

السداسي : الثالث
وحدة التعليم : أساسية
المادة : الرقابة والتدقيق البنكي
الرصيد: 06
المعامل: 03
نمط التعليم: حضوري

أهداف التعليم

تهدف هذه المادة إلى تمكين الطالب من التعرف على التدقيق في البنوك باعتباره أحد أهم أنواع التدقيق؛ والذي يستمد أهميته من أهمية القطاع البنكي ودوره في الاقتصاد، وبالتالي فإن الرقابة على هذا القطاع تعتبر جد ضرورية لضمان حسن سيره وتحقيقه الأهداف الاقتصادية المرجوة منه. حيث سيكون الطالب بعد دراسة المادة قادرا على :

- التعرف على النظام المحاسبي البنكي؛
- التعرف على خصائص الرقابة الداخلية في البنوك؛
- تعريف على أساسيات التدقيق في البنوك (معايير، إجراءات...)
- التعرف على المراحل العملية للتدقيق البنكي.

المعارف المسبقة المطلوبة

حتى يتمكن الطالب من دراسة محتوى هذه المادة يجب أن يكون ملما بمكتسبات مادة تدقيق محاسبي، المعايير الدولية للتدقيق، التدقيق الداخلي.

محتوى المادة:

- مدخل مفاهيمي إلى المؤسسات البنكية
- الرقابة البنكية وأدواتها
- تشخيص نظام الرقابة الداخلي في البنوك
- منهجية وأدوات التدقيق الخارجي في البنوك
- منهجية وأدوات التدقيق الداخلي في البنوك
- التدقيق القضائي في البنوك والجرائم المصرفية
- تدقيق البنوك الإلكترونية
- التدقيق الشرعي للبنوك الإسلامية
- التدقيق البنكي في التشريع الجزائري

- دراسة حالات

طريقة التقييم: تقييم مستمر + إمتحان نهائي ويقاس معدل المادة بالوزن الترجيحي للدروس (60%) والأعمال الموجهة (40%)

المراجع:

- أحمد حلمي جمعة. (2013). تدقيق البنوك والأدوات المالية المشتقة، ط1، دار الصفاء للنشر والتوزيع، الأردن.
- خالد أمين عبد الله. (2012). الرقابة والتدقيق في البنوك. دار وائل، عمان.
- عبد الوهاب نصر علي، شحاتة علي شحاتة. (2008). مراجعة حسابات البنوك التجارية والشركات العاملة في مجال الأوراق المالية، الدار الجامعية، الإسكندرية، مصر.
- كراسنة إبراهيم، (2010). أطر أساسية ومعاصرة في الرقابة على البنوك وإدارة المخاطر، ط2، صندوق النقد العربي، أبو ظبي، الإمارات العربية المتحدة.
- BASEL Committe on Banking Supervision. (2001). Internal audit in banks and the supervisor's relationship with auditors: a survery.
- Ghosh, A. (2012). Managing risks in commercial and retail banking. John Wiley & Sons.
- Moeller, R. R. (2005). Brink's modern internal auditing. John Wiley & Sons. Incorporated.