تطبيقها عناصر التدقيق الخارجي للقوائم المالية .	3	5
		<u>الفصل الثالث : التدقيق الخارجي</u> طبيعة التدقيق الخارجي انواع التدقيق الحاجة الى التدقيق الخارجي وحتميتها وفوائدها متطلبات تأهيل المدقق الخارجي حياد واستقلال المدقق الخارجي معايير التدقيق الخارجي وايضاحات تطبيقها عناصر التدقيق الخارجي للقوائم المالية .	3	6
		<u>الفصل الرابع: تقارير التدقيق الخارجي</u> مجموعة وانواع تقارير التدقيق الخارجي التقرير النظيف مع فقرة تفسيره او تعديل صياغته الشروط التي تتطلب الخروج عن تقرير التدقيق الاهمية النسبية المتعلقة بتقرير المدقق	3	7

		<u>الفصل الخامس: أدلة التدقيق الخارجي</u> طبيعة الأدلة مدى توفر الاقناع من الأدلة أنواع أدلة التدقيق الإجراءات التحليلية وأنواعها	3	8
		<u>الفصل الخامس: أدلة التدقيق الخارجي</u> طبيعة الأدلة مدى توفر الاقناع من الأدلة أنواع أدلة التدقيق الإجراءات التحليلية وأنواعها	3	9
		<u>الفصل السادس: دراسة نظام الرقابة الداخلية وتقدير خطر التدقيق</u> الأهمية للعميل والمدقق مكونات الرقابة الداخلية فهم الرقابة الداخلية وتقدير خطر الرقابة اختبارات الرقابة	3	10
		<u>الفصل السادس: دراسة نظام الرقابة الداخلية وتقدير خطر التدقيق</u> الأهمية للعميل والمدقق مكونات الرقابة الداخلية فهم الرقابة الداخلية وتقدير خطر الرقابة اختبارات الرقابة	3	11
		<u>الفصل السابع : اجراءات التدقيق في النشاط المصرفي</u> تدقيق عمليات التحصيل والصرف النقدية تدقيق عمليات التحويل الخارجي والداخلي تدقيق الاعتمادات المستندية تدقيق حسابات العملاء الجارية والتوفير	3	12

		تدقيق عمليات الائتمان المصرفي تدقيق عمليات الخزينة		
		<u>الفصل السابع : اجراءات التدقيق في النشاط المصرفي</u> تدقيق عمليات التحصيل والصرف النقدية تدقيق عمليات التحويل الخارجي والداخلي تدقيق الاعتمادات المستندية تدقيق حسابات العملاء الجارية والتوفير تدقيق عمليات الائتمان المصرفي تدقيق عمليات الخزينة	3	13
		<u>الفصل الثامن : اجراءات التدقيق في نشاط شركات التأمين</u> الاطلاع على نظام الرقابة الداخلية وتقويمه تدقيق عمليات بوالص التأمين تدقيق اقساط التأمين تدقيق التعويضات	3	14
		<u>الفصل التاسع : الرقابة المالية</u> رقابة ديوان الرقابة المالية على المصارف الحكومية رقابة البنك المركزي العراقي على المصارف الحكومية والاهلية رقابة العمليات الإلكترونية والمخاطر المرتبطة في ظل التجارة الإلكترونية رقابة هيئة الاوراق المالية	3	15

11- البنية التحتية	
	1- الكتب المقررة المطلوبة
	2 – المراجع الرئيسية (المصادر)
	أ- الكتب والمراجع التي يوصي بيها (المجلات العلمية، التقارير،.....)
	ب- المراجع الالكترونية ،مواقع الانترنت.....

12- خطة تطوير المقرر الدراسي	