

النشرة الفنية لبرنامج التخطيط المالي المتقدم واعداد الموازنات

(5) أيام، (25) ساعة
يبدأ بتاريخ 2023/08/06م
تدريب وجاهي (F2F) - الأردن



بطاقة معلومات البرنامج:

مدة التدريب	: (5) أيام، (25) ساعة
مكان التدريب	: عمان - الاردن
تاريخ الانعقاد	: 06 - 10 / 08 / 2023م
شهادة التدريب	: شهادة صادرة من مجموعة الجهود المشتركة
لغة التدريب	: اللغة العربية مع بعض المصطلحات الفنية باللغة الإنجليزية
أساليب التدريب	: <ul style="list-style-type: none">- أسلوب السيناريوهات.- أسلوب العصف الذهني.- أسلوب تمارين وأنشطة الفريق.- أسلوب تقديم الحلول والممارسات.- استخدام برنامج إكسل للتطبيق العملي.
الفئة المستهدفة	: <ul style="list-style-type: none">- الإدارة المالية والمحاسبة والتدقيق الداخلي.- المتخصصين المسؤولين عن التقارير المالية.- المحاسبين ومديري المشروعات ومحلي الميزانية.- القائمين على التحليل المالي وقراءة المؤشرات وصناعة القرار.- المهنيين الذين يحتاجون إلى تعزيز مهاراتهم في وضع الموازنات.

التخطيط المالي والموازنات:

تُعتبر الموازنات في المنظمات إحدى أهم الأدوات للتخطيط والرقابة الناجحة، لذا فإن كافة المنظمات الناجحة على اختلاف أعمالها وأحجامها تولي عملية التخطيط لإعداد الموازنات الأهمية القصوى حيث أن كافة المدراء يعتبرون مشاركون في هذه العملية كما أن كافة الموظفين يتأثرون بها، وبما أن الموازنة هي الخطة المالية التي تضعها المنظمة لفترة زمنية قادمة لتظهر من خلالها لمتخذي القرارات الإدارية أوجه النفقات المتوقعة تكبدها والإيرادات التي يمكن أن تتحصل عليها هذه المنظمة خلال الفترة الزمنية موضع الخطة متضمنة النتائج المالية المفصلة لكافة العناصر التشغيلية الخاصة بالمنظمة.

كما إن هذه الموازنات تتأثر بدرجة كبيرة بالتحديات فإن التخطيط السليم لإعدادها يعتبر من الأدوات الهامة التي تُساعد الإدارة على وضع الخطط التي تمكنها من تحقيق الأهداف الرئيسية والفرعية للمنظمة عن طريق العمل على تحقيق التوازن بين الأهداف والإمكانات المالية المتاحة، لذلك تُمثل مهارات إعداد الموازنات برنامجاً شاملاً يركز على المهارات الأساسية لبناء الموازنة في ضوء الخطة الإستراتيجية للمنظمة بهدف ترجمة الأهداف القصيرة والطويلة الأجل في شكل كمي يُسهل من عملية قياس الأداء.

ملخص البرنامج التدريبي:

من خلال هذا البرنامج التدريبي سيتم حث المشاركين على أهمية ترجمة التوجهات الإستراتيجية عند إعداد الموازنات التخطيطية، وتعريفهم على الأساليب المختلفة لإعداد الموازنات التخطيطية، والتخطيط وإعداد الموازنات المختلفة للقوى العاملة والمصروفات التشغيلية والرأسمالية، وتدريبهم على الرقابة على تنفيذ الموازنات التخطيطية واستخدام الوسائل المناسبة لذلك، إضافة الى تدريبهم على إعداد الموازنات والجوانب السلوكية وأثرها في إعداد الموازنات التخطيطية، والأساليب المختلفة لحساب التكاليف وتقييم الإنفاق الرأسمالي ومعرفة ما بعد الموازنة وكيف أنها وسيلة للرقابة الإدارية.

في هذا البرنامج التدريبي سنتجاوز نظرية الموازنة كمفهوم نُغطي خطوات محددة لجعل عملية الموازنة ذات قيمة مضافة في المنظمة، من خلال بناء نماذج سهلة الاستخدام وتطبيق تحليل السيناريو، مما يجعل الإدارة تستغرق وقتاً أقل في جمع المعلومات ووقتاً أكثر في تحليله لإتخاذ القرارات، مع الأخذ بعين الاعتبار على تعزيز التطبيقات العملية باستخدام برنامج إكسل للتطبيق العملي ولتزويد المشاركين بالمهارات التي يمكنهم تطبيقها في منظماتهم، كما سنُسلط الضوء على بعض نماذج التنبؤ الرئيسية وتقييم مَقْصَل لتقنيات الموازنة الرأسمالية.

في هذا البرنامج التدريبي سيتم مناقشة عدد من المحاور التدريبية ذات الأهمية وتتلخص بالتالي، تقييم عملية وضع الموازنات في المؤسسات وتوصية التحسينات، وإنشاء نماذج الموازنة لإداراتهم ومؤسساتهم، وتطبيق العديد من تقنيات التنبؤ لإدارة حالة عدم التأكد في الموازنات بصورة أفضل، وتقييم قرارات الموازنة الرأسمالية باستخدام عدة طرق وإختيار الإجراء الأنسب، والإستفادة من أدوات ووظائف برمجية إكسل عملية التخطيط المالي وإعداد الموازنات التقديرية، وسيتم تخصيص جزء لمناقشة كيفية تحليل الموازنات وتقييمها ومقارنتها بالأداء الفعلي لتحديد الإنحرافات الجوهرية ومحاولة تلافئها في الوقت المناسب لما سيكون له الأثر الإيجابي على الأداء المالي العام للمؤسسة متمثلاً بالوفر في التكلفة والجهد بشكل ملحوظ وتحسين الأداء والكفاءة المالية وتنظيمها.

الجدارات المستهدفة في التطوير:

- جدارة التخطيط المالي.
- جدارة إعداد الموازنات.
- جدارة إتخاذ القرارات.
- جدارة تخطيط الموازنة.
- جدارة التحليل والتنبؤ المالي.
- جدارة تقييم عملية الموازنة.
- جدارة وضع نماذج في إكسل.
- جدارة تحليل الموازنات وتقييمها.

أهداف التدريب:

في نهاية التدريب سيكون المشاركون متمكنين من:

- المفاهيم النظرية والعملية للتخطيط المالي وإعداد الموازنات والمقومات الأساسية للتخطيط لإعداد الموازنات.
- الأسس العملية الحديثة في التخطيط المالي وتقنيات التنبؤ وإعداد الموازنات التقديرية كأداة تخطيطية فعالة.
- تقييم وضع الموازنات في المنظمات وتحديد الإنحرافات وتحليل المتطلبات اللازمة لتطبيق وإستخدام الموازنات.
- تقييم قرارات الموازنة ومعرفة المكونات الرئيسية لموازنة المؤسسات وتطبيقها وطرق إنشاء النماذج الموازنة.
- الأساليب الحديثة في التنبؤ والتخطيط المالي والمهارات التحليلية للمخاطر والأزمات المالية والتعامل معها.
- المهارات والأساليب المرتبطة بإعداد الموازنات التخطيطية والنقدية على أساس البرامج وأداء الوحدات الإدارية.
- إستخدام مؤشرات تقييم الأداء في التخطيط المالي وتحليل التفاضل في إتخاذ وتقييم القرارات الإستراتيجية.
- ترجمة الخطة الإستراتيجية للمنظمة عن طريقة بناء الموازنات وتطبيق محاسبة المسؤولية وتقييم الأداء.
- إستخدام الأساليب الكمية في التنبؤ المالي وتصميم نموذج مالي باستخدام الإكسل لإعداد الموازنة الجارية.

المحاور الرئيسية للتدريب:

المحور الأول: التخطيط والموازنة

- إطار عمل تطوير الإستراتيجية.
- الأبعاد الثلاثة لنموذج النمو.
- تخصيص الموارد في المنظمات.
- وضع الميزانية الإستراتيجية للمنظمة.
- الميزانيات والبيانات المالية الأساسية.
- طبيعة وأهمية التخطيط المالي وأهدافه.
- التخطيط المالي وأهميته لمتخذي القرار.
- العناصر الرئيسية للتخطيط المالي الناجح.
- علاقة التخطيط المالي بالتخطيط التشغيلي.
- دور التخطيط المالي بعملية إعداد الموازنات.

المحور الثاني: الموازنات من منظور إستراتيجي

- طبيعة صياغة إستراتيجية المنظمة.
- تحليل البيئة الداخلية والخارجية للمنظمة.
- ترجمة إستراتيجية المنظمة في خريطة إستراتيجية.
- ترجمة إستراتيجية المنظمة في بطاقة أداء متوازن (BSC).
- الأهداف الإستراتيجية ودورها في صياغة الأهداف طويلة الأجل.
- الأهداف التكتيكية ودورها في صياغة الأهداف قصيرة الأجل للمنظمة.
- دور فريق لجنة الموازنة وإرشادات أساسية لبناء الموازنة Budget Guidelines.
- العلاقة بين الموازنات وإستراتيجية المنظمة والأهداف طويلة الأجل وقصيرة الأجل.

المحور الثالث: طرق وعملية ودورة الموازنة

- طبيعة دورة وضع الموازنة.
- الموازنة الشاملة ومكوناتها.
- خصائص الموازنة الناجحة.
- أفضل الممارسات في الموازنة.
- التنبؤ المالي وتقنياته الحديثة.
- الموازنة كنشاط ذو قيمة مضافة.
- التحديات والمعوقات في الموازنة.
- الموازنات التشغيلية والرأسمالية.
- التنبؤ والتخطيط لإعداد الموازنة.
- إنشاء نموذج موازنة سهل الاستخدام.
- طريقة وضع الموازنة - الموازنة الإضافية.
- طريقة وضع الموازنة - الموازنة الصفيرية.
- طريقة وضع الموازنة - الموازنة المرنة.
- طريقة وضع الموازنة - موازنة كايزن للتطوير المستمر.
- طريقة وضع الموازنة - الموازنة على أساس النشاط.
- طريقة وضع الموازنة - الموازنات والتنبؤات الدوارة.
- الموازنات التقديرية وأثرها على القرارات الإدارية.

المحور الرابع: التحول الى موازنة البرامج والأداء

- أهمية إنشاء مقاييس للأداء.
- دراسة معدلات الأداء وأشكالها.
- مزايا تطبيق موازنة البرامج والأداء.
- أسس تبويب موازنة البرامج والأداء.
- مراحل إعداد موازنة البرامج والأداء.
- فوائد تطبيق موازنة البرامج والأداء.
- معوقات تطبيق موازنة البرامج والأداء.
- الأساس المحاسبي في ظل موازنة البرامج والأداء.
- الأسباب الموجبة للتحول الى موازنة البرامج والأداء.
- موازنة (البنود، والبرامج، والأداء) وأوجه الشبه والاختلاف بينهما.

المحور الخامس: الرقابة على تنفيذ الموازنة

- الفحص والإجراءات التحليلية.
- أنواع وأساليب الفحص التحليلي.
- أسباب استخدام الفحص التحليلي.

- الرقابة على تنفيذ موازنة البرامج والأداء.
- أجهزة الرقابة على تنفيذ موازنة البرامج والأداء.
- الرقابة على تنفيذ الموازنات حسب الأهداف العامة.
- مراحل المراجعة التي يستخدم فيها الفحص التحليلي.
- الفحص التحليلي لبنود الموازنة حسب المعايير الدولية.
- تنفيذ (تطبيق) الإختبار وتحليل النتائج وإستنتاج الخلاصة.
- تقويم ورقابة البرامج الحكومية في ظل موازنات البرامج والأداء.

المحور السادس: تقييم الموازنة الرأس مالية

- مخاطر العمل وتكلفة رأس المال.
- تصنيف المشاريع الإستثمارية.
- تقدير التدفقات النقدية.
- تحليل التدفقات النقدية
- تحليل التدفقات الإستثمارية.
- تحليل التدفقات التشغيلية.
- القيمة الزمنية للنقود.
- معدل العائد المطلوب.
- صافي القيمة الحالية (NPV).
- معدل العائد الداخلي (IRR).
- معدلات العوائد الداخلية المتعددة.
- معدل العائد الداخلي المعدل (MIRR).
- مؤشر الربحية (PI) وترشيد رأس المال.
- فترة الإسترداد وفترة الإسترداد المخصصة.
- مقارنة وتقييم التقنيات المختلفة.
- تحليل الحساسية والمخاطر.