CONCEPT

دورة المدير المالي المعتمد



دورة المدير المالي المعتمد

مقدمة:

دورة المدير المالي المعتمد دورة مكثفة مدتها أسبوع في القيادة المالية والتحليل المتقدم، موجهة إلى مديري المحاسبة ورؤساء التخطيط المالي والمراقبين الماليين ومشرفي الخزينة، وتنتهي بإعداد نموذج الإدارة المالية المؤسسية والحقيبة التنفيذية لمنظماتهم. ويعاني العديد من المنشآت من ضعف موثوقية التنبؤات النقدية وغياب الضوابط المنهجية لرأس المال العامل والتقارير الإدارية غير المتسقة، مما يهدد الملاءة الاستراتيجية للمؤسسة. ويتولى المشاركون إعداد القوائم المالية وتسوية القيود ومتابعة الموازنات، ويتدربون عبر بناء النماذج المالية والتحليل العملي المباشر. وتقدم كور كونسبت هذه الدورة.

أهداف الدورة:

- تقييم القوائم المالية المؤسسية وفق معايير التقارير المالية الدولية IFRS لكشف انحرافات الأداء ونقاط ضعف الميزانية العمومية
- بناء نماذج ديناميكية لرأس المال العامل لتحسين دورات التحويل النقدي وتعزيز احتياطيات السيولة لدى الخزينة
- تقييم مقترحات الاستثمار الرأسمالي باستخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة وصافي القيمة الحالية ومعدل العائد الداخلي
- صياغة الموازنات التشغيلية السنوية والتوقعات الربعية المتجددة وربطها بمؤشرات قياس الأداء الاستراتيجي
- تأسيس ضوابط الرقابة المالية الداخلية وبروتوكولات حوكمة المخاطر لحماية رأس المال وضمان الامتثال التنظيمي
- تطوير نموذج الإدارة المالية المؤسسية والحقيبة التنفيذية لتوجيه قرارات تخصيص الموارد الاستثمارية

الفئة المستهدفة:

- مديرو الإدارة المالية المشرفون على إعداد التقارير المالية النظامية وسلامة سجلات الأستاذ العام وتطبيق السياسات المحاسبية
- رؤساء التخطيط والتحليل المالي المسؤولون عن الموازنات المؤسسية والتوقعات المتجددة وتحليل انحرافات الأداء
- مديرو الخزينة ورأس المال العامل المعنيون بإدارة السيولة والتنبؤ بالتدفقات النقدية وتحسين رأس المال التشغيلي
- مراقبو الشؤون المالية التجارية القائمون على دراسات جدوى المشاريع وتقييم الاستثمارات وضبط تكاليف الوحدات التشغيلية
- مشرفو المحاسبة المؤسسية المتابعون لجاهزية التدقيق الداخلي والخارجي وضوابط التقارير المالية والحوكمة

محاور الدورة:

اليوم 1: أسس الحوكمة المالية وتقييم القوائم المحاسبية الأساسية

- معايير التقارير المالية الدولية IFRS المنظمة لعرض القوائم المالية المؤسسية
- نموذج تحليل ديبونت DuPont Framework لمقارنة كفاءة العائد على حقوق الملكية
- مؤشرات التدفق النقدي التشغيلي لقياس خط الأساس لملاءة المنشأة
- التحليل المالي الأفقي لتقييم اتجاهات الإيرادات عبر السنوات المتعددة
- التحليل المالي الرأسي لتوحيد قياس بنود الميزانية وهيكل الأصول

اليوم 2: أطر هيكل رأس المال ومعايير تقييم الاستثمارات

- نمذجة المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال WACC لقرارات التمويل المؤسسي
- مبادئ موديلياني وميلر Modigliani-Miller لتوجيه استراتيجيات التمويل بالدين
- طريقة التدفقات النقدية المخصومة DCF لتحديد القيمة الحالية للأصول
- قواعد صافي القيمة الحالية NPV لمفاضلة المشاريع الاستثمارية الرأسمالية
- حسابات معدل العائد الداخلي IRR وتحديد معدلات العائد المستهدفة

اليوم 3: إدارة رأس المال العامل والرقابة على النقدية التشغيلية

- مقاييس دورة التحويل النقدي لتقليص فترات الاحتفاظ بالمخزون السلعي
- بروتوكولات فترة التحصيل للمبيعات الآجلة DSO لتسريع التدفقات النقدية الداخلة
- تحليل فترة سداد الحسابات الدائنة DPO لتحسين شروط الموردين
- نماذج التنبؤ بالسيولة النقدية المتجددة لثلاثة عشر أسبوعا
- منهجية تحديد الاحتياطي النقدي المستهدف لحماية السيولة التشغيلية

اليوم 4: الرقابة على الموازنات التقديرية وإدارة المخاطر المالية

- تقنيات الموازنة الصفرية لتخصيص المخصصات المالية للأنشطة التشغيلية
- نماذج الموازنة المرنة لعزل انحرافات التكاليف وحجم النشاط
- أطر تحليل الحساسية لاختبار فرضيات هوامش الربح التشغيلي
- مصفوفات تخطيط السيناريوهات لقياس التعرض لمخاطر تقلبات الملاءة المالية
- أطر الرقابة الداخلية للجنة كوزو COSO لمنع مخاطر التحريفات المالية

اليوم 5: التطبيق العملي للنمذجة وإعداد الحقيبة التنفيذية للقرار

- آليات نمذجة القوائم المالية وفق IFRS وتوحيد البيانات الأساسية
- محركات التدفقات النقدية المخصومة لتقييم تخصيصات رأس المال الاستراتيجي
- قوالب محاكاة السيولة النقدية لثلاثة عشر أسبوعا واختبار رأس المال
- معمارية لوحة المؤشرات المالية التنفيذية لتصوير كفاءة رأس المال
- تجميع نموذج الإدارة المالية المؤسسية واستكمال حقيبة مجلس الإدارة

المهارات التي ستكتسبها:

- التحليل المالي بالنسب والمؤشرات المحاسبية
- نمذجة تقييم هيكل رأس المال
- إدارة وتطوير رأس المال العامل
- التنبؤ بالسيولة النقدية المتجددة
- تحليل انحرافات الموازنات التقديرية
- تقييم الاستثمارات بصافي القيمة الحالية
- تصميم نظم الحوكمة والرقابة المالية

لماذا تحضر هذه الدورة:

- تقديم نموذج الإدارة المالية المؤسسية والحقيبة التنفيذية للإدارة العليا ولجنة الاستثمار لدعم خطط التمويل المستدام.
- اعتماد الإنفاق الرأسمالي والمشاريع التجارية بناء على نماذج موثوقة للتدفقات المخصومة ومعدلات العائد المستهدفة.
- تفادي أزمات السيولة المفاجئة وتكاليف التمويل الطارئ عبر تطبيق نظام التنبؤ بالتدفقات النقدية لثلاثة عشر أسبوعا.
- تدريب مسؤولي المالية في الأقسام على أساليب تحليل الانحرافات المرنة والموازنات التقديرية لتعزيز انضباط النفقات.

الخاتمة:

تسهم مخرجات الدورة في تمكين الإدارة المالية من نشر نموذج الإدارة المالية المؤسسية والحقيبة التنفيذية لترقية القرارات الاستثمارية في كافة القطاعات التشغيلية. وتوظف القيادة التنفيذية ورئاسة القطاع المالي هذه الأدوات لإعادة مواءمة هياكل التمويل وتطبيق مستهدفات دقيقة لرأس المال العامل والإنفاق الاستثماري. ومع إتمام أول مراجعة أداء ربع سنوية بعد تطبيق النموذج، يتابع الفريق القيادي انحرافات التدفقات التشغيلية ومعدلات العائد المحققة ودقة التوقعات النقدية لتطوير الحوكمة المالية باستمرار.

الأسئلة الشائعة:

ما الخبرات السابقة المطلوبة للمشاركة في دورة المدير المالي المعتمد؟

يتطلب الالتحاق خبرة عملية في المحاسبة المؤسسية أو التقارير المالية أو إعداد الموازنات. ويسهم الإلمام ببناء الجداول الإلكترونية وتحليل القوائم المالية في استيعاب نماذج التدفقات والتقييم الاستثماري بكفاءة منذ اليوم الأول.

كيف تختلف دورة المدير المالي المعتمد عن دورات المحاسبة العامة؟

تركز المحاسبة العامة على قيد المعاملات السابقة والتسويات والامتثال للقواعد المحاسبية. بينما تركز هذه الدورة على التخطيط الاستراتيجي المستقبلي ونمذجة التدفقات النقدية وهيكلة رأس المال والتنبؤ بالسيولة ودعم قرارات الاستثمار التنفيذية.

لماذا تعد كفاءة الإدارة المالية الاحترافية محورية للحوكمة المؤسسية اليوم؟

تربط الإدارة المالية المنضبطة بين العمليات التشغيلية واستراتيجيات مجلس الإدارة لتخصيص رأس المال. ويساعد تطبيق معايير العائد واختبارات الحساسية في حماية الملاءة والسيولة وتفادي انحرافات التكاليف وسط تقلبات الأسواق.

ما المخرجات العملية التي يطورها المشارك في دورة المدير المالي المعتمد؟

يطور المشارك نموذج الإدارة المالية المؤسسية والحقيبة التنفيذية لصناع القرار. ويضم هذا المخرج قوالب التنبؤ بالقوائم المالية، وأدوات إدارة رأس المال العامل، ونماذج التقييم الاستثماري، ولوحة مؤشرات للأداء المالي.