

عنوان الماستر: مالية البنوك والتأمينات

السداسي: الثالث

اسم الوحدة: وحدة تعليم أساسية

الرمز: : وت أس 1.2

اسم المادة: الرقابة والتدقيق البنكي

الرصيد: 06

المعامل: 03

نمط التعليم: حضوري

أهداف التعليم:

التعرف على مختلف المفاهيم الخاصة بالتدقيق

التعرف على آليات الرقابة والتدقيق البنكي

المعارف المسبقة المطلوبة :

- المحاسبة العامة
- التدقيق

محتوى المادة:

1. مفاهيم عامة حول الرقابة البنكية والتدقيق البنكي
2. الرقابة الداخلية حول البنوك
3. التدقيق الداخلي والخارجي وعلاقته بالرقابة البنكية
4. طرق وآليات التدقيق والمراقبة التقنية في البنوك
5. معايير التدقيق والمراقبة التقنية في البنوك
6. الاجراءات التمهيدية والأعمال التفصيلية في عملية التدقيق البنكي
7. هيئات التدقيق الخارجي للبنوك في الجزائر
8. التدقيق الداخلي والخارجي وإدارة المخاطر البنكية.
9. الهيئات الدولية للتدقيق والمراقبة التقنية للبنوك

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

المراجع:

- خالد أمين عبد الله، التدقيق والرقابة في البنوك، داروائل للنشر والتوزيع، عمان، الأردن، 2012.
- أحمد حلمي جمعة، تطور معايير التدقيق والتأكيد الدولية وأخلاقيات المهنة، دارصفاء للنشر والتوزيع، عمان، الأردن، 2009.

- هادي التميمي، مدخل إلى التدقيق من الناحية النظرية والعملية، دار وائل للنشر والتوزيع، عمان، الأردن، 2006.
- حسن يوسف داود، الرقابة الشرعية في المصارف الإسلامية، المعهد العالمي للفكر الإسلامي، القاهرة، 1996م.
- AVIS N° 89, MINISTERE DES FINANCES, CONSEIL NATIONAL DE LA COMPTABILITE.
- l'ordonnance n° 95-07 du 23 Chaabane 1415 correspondant au 25 janvier 1995 relative, aux assurances, modifiée et complétée, et ses textes d'application.
- la loi n°07-11 du 25 novembre 2007 portant système comptable financier.
- le décret exécutif n° 08-156 du 20 Joumada El Oula 1429 correspondant au 26 mai 2008 portant application des dispositions de la loi n° 07-11 du 15 Dhou El Kaada 1428, correspondant au 25 novembre 2007 portant système comptable financier.
- l'arrêté du 23 Rajab 1429 correspondant au 26 juillet 2008 fixant les règles d'évaluation et de comptabilisation, le contenu et la présentation des états financiers ainsi que la nomenclature et les règles de fonctionnement des comptes.
- le décret exécutif n°09-110 du 11 RabieEthani 1430 correspondant au 7 avril 2009 fixant les conditions et modalités de tenue de la comptabilité au moyen de systèmes informatiques.
- Tarif des risques simple incendie et risques annexes, CNA, Algérie, 2004