



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 الذي تمثل لها الكشف عن نقاطضعف وقوتها في كيفية إدارة النصوص ومصادر التمويل
- سبل تطوير سياسة التمويل التي تتبعها المؤسسة
- أسس المفاضلة بين سبل التمويل المتاحة
- سبل تحفيض المخاطر التي تتعرض لها المؤسسة
- علاج الخلل والاضطراب المالي

### اطار 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
- ومؤشرات التدفق النقدي إلى النفقات الرأسمالية Ratio Expenditures Capital to Cash
- ومؤشرات 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 النصوص

### الأساليب الحديثة للتتبؤ بقائمة التدفقات النقدية:

- ما هي أهمية إعداد قائمة التدفق النقدي
- أهداف قائمته التدفقات النقدية
- الاستخدام الداخلي والخارجي لقائمته التدفقات النقدية
- مما تتكون قائمة التدفق النقدي
- أنشطة التدفقات النقدية
- لماذا كلمة النقدية وما في حكمها ؟
- شكل قائمته 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 قائمته الدخل وقائمته التدفقات النقدية ؟
- التمييز بين الموازنة النقدية وقائمته التدفقات النقدية



## الرقابة على عمليات البنك وموط揆تها:

- الرقابة على اليداعات عن طريق مطابقة إشعارات الإضافة الواردة من البنك مع قسم اليداع المرسلة إليه ثم مراجعة مفرداتها على المقيد بدفتر النقدية
- مطابقة جملة المبالغ المودعة في البنك مع جملة المقوضات كما هي مشتبة 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