

# € TRAINING

الرقابة الشاملة على النقدية وإدارة الخزينة

19 - 23 فبراير 2017  
واشنطن (الولايات المتحدة الأمريكية)



## الرقابة الشاملة على النقدية وإدارة الخزينة

رمز الدورة: F265 تاريخ الإنعقاد: 19 - 23 فبراير 2017 دولة الإنعقاد: واشنطن(الولايات المتحدة الأمريكية) - التكلفة: 5000 يورو

### المحاور الرئيسية للدورة:

#### 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 .

#### إطار المحاسبة عن التدفقات النقدية السيولة :

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

#### 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.

#### الأساليب الحديثة للتنبؤ بقائمة التدفقات النقدية:

- ما هي 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 قائمه الدخل وقائمه التدفقات النقدية ؟
- التمييز بين الموازنة النقدية وقائمه التدفقات النقدية .

#### الرقابة على عمليات البنك ومطابقتها:

- الرقابة على الإيداعات عن طريق مطابقة إشعارات الإضافة الواردة من البنك مع قسائم الإيداع المرسله 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