€TRAINING

الإيرادات النقدية و الخزينة



29 إبريل - 3 مايو 2024

ميونخ (ألمانيا)

الإيرادات النقدية و الخزينة

رمز الدورة: K506 تاريخ الإنعقاد: 29 إبريل - 3 مايو 2024 دولة الإنعقاد: ميونخ (ألمانيا) - التكلفة: 5300 يورو

مقدمة عن البرنامج التدريبي:

ان الإيرادات الأنشطة المتعلقة بتبادل السلع والخدمات والمتحصلات النقدية، وتتعدد الإيرادات التي تتحقق في المنشآت ولكن أهمها المبيعات وإيراد الخدمات في المنشأت الخدمية والحكومية، وبهدف تدقيق هذا النشاط التحقق من تأكيدات الإدارة حول العمليات والأرصدة ويقوم المدقق بإجراء الاختبارات التفصيلية للعمليات لاكتشاف التحريفات في العمليات النقدية أكثر من اكتشاف التحريفات الرقابية وتتضمن هذه الاختبارات الرجوع إلى العمليات ثم القيود أوالعكس.

أهداف البرنامج التدريبي:

في نهاية البرنامج سيكون المشاركون قادرين على:

- التعرف على الإجراءات الخاصة بدورة الإيرادات والحسابات والمستندات الخاصة بدورة الإيرادات وعلاقتها ببعضها والمعالجة المحاسبية للإيرات والمتحصلات النقدية وفق المعايير الدولية.
- اكتساب مهارة الرقابة على دورة الإيرادات واجراء الاختبارات الأساسية لعمليات الإيرادات.
- التعرف على اجراءات وأساليب تحقيق الرقابة على النقدية والخزائن والمتحصلات والمدفوعات النقدية.
- التعرف على طرق حدوث الغش والأخطاء والاحتيال في مجال النقدية والخزائن وكيفية اكتشافها.
- معرفة أغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية وإجراءات إعدادها وفقاً لمتطلبات معايير المحاسبة الدولية ودورها فى ضبط وترشيد المدفوعات المالية.
- اكتساب المهارات اللازمة لاستخدام وتطبيق الأساليب الكمية الحديثة للرقابة على النقدية والمتحصلات والمدفوعات النقدية.
- التزود بالاجراءات اللازمة لتصميم نظم الرقابة على الخزينة لمنع الاختلاسات والغش والاحتيال المالي.

الفئات المستهدفة:

- مدراء المالية ورؤساء الاقسام.
- المشرفون الماليون والمحاسبون.
- المحصلون والمعنيون بعملية التحصيل.

محاور البرنامج التدريبي:

الوحدة الأولى:

الإيرادات:

- تحقق الإيراد والاعتراف به.
- الإجراءات الخاصة بدورة الإيرادات.
- الحسابات الخاصة بدورة الإيرادات وعلاقتها ببعضها.
- المستندات والسجلات الخاصة الإيرادات.
- تأكيدات الإدارة الخاصة بدورة الإيرادات.
- الرقابة على دورة الإيرادات.
- منهجية المدقق في تدقيق دورة الإيرادات.
- الاختبارات الأساسية لعمليات الإيرادات.

الوحدة الثانية:

المعالجة المحاسبية للإيرادات والمتحصلات النقدية وفق المعايير الدولية:

- تسجيل الإيرادات والمتحصلات النقدية.
- معالجة الإيرادات وفق المعايير الدولية.
- المحاسبة عن الإيرادات من المعاملات التبادلية.
- المحاسبة عن الإيرادات غير التبادلية.
- تدقيق ورقابة الإيرادات والمتحصلات النقدية.
- المعالجة المحاسبية للشيكات الواردة.
- الرقابة على ايصالات توريد النقدية والشيكات الواردة.

الوحدة الثالثة:

قائمة التدفقات النقدية ودورها في إدارة النقدية:

- مفهوم قائمة التدفقات النقدية.
- أهداف قائمة التدفقات النقدية.
- المفاهيم المتعلقة بالتدفقات النقدية.
- معيار المحاسبة الدولي رقم "7" المتعلق بالتدفقات النقدية.
- إعداد قائمة التدفقات النقدية.
- المعلومات اللازمة لإعداد قائمة التدفقات النقدية ومصادر الحصول عليها.
- خطوات اعداد قائمة التدفقات النقدية.
- كيفية حساب التدفقات النقدية.
- حساب التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية.
- حساب التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية.
- حساب التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية.

الوحدة الرابعة:

الأساليب الكمية الحديثة للرقابة على النقدية:

- أساليب تحديد الاحتياجات النقدية.
- أساليب تحديد الحد الأدنى من النقدية الواجب الاحتفاظ به.
- أساليب تحديد الكمية الاقتصادية لطلب النقدية.
- أساليب تحديد الحد الأعلى من النقدية الواجب الاحتفاظ به.
- أساليب التنبؤ بالنقدية.
- المتابعة الائتمانية وتحليل مخاطر تعثر العملاء.
- التنبؤ بالنجاح أو الفشل المالي.
- استخدام تحليل معدل العائد ونموذج الائتمان في التنبؤ بالسيولة النقدية.
- تحليل السيولة والعسر المالي.

الوحدة الخامسة:

اجراءات الرقابة الداخلية على النقدية والخزائن:

- تصميم نظام للرقابة على النقد والخزائن والمتحصلات والمدفوعات النقدية.
- أساليب الرقابة المحاسبية على النقد والخزائن.
- أساليب الرقابة الإدارية على النقد والخزائن.
- أساليب الرقابة الوقائية على النقد والخزائن.
- أساليب الضبط الداخلي للنقد والخزائن.
- أساليب الغش والخطأ والاحتيال في النقد والخزائن.
- طرق اكتشاف الغش والخطأ والاحتيال في النقد والخزائن.