



تصميم أطر تفويض الصلاحيات ومصفوفة الصلاحيات وحدود الاعتقاد

18 - 22 Jan 2027

دبي - فندق خمس نجوم في وسط النعزال



تصميم أطر تفويض الصلاحيات ومصفوفة الصلاحيات وحدود الاعتماد

المرجع: 1059_4756 التاريخ: 18 - 22 Jan 2027 الموقع: دبي - فندق خمس نجوم في وسط الأعمال الرسوم: SAR 19500

العقود التقني: مهارس - أسلوب التطبيق: بناء نموذج

مقدمة

حين لا تكون الصلاحيات واضحة، إما أن تتعطل القرارات بينما تنتقل طلبات الاعتماد بين المكاتب، أو يتخذها من لا يملك حق اتخاذها. وتؤدي وثائق التفويض القديمة، والحدود المالية التي وضعت دون ربطها بالمخاطر، ومسارات الاعتماد في أنظمة تخطيط موارد المؤسسة ERP التي لم تعد مطابقة للمصفوفة الممتدة، إلى التأخير وإلى إخفاقات رقابية في أن واحد. تمكن هذه الدورة من كور كونسبنت المديريين من تصميم أطر لتفويض الصلاحيات تربط الصلاحيات المحتفظ بها لمجلس الإدارة بالاعتمادات اليومية، بحدود معيارية وفق المخاطر ومفعلة في الأنظمة. ويبنى المشاركون مكونات الإطار ويختبرونها خطوة بخطوة، ويخرجون بإطار تفويض الصلاحيات ومصفوفة الاعتماد لمؤسساتهم.

أهداف الدورة

- تشخيص الفجوات والتدخلات ونقاط الاختناق في هيكل تفويض الصلاحيات والاعتماد القائم
- بناء إطار لتفويض الصلاحيات يمتد من الصلاحيات المحتفظ بها لمجلس الإدارة إلى الاعتمادات التشغيلية، استناداً إلى ISO 37000 ومبادئ G20/OECD
- معايرة حدود الاعتماد المالية وغير المالية بما يتناسب مع حجم المؤسسة وطبيعة معاملاتها ونزعتها للمخاطر
- تضمين قواعد الفصل بين المهام وفحوص التعارض في مصفوفات الاعتماد ومسارات العمل في نظام ERP
- وضع إجراءات التفويض الفرعي والتفويض المؤقت والاستثناءات والمراجعة الدورية التي تبقى الإطار محدثاً
- إعداد إطار تفويض الصلاحيات ومصفوفة الاعتماد بصيغة جاهزة للاعتماد مجلس الإدارة

الفئة المستهدفة

- مديرو الحوكمة وأمانة سر مجلس الإدارة المسؤولون عن صلاحيات المجلس ولجانه
- مديرو المالية والرقابة المالية الذين يحددون حدود الإنفاق والدفع والالتزام
- مديرو الرقابة الداخلية والمراجعة الداخلية الذين يختبرون ضوابط الاعتماد والفصل بين المهام
- مديرو المشتريات والعقود الذين يديرون اعتمادات الطرح والترسية وأوامر التغيير
- مالكو أنظمة ERP وأنظمة الأعمال المسؤولون عن إعداد مسارات الاعتماد وصلاحيات المستخدمين
- مديرو الاستراتيجية والتصميم التنظيمي الذين يواءمون الصلاحيات مع الهيكل والمساءلة

محاور الدورة

اليوم الأول: الصلاحيات والمساءلة والوضع الراهن

- مفاهيم التفويض: السلطة والمسؤولية والمساءلة
- مبادئ إشراف مجلس الإدارة والتفويض في ISO 37000 المواصفة الإرشادية لحوكمة المؤسسات
- مراجعة جدول الصلاحيات المحتفظ بها لمجلس الإدارة
- رسم خريطة التفويض الحالية وتحليل الاختناقات باستخدام بيانات زمن دورة الاعتماد
- مراجعة حالات إخفاق التفويض: الالتمات غير المصرح بها وتجاوز الاعتمادات

اليوم الثاني: أطر الحوكمة والرقابة التي يستند إليها التفويض

- مبادئ OECD/G20 لحوكمة الشركات: مسؤوليات مجلس الإدارة والتفويض
- إطار COSO للرقابة الداخلية المتكاملة: الأنشطة الرقابية والتفويض بالاعتماد
- نموذج الخطوط الثلاثة Model Lines Three الصادر عن IIA: صلاحيات الإدارة والتأكيد المستقل
- معايير المخاطر في ISO 31000 أساسا لحدود الاعتماد
- مصفوفة RACI لتوزيع المسؤوليات وحقوق اتخاذ القرار

اليوم الثالث: بناء مصفوفة الاعتماد

- الحدود المالية المتدرجة: النفقات الرأسمالية والنفقات التشغيلية والهدفوعات
- الصلاحيات غير المالية: الموارد البشرية والشؤون القانونية والعقود واعتماد السياسات
- مصفوفة صلاحيات المشتريات: حدود الطرح والترسية وأوامر التغيير في العقود
- نموذج معايرة الحدود باستخدام تحليل توزيع قيم المعاملات
- هيكل نموذج مصفوفة الاعتماد وضبط الإصدارات

اليوم الرابع: الفصل بين المهام والنظمية والاستثناءات

- مصفوفة تعارض المهام لدورتي الشراء إلى الدفع Pay-to-Purchase والطلب إلى التحصيل Cash-to-Order
- الضابط 5.3 في الملحق A من IEC/ISO 27001 ومراجعات صلاحيات المستخدمين
- إعداد مسارات الاعتماد في نظام ERP ومطابقتها مع خريطة التفويض
- بروتوكولات التفويض الفرعي والتكليف بالإبابة وصلاحيات الطوارئ
- كشف تجزئة المعاملات وتجاوز الاعتمادات باستخدام تحليل البيانات

اليوم الخامس: بناء النموذج وإطار تفويض الصلاحيات

- بناء مصفوفة اعتماد سيناريو مجموعة متعددة الكيانات
- بناء مجموعة قواعد الفصل بين المهام واختبار التعارضات
- اختبار الحدود تحت الضغط على بيانات معاملات نموذجية
- إعداد مسودة إطار تفويض الصلاحيات وتصميم دورة المراجعة
- حزمة الاعتماد المقدمة لمجلس الإدارة ومراجعة الزملاء

المهارات المكتسبة

- تصميم حقوق اتخاذ القرار
- معايرة حدود الصلاحيات
- تحليل الفصل بين المهام
- رسم مسارات الاعتماد
- صياغة الصلاحيات المحتفظ بها لمجلس الإدارة
- إدارة الاستثناءات الرقابية
- تنسيق مراجعات صلاحيات المستخدمين

لهذا تحضر هذه الدورة

- تعود إلى عملك بإطار تفويض الصلاحيات ومصفوفة الاعتماد لمؤسستك، بعد بنائها واختبارها على بيانات نموذجية
- تختصر دورات الاعتماد بإلغاء التوقعات غير الضرورية مع الإبقاء على الرقابة على القرارات عالية المخاطر
- تبين للمراجعين وللمجلس الإدارة كيف يرتبط كل حد للاعتماد بالمخاطر وبدور مسؤول محدد
- تقارن ممارسات التفويض مع مديرين من قطاعات ودول مختلفة يديرون مجموعات وكيانات متعددة

الخاتمة

لا يؤدي إطار التفويض غرضه إلا حين يعرف متخذو القرار حدود صلاحياتهم وتفرضها المنظمة فعلياً. تنتقل هذه الدورة من مبادئ السلطة والمسائلة، مروراً بأطر الحوكمة والرقابة التي يستند إليها التفويض، وصولاً إلى تصميم المصفوفة والفصل بين المهام والاستثناءات التي تضعف الرقابة. ويحول اليوم النذير هذه المعارف إلى إطار تفويض الصلاحيات ومصفوفة الاعتماد يعود به المشاركون إلى مجلس الإدارة، فيمتلك أساساً قابلاً للدفاع عنه لقرارات أسرع ورقابة أقوى.