



ورشة عمل في الرقابة الشاملة على النقدية وإدارة الخزينة



## ورشة عمل في الرقابة الشاملة على النقدية وإدارة الخزينة

### المحاور الرئيسية للورشة 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 النصول ومصادر التمويل
- سبل تطوير سياسة التمويل التي تتبعها المؤسسة
- أسس المقاضلة 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 ون التشغيل
- عائد التدفق النقدي
- التدفق النقدي إلى النصول

### الأساليب الحديثة للتنبؤ بقائمة التدفقات النقدية:

- ما هي أهمية إعداد قائمة للتدفق النقدي
- أهداف قائمة التدفقات النقدية
- الاستخدام الداخلي والخارجي لقائمة التدفقات النقدية
- ما 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 والبنسب النقدية
- أسباب التحول إلى البنسب النقدية
- ما هو الفرق بين قائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية ؟
- التمييز بين الموازنة النقدية وقائمة التدفقات النقدية

## الرقابة على عمليات البنك وهطابقتها:

- الرقابة على الإيداعات عن طريق مطابقة إشعارات الإضافة الواردة من البنك مع قسائم الإيداع المرسله إليه ثم مراجعة مفرداتها على الهقيد بدفتر النقدية
- مطابقة جملة المبالغ المودعة في البنك مع جملة المقبوضات كما هي مثبتة في دفتر النقدية عن الفترة ووضع 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 الهقيدة في دفتر النقدية
- مطابقة تواريخ إيداع النقدية الواردة بكشف حساب البنك مع التواريخ الظاهرة بدفتر النقدية