

تتمثل مراحل التدقيق في: - اكتساب معرفة عامة حول طبيعة البنك من خلال البحث عن جميع المعلومات التي تخص البنك وذلك من خلال الوثائق والمستندات الموجودة على مستوى المؤسسة؛ - تحديد أهداف المهمة المتمثلة في عملية تقييم النظام الرقابي ومدى فعاليته وتقويم إدارة المخاطر مما يساهم في تخفيض معدل المخاطر المصرفية وزيادة قيمة البنك وزيادة الموثوقية بالقوائم المالية وحماية أصول البنك؛ - إعداد برنامج وخطة للتحقيق والتدقيق الواجب إنجازها مع الأخذ بعين الاعتبار ما يلي: *

مراعاة التطورات الفنية والمستجدات في الأنشطة المصرفية،