# دورة التصميم المتقدم لإطار الموازنة وحوكمتها

2 – 6 أغسطس 2027

بورتو

AGILE LEADERS
Training Center

AGILE LEADERS
Training Center

# دورة التصميم المتقدم لإطار الموازنة وحوكمتها

**المرجع:** 1189_187842 **التاريخ:** 2 – 6 أغسطس 2027 **المكان:** بورتو **الرسوم:** Euro 5700

## نظرة عامة

دورة التصميم المتقدم لإطار الموازنة وحوكمتها هي دورة مدتها أسبوع لمديري المالية ومختصي التخطيط والتحليل المالي والمراقبين ومسؤولي الموازنات والمديرين المسؤولين عن حوكمة الموازنة، ويأخذ المشاركون منها ميثاق حوكمة إطار الموازنة. تعالج الدورة تشتت الأدوار والتقاويم والافتراضات والضوابط عبر إطار موازنة محكوم. ويصمم المشاركون بنية الموازنة وحقوق القرار وسجل الافتراضات وبروتوكول تحدي الموازنة ودورة المراجعة. تطور أجايل للتدريب ممارسة تصميم إطار الموازنة وحوكمته.

## الفئة المستهدفة

- الفرق المسؤولة عن بنية الموازنة وقواعد حوكمتها
- الفرق المسؤولة عن ملكية الموازنة وحقوق القرار
- الفرق المسؤولة عن تقاويم الموازنة وضوابط التسليم
- الفرق المسؤولة عن حوكمة الافتراضات وتحديها
- الفرق المسؤولة عن مراقبة الموازنة والتصعيد
- الفرق المسؤولة عن مواءمة التخطيط التشغيلي والمالي

تفترض الدورة أن المشاركين ينسقون أعمال الموازنة أو يحكمونها، ولا تتناول حسابات الموازنة أو تقنيات التنبؤ أو مهارات التواصل بشأن الموازنة أو القيادة المالية العامة.

## الإدارات والقطاعات المستهدفة

تدعم الدورة الإدارات والقطاعات التي تحتاج إلى إطار موازنة ذي مساءلة.

- إدارات المالية والتخطيط والتحليل المالي والمحاسبة والرقابة
- إدارات الاستراتيجية والعمليات والتحول والشؤون التجارية
- منشآت التصنيع والطاقة والخدمات اللوجستية والبنية التحتية
- منشآت الرعاية الصحية والتجزئة والاتصالات والتقنية
- منشآت الخدمات المصرفية والتأمين والخدمات المهنية

## أهداف التعلم

بنهاية هذه الدورة، سيتمكن المشاركون من:

- تشخيص فجوات غرض الموازنة ونطاقها وبنيتها
- بناء أدوار الموازنة وحقوق القرار والمساءلة
- تطبيق ضوابط التقويم والتسليم والافتراضات
- استخدام بروتوكولات التحدي ومسارات التصعيد
- تقييم مراقبة الموازنة ودورة المراجعة
- بناء ميثاق متكامل لحوكمة الموازنة

AGILE LEADERS
Training Center

## جدول الدورة

### اليوم 1: غرض الإطار وبنيته

- لوحة غرض الموازنة ونطاقها
- خريطة مواءمة الاستراتيجية مع الموارد
- مخطط تصميم بنية الموازنة
- شبكة المواءمة بين التوجيه من أعلى والمشاركة من أسفل
- قائمة تحقق لحدود إطار الموازنة

### اليوم 2: الأدوار وحقوق القرار

- خريطة أدوار حوكمة الموازنة
- مصفوفة مساءلة ملكية الموازنة
- سلم حقوق القرار والاعتماد
- بروتوكول التفويض والتصعيد
- ميثاق منتدى الموازنة متعدد الإدارات

AGILE LEADERS
Training Center

## اليوم 3: حوكمة التقويم والافتراضات

- مخطط تقويم الموازنة المتكامل
- خريطة تبعيات التسليم ونقاط الانتقال
- سجل افتراضات الموازنة
- معيار أدلة الافتراضات وملكيتها
- سجل ضبط التغيير والإصدارات

## اليوم 4: التحدي والرقابة والمراجعة

- بروتوكول تحدي الموازنة
- معايير قرار تخصيص الموارد
- قائمة تحقق لبوابات ضبط الموازنة
- شبكة مراقبة الانحرافات وتصعيدها
- بطاقة دورة مراجعة الموازنة

AGILE LEADERS
Training Center

## اليوم 5: ممارسة تكامل إطار الموازنة

- تمرين: تشخيص فجوة في بنية الموازنة
- تمرين: إسناد حقوق قرار الموازنة
- تمرين: حوكمة افتراض محل خلاف
- تمرين: تنفيذ مراجعة لضوابط الموازنة
- التمرين الختامي: ميثاق حوكمة إطار الموازنة

## التمارين التطبيقية

تستخدم الدورة أنشطة مقترحة تربط تصميم حوكمة الموازنة بالقرارات التشغيلية.

- نشاط مقترح: رسم حقوق القرار لموازنة منشأة صناعية متعددة الوحدات
- نشاط مقترح: تصميم تبعيات التسليم لتقويم موازنة في الرعاية الصحية
- نشاط مقترح: تحدي افتراض طلب في التجزئة وتوثيق مالكه
- نشاط مقترح: مراجعة استثناء في موازنة تقنية عبر بوابات الضبط والتصعيد

## الأسئلة الشائعة

### لمن يناسب تدريب التصميم المتقدم لإطار الموازنة، وماذا يفترض؟

يناسب التدريب المهنيين الذين ينسقون حوكمة الموازنة أو ملكيتها أو تقاويمها أو افتراضاتها أو ضوابطها، ويفترض مسؤولية عملية عن إجراءات الموازنة والقرارات متعددة الإدارات.

## كيف يختلف تصميم إطار الموازنة عن تدريب إعداد الموازنات والتنبؤ؟

يحدد تصميم إطار الموازنة البنية والأدوار والتقاويم والافتراضات والضوابط ودورات المراجعة، بينما يركز تدريب إعداد الموازنات والتنبؤ على إعداد الأرقام والنماذج والتوقعات.

## ما الذي يجب أن يحدده إطار الموازنة؟

يجب أن يحدد إطار الموازنة الغرض والنطاق والبنية والملكية وحقوق القرار وتبعيات التقويم وضوابط الافتراضات ومسارات التحدي وبوابات الاعتماد والمراقبة والتصعيد ودورة المراجعة.

## كيف تحكم حقوق قرار الموازنة؟

تحكم حقوق قرار الموازنة بتحديد من يقترح ويتحدى ويوصي ويعتمد ويسجل ويعيد النظر في كل اختيار جوهري، مع تحديد حدود الصلاحيات ومسارات التصعيد داخل المنشأة.

## كيف تدعم دورة مراجعة الموازنة الرقابة؟

تدعم دورة مراجعة الموازنة الرقابة بتحديد الأدلة والمالكين والاستثناءات والقرارات والمتابعة والتصعيد في كل نقطة مراجعة.

## الخاتمة

يأخذ المشاركون ميثاق حوكمة إطار الموازنة الذي يضم البنية والملكية وحقوق القرار وضوابط التقويم وقواعد الافتراضات وبروتوكولات التحدي ودورة المراجعة. يغير الميثاق أنشطة الموازنة المتفرقة إلى دورة تشغيل محكومة. كما يساعد الفرق على تخصيص الموارد ومراقبة الاستثناءات بمساءلة واضحة ومتابعة منضبطة.