€TRAINING

الرقابة الشاملة على المحاسبة النقدية وإدارة الخزينة



12 - 16 فبراير 2024

باريس (فرنسا)

الرقابة الشاملة على المحاسبة النقدية وإدارة الخزينة

رمز الدورة: W389 تاريخ الإنعقاد: 12 - 16 فبراير 2024 دولة الإنعقاد: باريس (فرنسا) - التكلفة: 5940 يورو

مقدمة عن البرنامج التدريبي:

في الرقابة المحاسبية يتم تدقيق مختلف الجوانب التفصيلية للمعاملات المالية من حيث تفاصيل تحصيلات الإيرادات وحساب النفقات وسلامة القيود ومطابقتها للقواعد والأطر المحاسبية وباختصار فهي رقابة مستندية حسابية.
ونتيجة التطور في عمل المنشآت والمؤسسات زاد اهتمام الجهات الرقابية من أجل التأكد والتحقق من التزامها باللوائح والقوانين ذات العلاقة، ولقد ازداد هذا الاهتمام مع مرور الزمن والدليل على ذلك مثلاً صدور عدة قوانين تلزم المؤسسات بأن يكون لها نظم رقابة فعالة.

أهداف البرنامج التدريبي:

في نهاية البرنامج سيكون المشاركون قادرين على:

- اكتساب الأساليب الحديثة في التحليل المالي.
- اكتساب مهارة المحاسبة عن التدفقات النقدية السيولة.
- التعرف على مفاهيم قائمة التدفقات النقدية.
- اكتساب الأساليب الحديثة للتنبؤ بقائمة التدفقات النقدية.
- الرقابة على عمليات البنك ومطابقتها.

الفئات المستهدفة:

- مدراء الدوائر المالية.
- رؤساء أقسام الحسابات.
- العاملون في الإدارات المالية.
- المحاسبون وماسكي الدفاتر المحاسبية.
- إدارات التدقيق والرقابة الداخلية والتفتيش في المؤسسات الخاصة والوزارات والجهات الحكومية، وفي كل القطاعات {صناعية، تجارية، خدمية}.
- المحاسبون المبتدئون والمحللون الماليون.

محاور البرنامج التدريبي:

الوحدة الأولى:

الأساليب الحديثة في التحليل المالي:

- كيفية قياس مدى نجاح الإدارة في المحافظة على السيولة المتاحة والاستغلال الأمثل لها.
- الكشف عن نقاط الضعف والقوة في كيفية إدارة الأصول ومصادر التمويل.
- سبل تطوير سياسة التمويل التي تتبعها المؤسسة.
- أسس المفاضلة بين سبل التمويل المتاحة.
- سبل تخفيض المخاطر التي تتعرض لها المؤسسة.
- علاج الخلل والاضطراب المالي.

الوحدة الثانية:

إطار المحاسبة عن التدفقات النقدية والسيولة:

- العسر المالي الفني.
- العسر المالي الحقيقي.
- مصادر الحكم وتقييم السيولة قصيرة الأجل.
- مؤشرات السيولة التي ترتبط بقائمة المركز المالي {الميزانية}.
- مؤشرات سيولة ترتبط بقائمة الدخل.

الوحدة الثالثة:

قائمة التدفقات النقدية:

- مدى كفاية التدفق النقدي {Ratio Adequacy Flow Cash}
- مؤشرات التدفق النقدي إلى النفقات الرأسمالية {Ratio Expenditures Capital to Cash}
- مؤشرات التدفق النقدي إلى الديون {Ratio Debt Total to Cash}
- مؤشر التدفق النقدي الحر {Ratio Flow Cash Free Total}
- مقارنة صافي الربح مع صافي التدفقات النقدية من التشغيل.
- عائد التدفق النقدي.
- التدفق النقدي إلى الأصول.

الوحدة الرابعة:

الأساليب الحديثة للتنبؤ بقائمة التدفقات النقدية:

- ماهي أهمية إعداد قائمة للتدفق النقدي.
- أهداف قائمة التدفقات النقدية.
- الاستخدام الداخلي والخارجي لقائمة التدفقات النقدية.
- مما تتكون قائمة التدفق النقدي.
- أنشطة التدفقات النقدية.
- لماذا كلمة النقدية وما في حكمها؟
- شكل قائمة التدفقات النقدية.
- الرقابة على التدفقات النقدية التي تتأثر بها الموازنة العامة.
- المقارنة بين أساس الاستحقاق والأساس النقدي.
- أسباب التحول إلى الأساس النقدي.
- ما هو الفرق بين قائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية؟
- التمييز بين الموازنة النقدية وقائمه التدفقات النقدية.

الوحدة الخامسة:

الرقابة على عمليات البنك ومطابقتها:

- الرقابة على الإيداعات عن طريق مطابقة إشعارات الإضافة الواردة من البنك مع قسائم الإيداع المرسلة إليه ثم مراجعة مفرداتها على المقيد بدفتر النقدية.
- مطابقة جملة المبالغ المودعة في البنك مع جملة المقبوضات كما هي مثبتة في دفتر النقدية عن الفترة موضوع المراجعة.
- الرقابة على المسحوبات عن طريق مطابقة كعوب الشيكات مع إشعارات الخصم الواردة من البنك.
- مطابقة المبالغ المودعة والمسحوبة في كشف حساب البنك مع المبالغ المقيدة في دفتر النقدية.
- مطابقة تواريخ إيداع النقدية الواردة بكشف حساب البنك مع التواريخ الظاهرة بدفتر النقدية.