دورة ممارسات إعداد الموازنات وحوكمتها

2 – 6 أغسطس 2027

ميلان

AGILE LEADERS
Training Center

AGILE LEADERS
Training Center

دورة ممارسات إعداد الموازنات وحوكمتها

المرجع: 180304_1088 **التاريخ:** 2 – 6 أغسطس 2027 **المكان:** ميلان **الرسوم:** Euro 5700

نظرة عامة

أفضل ممارسات إعداد الموازنات والحوكمة موضوع هذه الدورة المتوسطة لمدة أسبوع، والموجهة إلى محللي الموازنات ومديري المالية والمحاسبين الإداريين ومسؤولي موازنات الإدارات والمديرين التشغيليين، ويغادر المشاركون بحزمة لحوكمة الموازنة ومراجعتها. تنظم الدورة التقويم والافتراضات والمحركات والمدخلات والتحدي والتوحيد والسيناريوهات والاعتماد وضبط الإصدارات والمتابعة وملكية الانحرافات ومحفزات إعادة التنبؤ. تطور أجايل للتدريب القدرة المنضبطة على إدارة الموازنات.

الفئات المستهدفة

- محللو الموازنات المنسقون للمدخلات والتوحيد
- مديرو المالية والمحاسبون الإداريون المشرفون على العملية
- مسؤولو موازنات الإدارات المعدون للافتراضات وطلبات الموارد
- المديرون التشغيليون المسؤولون عن تنفيذ الموازنة وانحرافاتها
- موظفو التخطيط والتحليل المالي الداعمون للمراجعة والتحدي والتقارير

ينبغي فهم القوائم المالية الأساسية والتخطيط المؤسسي. لا تتناول الدورة تخصص الموازنات العامة أو الموازنة الصفرية كمنهج مستقل أو برامج التنبؤ فقط أو تحليلات التخطيط المالي المتقدمة.

الإدارات والقطاعات

تدعم الدورة الجهات التي تنسق الخطط المالية والموارد التشغيلية والأولويات الرأسمالية ومساءلة الأداء.

- المالية والتخطيط والتحليل المالي والمحاسبة الإدارية والشراكة المالية
- العمليات والتجاري والموارد البشرية والمشتريات والمشروعات
- التصنيع والتجزئة والخدمات والرعاية الصحية والتقنية
- الجهات العامة والخاصة والعائلية وغير الربحية
- المجموعات الإقليمية ووحدات الأعمال وبيئات الخدمات المشتركة

الأهداف التعليمية

بنهاية الدورة، سيكون المشارك قادرا على:

- تصميم تقويم الموازنة والأدوار والضوابط وإرشادات التقديم
- تحويل الافتراضات ومحركات الأعمال إلى مدخلات للموازنة
- تنسيق الموازنات التشغيلية والرأسمالية والقوى العاملة والنقد
- تحدي الموازنات وتوحيدها واختبار سيناريوهاتها واعتمادها وضبط إصداراتها
- تعيين ملكية الانحرافات وتحديد محفزات إعادة التنبؤ
- بناء حزمة حوكمة الموازنة ومراجعتها

AGILE LEADERS
Training Center

جدول الدورة

اليوم 1: غرض الموازنة والحوكمة والتقويم

- خريطة مواءمة الاستراتيجية مع الموازنة
- تقويم الموازنة وخطة المعالم
- مصفوفة أدوار الموازنة والمساءلة
- إرشادات التقديم وقائمة الضوابط
- سجل ملكية الافتراضات واعتمادها

اليوم 2: المحركات وبناء الموازنة

- شجرة محركات الإيراد والحجم
- نموذج محركات تكاليف التشغيل والموارد
- جدول مدخلات موازنة القوى العاملة
- قالب موازنة النفقات الرأسمالية
- جسر مدخلات النقد والتمويل

AGILE LEADERS
Training Center

اليوم 3: التحدي والتوحيد والسيناريوهات

- مراجعة جودة مدخلات الموازنة
- مجموعة أسئلة تحدي الموازنة
- خريطة الاعتماد المتبادل بين الوظائف
- ضبط التوحيد والاستبعادات
- شبكة سيناريوهات الأساس والصعود والهبوط

اليوم 4: الاعتماد والمتابعة وإعادة التنبؤ

- سجل اعتماد الموازنة والقرارات
- ضبط الإصدارات وسجل التغيير
- جسر انحراف الموازنة عن الفعلي
- متابعة ملكية الانحرافات وإجراءاتها
- قواعد محفزات إعادة التنبؤ والتصعيد

اليوم 5: تطبيقات إدارة الموازنة

- تمرين: بناء تقويم الموازنة وسجل الافتراضات
- تمرين: تحويل محركات الأعمال إلى مدخلات
- تمرين: تحدي مدخلات الإدارات وتوحيدها
- تمرين: تشخيص الانحرافات وتفعيل إعادة التنبؤ
- المشروع الختامي: حزمة حوكمة الموازنة ومراجعتها

التمارين العملية

تربط الأنشطة المقترحة الافتراضات وخيارات الموارد والمدخلات وأدلة المراجعة والسيناريوهات والاعتمادات وإجراءات الأداء.

- نشاط مقترح: تعيين معالم الموازنة وأدوارها وحقوق القرار
- نشاط مقترح: بناء مدخلات التشغيل والقوى العاملة من محركات الأعمال
- نشاط مقترح: تحدي المدخلات المتعارضة واختبار السيناريوهات
- نشاط مقترح: تفسير انحرافات الموازنة وتعيين الإجراءات التصحيحية

الأسئلة الشائعة

لمن تناسب دورة ممارسات إعداد الموازنات والحوكمة؟

تناسب محللي الموازنات ومديري المالية والمحاسبين الإداريين ومسؤولي الإدارات والمديرين التشغيليين وموظفي التخطيط الذين يعدون الموازنات أو يراجعونها أو يعتمدونها أو يتابعونها.

AGILE LEADERS
Training Center

كيف تختلف الموازنة عن التنبؤ؟

الموازنة خطة موارد وأداء معتمدة لفترة محددة، أما التنبؤ فيحدث النتائج المتوقعة بالأدلة الحالية وقد يطلق إجراءات إدارية دون إلغاء مساءلة الموازنة.

ما إعداد الموازنة بالمحركات؟

يربط القيم المالية بعوامل تشغيلية مثل الحجم وعدد الموظفين والطاقة والأسعار والاستخدام والنشاط، فيجعل الافتراضات واضحة وقابلة للتحدي.

لماذا تهم حوكمة الموازنة؟

توضح الحوكمة الملكية والمواعيد والافتراضات ومعايير المراجعة والاعتمادات والإصدارات والتصعيد والمساءلة، فتقلل الارتباك والتغييرات غير المدعومة.

متى تستدعي الموازنة إعادة التنبؤ؟

تحدد الجهة محفزات مثل تغير الافتراضات الجوهري أو استمرار الانحرافات أو تغير الطلب أو التمويل أو القرارات الاستراتيجية، ثم تطلق تحديثا ومراجعة منضبطين.

الخلاصة

يعود المشاركون بحزمة تضم التقاويم ومصفوفات المساءلة وسجلات الافتراضات ونماذج المحركات وفحوص المدخلات وشبكات السيناريوهات وسجلات الاعتماد وضبط الإصدارات وإجراءات الانحراف وقواعد إعادة التنبؤ. تدعم الحزمة عملية موازنة منسقة ومساءلة واضحة عن الأداء.