

منصة المراجعة الداخلية المدعومة بوكيل الذكاء الاصطناعي



: ENG.KHALID ALZAHHRANI

نظرة عامة

منصة المراجعة الداخلية المدعومة بوكيل الذكاء الاصطناعي هي حل تقني متتطور يهدف إلى تحويل عمليات المراجعة الداخلية من العمليات التقليدية إلى نظام ذكي ومؤتمت.

2

الفوائد الرئيسية:

تحليل ذكي للمخاطر		أتمتة العمليات	
تعزيز الدقة		توفير الوقت	

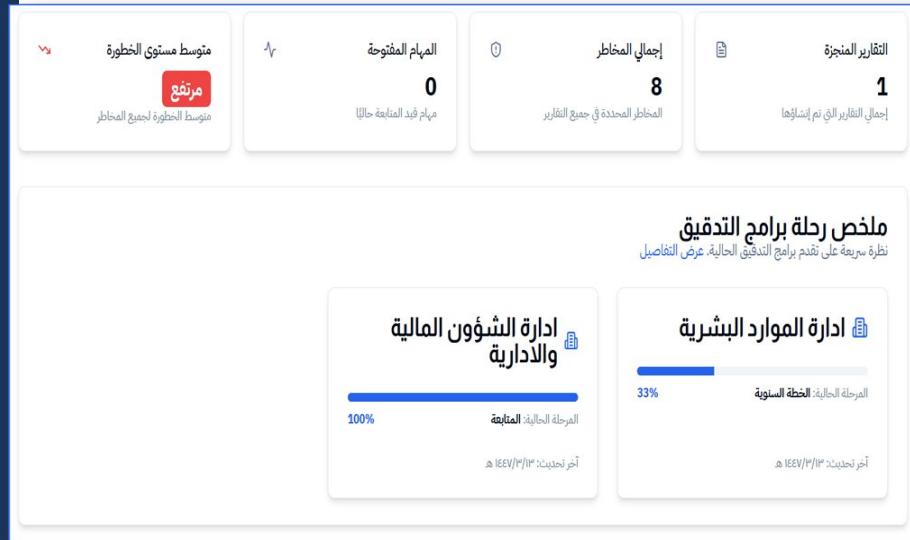
تتيح المنصة للمراجعين الداخليين إدارة دورة المراجعة الكاملة من تحديد المخاطر و حتى إعداد التقارير النهائية والمتابعة، مع الاستفادة من قوة الذكاء الاصطناعي في كل خطوة.



لوحة القيادة (Dashboard)



هي شاشتك الرئيسية التي تمنحك نظرة شاملة وفورية على جميع أنشطة المراجعة. تعرض رسوماً بيانية للمخاطر، ملخصاً للتقارير المنجزة، وحالة مهام المتابعة المفتوحة.



3

الميزات الرئيسية:

رسوم بيانية تفاعلية للمخاطر والتقييمات



ملخص شامل للتقارير المنجزة والجارية



تبعد حالة مهام المتابعة المفتوحة



مراقبة رحلة برامج التدقيق عبر المراحل



اتخاذ قرارات سريعة ومستينة



سجل المخاطر (Risk Register)



نقطة البداية لدورة المراجعة، حيث يمكنك إدخال مدخلات الأقسام المختلفة، وسيقوم المساعد الآلي بتحليلها وتحديد المخاطر المحتملة وإنشاء سجل مخاطر مفصل.

قائمة سجل المخاطر
هذا هو سجل المخاطر الموجّد، يمكنك تعديله، تصديره، أو إرساله بالكامل لبناء الخطة السنوية.

إجراءات	الاحتمالية	الأثر	الإدارة المعنية	وصف الخطير
	متوسط	مرتفع	ادارة الشؤون المالية والادارية	عدم كافية الموارد المالية اللازمة لتنفطة الافتتاح التشغيلية لدورة الشؤون المالية الخطير ٢٠٢١ - ٢٠٢٢
	متوسط	شديد	ادارة الشؤون المالية والادارية	ضعف الرقابة الداخلية على العمليات المالية والادارية، مما يعرض الشركة لخطر الانهيار المالي والاداري
	مرتفع	متوسط	ادارة الشؤون المالية والادارية	عدم توفر أنظمة تمويلية للمعلومات الضرورية لدعم عمليات إدارة الشؤون المالية
	متضخم	شديد	ادارة الشؤون المالية والادارية	عدم وجود خطط طوارئ لتعامل مع حاجات الموظفين أو الآثار التي قد تؤثر على العمليات
	مرتفع	متوسط	ادارة الشؤون المالية والادارية	عدم اتفاق الموظفين الموظفين والموردين في إدارة الشؤون المالية والادارية، مما قد يؤدي إلى خلافات

إدخال مدخلات الأقسام المختلفة

إرسال السجل الكامل لبناء الخطة

تصدير إلى Excel

1

تحليل المدخلات بواسطة المساعد الآلي

2

تحديد المخاطر المحتملة وإنشاء السجل

3

يمكنك تعديل السجل وتصديمه أو إرساله لبناء خطة التدقيق السنوية



خطة التدقيق السنوية (Annual Audit Plan)



بعد إرسال سجل المخاطر، يقوم المساعد الآلي ببناء خطة تدقيق سنوية مقترنة قائمة على المخاطر، ويقوم بتجميع المخاطر في برنامج تدقيق منطقية.

5

خطة التدقيق السنوية المقترنة

تتمدد خطة التدقيق الداخلية السنوية هذه على ميزة قائمة على تقييم المخاطر حيث تم تحديد برنامج التدقيق بناءً على تحليل شامل لسجل المخاطر وأهداف الإدارات المختلفة، مع التركيز على المخاطرات ذات التأثير والاحتياطية الأعلى.

تصدير إلى Excel

برنامـج تدقيق إدارة
الشؤون المالية والإدارية
ادارة الشؤون المالية والإدارية

يهدف هذا البرنامج إلى تقييم فعالية الرقابة الداخلية على العمليات المالية والإدارية، وذلك بعدد من مخاطر عدم كفاءة الموارد المالية وضعف الرقابة الداخلية، وعدم توفر أسلوب...

3 نسخ 30 فبراير 01 مارس

تهدف هذه الخطة إلى تعزيز الرقابة الداخلية، وتقليل المخاطر، وتحسين كفاءة العمليات في إطار إستراتيجي شامل، وسيتم مناقحة تفاصيل الخطة وتقديم نتائجها بشكل دوري.

اقتراح الأربع الزمنية



تجمـيع المخاطر في برامج منطقية



تحديد حجم الفريق



تحديد المدة المطلوبة



يمكنك تعديل الخطة وتصديرها وإرسال البرامـج إلى المراحل التالية



بوابة الإشعار (Notification Portal)



تحول عملية الإشعار إلى تجربة تفاعلية، عند إرسال برنامج من الخطة السنوية، يمكنك إنشاء "بوابة إشعار" مخصصة تقوم بتحديد ضابط الاتصال.

نسخ رابط المشاركة

برنامج تحقيق إدارة الموارد البشرية

رقم الملف: ٢٠٢٣-١٢٣٤٥ | تاريخ المراجعة: ٢٠٢٣-١٢-٣١

المدة المقيدية: ٣٥ يوم عمل | حجم الفريق: ٤ أفراد | ضابط الاتصال: جاند البرهان (k@k.com)

الإشعار الرسمي

هذا هو الخطاب الرسمي لمندوب مهام المراجعة.

السيد/ خالد البرهان، مدير إدارة الموارد البشرية المختار،
تحية طيبة وبعد،
الموضوع: إشعار ببدء مراجعة داخلية: "برنامج تحقيق إدارة الموارد البشرية".
بناء على خطة المراجعة الداخلية المختصة للعام الحالي، نود إشعاركم بأن إدارة المراجعة الداخلية ستبدأ فورياً في تنفيذ مهام المراجعة المذكورة آعلاه.
الهدف من هذه المهمة هو تقديم تكاملات موضوعية حول فعالية وكفاءة الضوابط الداخلية المنطبقة على العمليات ذات المسألة. يستند نتائج عملياتنا بشكل أساسي إلى المعايير التالية:
• يلتزمون هذا البرنامج تحقيقاً شاملًا لإدارة الموارد البشرية بنظرائهم في معايير الإشراف والتسيير والتنمية، وبرامج التدريب والتطوير، وأجراءات التوظيف، ونظم الراتب، وبهدف التحقق إلى أقصى حد ممكناً في تحقيق أهداف الشركة، مع التركيز على تقييم الأداء، وكفاءة برامج التدريب، وسلامة إجراءات التوظيف،

6

خطوات العملية:

تحديد ضابط الاتصال



إنشاء خطاب رسمي وقابلة متطلبات



مشاركة رابط البوابة مع الجهة المعنية



تنسيق الاجتماعات وتأكيد الاستلام



تجربة تفاعلية متكاملة لإدارة الإشعارات والتنسيق



قوائم المراجعة (Checklists)



بناءً على برنامج التدقيق، يقوم المساعد الآلي بإنشاء قوائم مراجعة مفصلة. كل عنصر في القائمة يحتوي على إرشادات، الأدلة المطلوبة، والأدوات المقترنة.

7

RCM إرسال الملاحظات إلى

قائمة مراجعة تدقيق: إدارة الشؤون المالية والادارية
وأمام أسماء الأشخاص المعنيين بالتدقيق، اضغط على أي منها لعرض التفاصيل.

تقييم كفاية الموارد المالية

فحص الرقابة الداخلية على العمليات المالية

تقييم أنظمة تكنولوجيا المعلومات

مراجعة خطط الطوارئ

تقييم كفاية الموظفين

مراجعة دقة البيانات المالية

مراجعة سياسات وإجراءات الشراء

مراجعة إدارة الأصول

مراجعة إدارة المخاطر

تحسين الملاحظات عبر المساعد الآلي

إنشاء قائمة مراجعة

أدخل اسم المساعد الآلي بينما تتحقق شروطه، ثم اضغط على إنشاء قائمة مراجعة.

إدخال اسم المساعد الآلي

على سبيل المثال: الموارد البشرية...

إنشاء قائمة جديدة

سجل القوائم المحفوظة

استعراض أو حذف قوائم المراجعة السابقة.

إدارة الشؤون المالية والادارية

تاريخ الإنشاء: ٢٠٢٣/١٢/٢٥

تحسين الملاحظات عبر المساعد الآلي

مكونات كل عنصر:

- إرشادات واضحة ومفصلة
- الأدلة المطلوبة للمراجعة
- الأدوات المقترنة للتنفيذ
- مساحة لتسجيل الملاحظات الميدانية

يمكنك تسجيل ملاحظاتك الميدانية ثم إرسال الملاحظات المجمعة إلى وحدة آئمدة RCM



RCM وإعداد التقرير النهائي



بعد جمع الملاحظات من قوائم المراجعة، يقوم المساعد الآلي بتحويلها إلى مصفوفة تحكم في المخاطر احترافية وصياغة تقرير تدقيق شامل.

8

تقرير تدقيق قسم: إدارة الشؤون المالية والادارية

النفاذ العام

غير مرضي 23%

البيئة الاقرالية الحالية غير كافية وتحتاج اهتماماً فورياً من الإدارة. تم تحديد ملاحظات شديدة الخطورة تشكل تهدداً كبيراً لأهداف القسم والمنظمة.

أمثلة على الملاحظات:

- الإفصاحات المالية غير ملائمة وتحتاج إلى تحسينات كبيرة.
- العمليات المالية غير مترابطة بشكل جيد.
- النظام المالي غير مهيأ لدعم القرارات стратегية.

بيانات الملاحظات:

نوع الملاحظة	عدد الملاحظات
شديدة الخطورة	3
خطيرة	2
متوسطة الخطورة	1
غير خطيرة	1

البيانات المنشورة في التقرير:

- النفاذ العام
- غير مرضي 23%
- البيئة الاقرالية الحالية غير كافية وتحتاج اهتماماً فورياً من الإدارة.
- الإفصاحات المالية غير ملائمة وتحتاج إلى تحسينات كبيرة.
- العمليات المالية غير مترابطة بشكل جيد.
- النظام المالي غير مهيأ لدعم القرارات стратегية.
- بيانات الملاحظات:

 - نوع الملاحظة: شديدة الخطورة (3)
 - نوع الملاحظة: خطيرة (2)
 - نوع الملاحظة: متوسطة الخطورة (1)
 - نوع الملاحظة: غير خطيرة (1)

التقرير النهائي



- ملخص تفيليزي
 - تقييم عام شامل
 - النتائج والتوصيات
 - تصدرير بصيغ مختلفة

RCM آنسته



- اقتراح الضوابط
 - تحديد الأسباب والآثار
 - تقييمات الخطورة
 - مصفوفة احترافية

يمكنك مراجعة التقرير وتعديل RCM الأساسي وتصدير التقرير النهائي أو إرساله إلى وحدة المتابعة





المتابعة والمعرفة

بعد إصدار التقرير، تتحول الملاحظات إلى مهام متابعة، بالإضافة إلى توفير مركز معرفي شامل للتطوير المهني المستمر.

9

المركز المعرفي

مدرك بحث متقدم للموارد

مصادر عالمية موثوقة

اختبارات تفاعلية

شهادات إنجاز

وحدة المتابعة

- تتبع حالة كل مهمة
- تحديث تواريخ الإغلاق
- تغيير الحالة (لم تبدأ، قيد التنفيذ، مكتملة)
- تحديث تقييم القسم ديناميكياً

قائمة مهام المتابعة

تتبع حالة جميع الملاحظات والتوصيات. يمكنك التعديل مباشرة على تاريخ الإغلاق والحالة لكل مهمة. حدود البطاقة الملونة تشير إلى مستوى خطورة الملاحظة.

يُلاحظ عدم وجود إجراءات أمنية فعالة لحماية البيانات من الوصول غير المصرح به.

الحالة	تاريخ الإغلاق	البيانات
مكتملة	٥/١٢/٢٠٢٥	٩٥ يوم من مضي
شديد		٩٥ يوم من مضي

يُلاحظ وجود ضعف في فصل الواجبات والمسؤوليات، بالإضافة إلى ضعف في أمنة إجراءات المصادر المالية.

الحالة	تاريخ الإغلاق	البيانات
مكتملة	٥/١٣/٢٠٢٦	١٨٠ يوم من مضي
مرتفع		١٨٠ يوم من مضي

يُلاحظ وجود عجز في الموارد المالية اللازمة لتنمية الناقلات التدريبية.

الحالة	تاريخ الإغلاق	البيانات
مكتملة	٥/١٤/٢٠٢٥	٢٩ يوم من مضي
شديد		٢٩ يوم من مضي

نظام متكامل للمتابعة والتطوير المهني المستمر

يُلاحظ عدم دقة في البيانات المالية.

البيانات
مدبر المالية

يوجد برنامج تدريب، إلا أنه يحتاج إلى مواعدة مع احتياجات الإدارات المعنية لتحديث احتياجات الموظفين بدقة.

البيانات
قسم الموارد البشرية

يوجد خطأ

البيانات
لا يوجد



الخلاصة

مقطع توضيحي للمنصة



ذكاء اصطناعي متقدم



أتمتة شاملة لعمليات المراجعة



كفاءة وسرعة في الإنجاز



تحليل ذكي للمخاطر



منصة متكاملة لتدوين عمليات المراجعة إلى نظام ذكي ومؤتمت



ENG.KHALID ALZAHHRANI