CONCEPT

نظم المعلومات المحاسبية: تصميم الوحدات المالية في ERP ودورات المعاملات وضوابط الأنظمة

28 مارس – 8 أبريل 2027

جدة - فندق أربع نجوم على الكورنيش



نظم المعلومات المحاسبية: تصميم الوحدات المالية في ERP ودورات المعاملات وضوابط الأنظمة

المرجع: 908_21239 **التاريخ:** 28 مارس – 8 أبريل 2027 **المكان:** جدة - فندق أربع نجوم على الكورنيش **الرسوم:** SAR 35100

مقدمة:

كثيرا ما تنمو نظم المعلومات المحاسبية بالترقيع: رموز حسابات تضاف بلا منطق، ودفاتر مساعدة لا تتطابق مع دفتر الأستاذ العام، وواجهات ربط تسقط سجلات، ومستحقات يدوية لا يمكن تتبعها. فيتأخر الإقفال الشهري وتتعارض تقارير القطاعات ويعجز المدقق عن تتبع العملية من المستند المصدري إلى القوائم المالية. تبين هذه الدورة من كور كونسبت لموظفي المالية والتدقيق كيف يصمم نظام المعلومات المحاسبية، وكيف تسجل كل دورة معاملات قيودها عبر الوحدات المالية في أنظمة ERP، وكيف تحافظ ضوابط الأنظمة وسجلات التتبع على موثوقية البيانات. ويبني المشاركون مخطط تصميم للنظام المحاسبي مع مصفوفة ضوابط الأنظمة وخطة اختبارات التدقيق.

أهداف الدورة:

- تصميم هيكل ترميز دليل الحسابات وبنية دفتر الأستاذ العام والدفاتر المساعدة بما يدعم التقارير النظامية وتقارير القطاعات والتقارير الإدارية
- ربط دورات الشراء حتى السداد والبيع حتى التحصيل والرواتب والأصول الثابتة والمخزون بمستنداتها المصدرية وقواعد الترحيل والحسابات الرقابية
- تهيئة أتمتة نهاية الفترة من قيود متكررة ومستحقات وقيود عكسية وتوزيعات داخل الوحدة المالية لنظام ERP
- تحديد ضوابط الإدخال والمعالجة والمخرجات وواجهات الربط مع ضوابط الوصول والتغيير والتشغيل لكل دورة محاسبية
- اختبار البيانات المحاسبية بسجلات التتبع وأساليب التدقيق بمساعدة الحاسوب لرصد القيود المكررة وغير المعتادة وغير المصرح بها
- تخطيط اختيار النظام المحاسبي وتحويل بياناته واختباره وترقيته بالتعاون مع المستخدمين الرئيسيين وأصحاب المصلحة في المالية

الفئة المستهدفة:

- المحاسبون الذين يسجلون القيود ويطابقون الحسابات ويقفلون الدفاتر داخل نظام ERP أو برنامج محاسبي
- موظفو الأنظمة المالية الذين يديرون قواعد الترحيل والبيانات الرئيسية وواجهات الربط وأدوار المستخدمين
- المدققون الداخليون الذين يعتمدون على البيانات المحاسبية الصادرة عن النظام وسجلات التتبع
- المستخدمون الرئيسيون للوحدات المالية في ERP الذين يختبرون التغييرات ويدربون زملاءهم ويرفعون طلبات التهيئة
- مالكو العمليات المالية المشاركون في مشاريع اختيار النظام المحاسبي أو تطبيقه أو ترقيته

محاور الدورة:

اليوم 1: بنية نظام المعلومات المحاسبية ونموذج البيانات المالية

- طبقات العرض والتطبيق وقاعدة البيانات في نظام المعلومات المحاسبية
- بيانات المعاملات والبيانات الرئيسية والبيانات المرجعية في نموذج البيانات المالية
- ربط الحدث بالقيد: من الحدث التشغيلي إلى سطر قيد اليومية
- مخططات تدفق المستندات وخرائط تدفق الأنظمة للعمليات المحاسبية
- خريطة ملكية بيانات النظام المحاسبي بين المالية والعمليات وتقنية المعلومات

اليوم 2: دليل الحسابات وهيكل الترميز وبنية الدفاتر

- تصميم هيكل الترميز: الحساب الطبيعي ومركز التكلفة ومركز الربحية ومقطع المشروع
- التسلسل الهرمي للحسابات وقواعد التجميع للعرض النظامي والإداري
- بنية دفتر الأستاذ العام والدفاتر المساعدة للمدينين والدائنين والأصول والمخزون
- الحسابات الرقابية والمطابقة الآلية بين الدفاتر المساعدة ودفتر الأستاذ
- خيارات تهيئة تعدد الكيانات وتعدد العملات والدفاتر الموازية

اليوم 3: دورات المعاملات: المستندات المصدرية والقيود ونقاط التكامل

- سلسلة مستندات الشراء حتى السداد: طلب الشراء وأمر الشراء واستلام البضاعة والمطابقة الثلاثية
- سلسلة مستندات البيع حتى التحصيل: أمر البيع وإذن التسليم والفاتورة وتخصيص المقبوضات
- قيود دورة الرواتب: واجهة احتساب الإجمالي إلى الصافي وحسابات مقاصة الرواتب
- دورة الأصول الثابتة: الرسملة من أوامر الشراء وتشغيل الإهلاك وقيود الاستبعاد
- دورة المخزون: التقييم المستمر والبضاعة المستلمة غير المفوترة وقيود تكلفة المبيعات

اليوم 4: الوحدات المالية في ERP وواجهات الربط وأتمتة نهاية الفترة

- خريطة الوحدات المالية في ERP: الأستاذ العام والدائنون والمدينون والأصول والنقدية والتكاليف
- تكامل العمليات مع المالية عبر جداول التحديد الآلي للحسابات
- أنواع واجهات الربط: الملفات الدفعية وواجهات برمجة التطبيقات وطوابير البرمجيات الوسيطة
- القيود المتكررة والمستحقات الآلية والقيود العكسية ودورات التوزيع
- تقويم الإقفال في النظام: فتح الفترة وقطع الدفاتر المساعدة وقفل دفتر الأستاذ

اليوم 5: حالة الأسبوع الأول: رسم النظام المحاسبي لشركة توزيع

- نسخ القوائم المالية وتقارير القطاعات وهيكل الحزم الإدارية
- مدخلات التوحيد: مطابقة المعاملات بين شركات المجموعة ووسوم الاستبعاد وملفات التحميل للمجموعة
- ملف حالة شركة توزيع: تتبع العملية من أمر البيع إلى دفتر الأستاذ
- تمرين إعادة تصميم هيكل الترميز لتقارير ربحية القطاعات
- مسودة مخطط تدفق بيانات النظام ومصفوفة قيود الدورات

اليوم 6: ضوابط التطبيقات داخل البرامج المحاسبية

- ضوابط الإدخال: التحقق من الحقول والحقول الإجبارية وحدود التفاوت وفحص الفواتير المكررة
- ضوابط المعالجة: إجماليات الدفعات وموازنة التشغيل بين المراحل وقواعد المطابقة الآلية
- ضوابط المخرجات: توزيع التقارير وقوائم الاستثناءات وفحص سلامة ميزان المراجعة
- الضوابط القابلة للتهيئة: موافقات سير العمل وقيود فترات الترحيل وإيقاف حد الائتمان
- ضوابط واجهات الربط: عدد السجلات والمجاميع الرقابية ومعالجة البنود المرفوضة في الحسابات المعلقة

اليوم 7: الضوابط العامة لتقنية المعلومات وفصل المهام في النظام وحوكمة البيانات الرئيسية

- تصميم الأدوار المالية ومبدأ أقل صلاحية والمراجعة الدورية لصلاحيات المستخدمين
- قواعد تعارض المهام لوظائف الدائنين والمدينين ودفتر الأستاذ
- ضبط تغييرات التهيئة: سجلات النقل وأدلة الاختبار والتغييرات الطارئة
- جدولة المهام الدفعية ومراقبتها وفحوص الاستعادة للبيانات المالية
- طلبات تعديل البيانات الرئيسية للموردين والعملاء والحسابات البنكية بموافقة مزدوجة

اليوم 8: اختيار النظام المحاسبي وتطبيقه وترقيته

- قائمة المتطلبات المالية وتحليل الملاءمة والفجوات
- بطاقة تقييم محايدة لاختيار المورد: المعايير الوظيفية والتقنية والتكلفة والدعم
- خطة تحويل البيانات: الأرصدة الافتتاحية والبنود المفتوحة وتنقية البيانات الرئيسية
- سيناريوهات اختبار قبول المستخدم والتشغيل الموازي وقائمة تحقق الإطلاق
- شبكة المستخدمين الرئيسيين وتدريب مستخدمي المالية وتقييم أثر إصدارات الترقية

اليوم 9: سجلات التتبع والتدقيق بمساعدة الحاسوب ومؤشرات سلامة النظام المحاسبي

- تصميم سجل التتبع: ترقيم المستندات وسجلات التغيير وبصمة المستخدم على القيود
- أساليب التدقيق بمساعدة الحاسوب: استخراج البيانات وربط الحقول وتوصيف المجتمع
- اختبارات تحليلية على بيانات الأستاذ: المدفوعات المكررة وقيود أيام العطل وفجوات التسلسل
- اختبار مجتمع القيود اليدوية بمعايير المخاطر واستفسارات المتابعة
- مؤشرات سلامة النظام المحاسبي: مدة الإقفال ونسبة الأتمتة وأرصدة الحسابات المعلقة وأخطاء الواجهات

اليوم 10: المشروع الختامي: مخطط تصميم النظام المحاسبي ومصفوفة الضوابط وخطة اختبارات التدقيق

- موجز الشركة محل الحالة: مجموعة تصنيع وخدمات تنتقل إلى نظام مالي متكامل
- بناء مخطط التصميم: هيكل الترميز وبنية الدفاتر ومصفوفة قيود الدورات
- بناء مصفوفة ضوابط الأنظمة لكل دورة: ضوابط التطبيقات والوصول والتغيير وواجهات الربط
- بناء خطة اختبارات التدقيق: اختبارات تحليل البيانات وخطوات التتبع الميداني للضوابط
- عرض مخطط تصميم النظام المحاسبي ومناقشته مع المشاركين

المهارات التي ستكتسبها:

- تصميم ترميز دليل الحسابات
- هيكلة الأستاذ العام والدفاتر المساعدة
- رسم دورات المعاملات
- تهيئة قواعد الترحيل
- تحديد ضوابط التطبيقات
- تحليل تعارض صلاحيات النظام
- تحليل البيانات المحاسبية
- تحليل متطلبات الأنظمة المالية

لماذا تحضر هذه الدورة:

- العودة بمخطط تصميم للنظام المحاسبي ومصفوفة ضوابط الأنظمة وخطة اختبارات التدقيق مبنية على شركة حالة متعددة القطاعات
- تتبع أي عملية من المستند المصدري عبر الدفتر المساعد وواجهة الربط حتى القوائم المالية
- تقليص تأخر الإقفال وأرصدة الحسابات المعلقة بأتمتة المستحقات والتوزيعات والمطابقات داخل النظام
- مقارنة ممارسات الأنظمة المحاسبية مع زملاء من المالية والتدقيق في التجارة والتصنيع والخدمات والجهات الحكومية

الخاتمة:

تعتمد موثوقية البيانات المحاسبية على طريقة بناء النظام، لا على من يدخل البيانات فحسب. يغطي الأسبوع الأول بنية نظام المعلومات المحاسبية وهيكل الترميز والدفاتر ودورات المعاملات والوحدات المالية في ERP وواجهات الربط وأتمتة نهاية الفترة، مع تطبيقها على حالة شركة توزيع. ويضيف الأسبوع الثاني ضوابط التطبيقات والضوابط العامة لتقنية المعلومات وفصل المهام في النظام وحوكمة البيانات الرئيسية واختيار النظام وترقيته وسجلات التتبع والتدقيق بمساعدة الحاسوب. وينتهي اليوم الأخير بمخطط تصميم للنظام المحاسبي مع مصفوفة ضوابط وخطة اختبارات تدقيق لشركة حالة.