الموازنات والتوقعات ومراجعة الأداء

Budgets, Forecasts & Performance Reviews

برنامج عملي في التخطيط وإدارة الأداء لفرق المالية ومسؤولي الموازنات الذين تدعمهم، مبني على منهج CMA® ومطبَّق على موازناتكم أنتم.

التحدي في بيئة العمل

كثيرًا ما تُبنى الموازنات بإضافة نسبة إلى أرقام العام الماضي، وتبقى التوقعات ثابتة، وتصف المراجعات الشهرية الانحرافات دون أن تفسّرها. فيقضي فريق المالية وقته في تجميع الأرقام بدلًا من تقديم المشورة للإدارة.

لمن هذا البرنامج

المحاسبون المنتقلون إلى أدوار التخطيط، والمحللون الماليون، ومراقبو الموازنات والتكاليف، والمديرون الماليون. ويمكن لمسؤولي الموازنات من العمليات والمبيعات حضور جلسات الانحرافات والمراجعة.

المدة	الأسلوب	اللغة	التنفيذ
20–30 ساعة تدريبية على 6–10 أسابيع	مباشر عبر الإنترنت مع تطبيقات Excel، وحضور اختياري للمشروع الختامي	العربية أو الإنجليزية أو كلتاهما	داخل المؤسسة، بجدول يراعي إقفال نهاية الشهر

ما سيتمكن فريقكم من فعله

1. إعداد موازنة مبنية على المحرّكات لوحدة أعمال، والموازنة النقدية المترتبة عليها.
2. إعداد توقعات متجددة مع السيناريوهات وتحليل الحساسية.
3. تحليل الانحرافات إلى سعر وحجم ومزيج وكفاءة، وكتابة تعليق يقود إلى قرار.
4. تصميم حزمة تقارير إدارية من صفحة واحدة ومجموعة مؤشرات أداء لكل وحدة.
5. إدارة اجتماع مراجعة الأداء مع مسؤول الموازنة، واستخدام أدوات الذكاء الاصطناعي في صياغة التقارير مع تحقق بشري.

CMA® وCertified Management Accountant® علامتان تجاريتان مسجلتان لمعهد المحاسبين الإداريين (IMA)، ولا يعتمد المعهد هذا البرنامج.

ثماني وحدات ومشروع ختامي

تستند كل وحدة إلى منهج CMA® — الجزء الأول: التخطيط المالي والأداء والتحليلات، والجزء الثاني: الإدارة المالية الاستراتيجية — مطبَّقًا على أرقامكم.

1	**دورة التخطيط** — من الخطة الاستراتيجية إلى خطة الأرباح السنوية	CMA الجزء 1
2	**التنبؤ** — الانحدار والاتجاه والموسمية والقيمة المتوقعة	CMA الجزء 1
3	**أساليب الموازنة** — المبنية على المحرّكات والمرنة والمتجددة والصفرية	CMA الجزء 1
4	**من الموازنة إلى النقد** — الموازنة الشاملة والقوائم التقديرية والموازنة النقدية	CMA الجزء 1
5	**السيناريوهات والقرارات** — الحساسية وتحليل التكلفة والحجم والربح والتكاليف الملائمة والتسعير	CMA الجزء 2
6	**انحرافات تُفسَّر** — السعر والكفاءة والحجم والمزيج والعائد	CMA الجزء 1
7	**مقاييس الأداء** — مراكز المسؤولية والعائد على الاستثمار والدخل المتبقي وبطاقة الأداء المتوازن	CMA الجزء 1
8	**التقارير والذكاء الاصطناعي** — حزم التقارير ولوحات المتابعة، والذكاء الاصطناعي مع مراجعة بشرية	CMA الجزء 1

★ **المشروع الختامي: إعادة بناء التوقعات والمراجعة الشهرية** — يعيد فريقكم بناء موازنة وحدة واحدة كنموذج مبني على المحرّكات من بياناتكم، ويُجري ثلاثة سيناريوهات، ثم يعرض قصة الانحرافات على المدير المالي في مراجعة شهرية تجريبية.

كيف نكيّفه وفق احتياجات مؤسستكم

جوهر ثابت، مبني على أرقامكم.

1 التشخيص
تقييم فني للفريق ومكالمة مع المدير المالي لتحديد المشكلة ومقاييس النجاح.

2 التكييف
تطبيقات مبنية على دليل حساباتكم ونماذج موازناتكم وأدوات التخطيط لديكم.

3 التنفيذ والمراجعة
جلسات تراعي مواعيد الإقفال، ثم مراجعة حزمتي التقارير الشهريتين التاليتين.

ما نكيّفه: النماذج، ودليل الحسابات، والمؤشرات، وأداة التخطيط، ومحرّكات القطاع، ومزيج اللغة، والجدول.
ما يبقى ثابتًا: المخرجات الخمسة، والوحدات الثماني، والاختبار الفني، والمشروع الختامي، ومراجعة التقارير.

كيف نقيس النتائج

التعلّم
اختبار فني قبل البرنامج وبعده، وتقييم لنموذج المحرّكات.

في العمل
استخدام النموذج في الموازنة التالية، وتعليق على كل انحراف جوهري.

الأعمال
دقة التوقعات وأيام إصدار حزمة التقارير، مقارنةً بخط الأساس لديكم.

المدرّب
مصطفى حسين CFA, CMA
نحو 13 عامًا في المالية والمحاسبة، منها العمل في PwC الشرق الأوسط. درّس في جامعة القاهرة والجامعة الأمريكية بالقاهرة، ودرّب مئات المرشحين لشهادتي CFA وCMA.

ابدأوا بمكالمة لتحديد النطاق مدتها 30 دقيقة

corporate@ruqqi.com

ruqqi.com