

دورة الذكاء الاصطناعي في الإدارة المالية والمحاسبة: أتمتة الإقفال والتنبؤ والضوابط





دورة الذكاء الاصطناعي في الإدارة المالية والمحاسبة: أتمتة الإقفال والتنبؤ والضوابط

ملخص البرنامج

الذكاء الاصطناعي في الإدارة المالية والمحاسبة دورة تدريبية تمتد 5 أيام بمستوى متقدم، موجهة إلى المديرين الماليين والمراقبين الماليين وقيادات التحول المالي، ويخرج منها كل مشارك بخارطة طريق للذكاء الاصطناعي في إدارته المالية مع تصميم للضوابط. فالإدارات المالية تتبنى تعلم الآلة والذكاء الاصطناعي التوليدي أسرع مما تتكيف ضوابطها، وينتقل البرنامج من اختيار حالات الاستخدام وجاهزية البيانات إلى الأتمتة والتنبؤ والضوابط على مخرجات الذكاء الاصطناعي. تقدم هذا البرنامج في الذكاء الاصطناعي لقيادات المالية والمحاسبة مارس للتدريب المملكة المتحدة.

المبررات المؤسسية

ما زال جزء كبير من طاقة الإدارة المالية يستهلك في المطابقة والمتابعة وإعادة التنسيق، فلا يبقى وقت كاف للتنبؤ ومراجعة الحالات الشاذة. وبإستطاع الذكاء الاصطناعي تقليل الجهد اليدوي وكشف الاستثناءات مبكراً، لكن كل نموذج وكل تقرير مولد يحتاج بعد ذلك إلى ضبط وتفسير وتوثيق كأي عملية أخرى في إعداد التقارير المالية.

- زمن الإقفال المالي: يقصر حين تُوتمت التسويات والمستحقات ومراجعة القيود مع توجيه الاستثناءات.
- موثوقية التنبؤ: تتحسن حين تختبر تنبؤات النقد والإيرادات المبنية على تعلم الآلة بالبيانات التاريخية وتراقب.
- الانكشاف الرقابي والتدقيقي: ينخفض حين تغطي مخرجات الذكاء الاصطناعي بضوابط موثقة وأدلة مراجعة وسجلات تدقيق.

المبادئ والأساس المعرفي

- الإطار المتكامل للرقابة الداخلية COSO Internal Control - Integrated Framework: تنظم مكوناته تصميم الضوابط للعمليات المالية المدعومة بالذكاء الاصطناعي في الجلسة 4.
- إصدار COSO بشأن الرقابة الداخلية على الذكاء الاصطناعي التوليدي: يوجه تطبيقه للإطار قواعد المراجعة والاعتماد في الجلسة 4.
- التنبؤ بتعلم الآلة والاختبار على البيانات التاريخية: تقوم عليهما أعمال تنبؤ النقد والإيرادات في الجلسة 3.
- كشف الحالات الشاذة: توجه أساليبه الإحصائية والمعتمدة على تعلم الآلة تحليلات الاحتيال والأخطاء في الجلسة 3.



المشاركون المستهدفون

- القيادات المسؤولة عن تكلفة الإدارة المالية وجودة تقاريرها.
- المراقبون الماليون المسؤولون عن الإقفال والتسويات والرقابة الداخلية على التقارير.
- رؤساء التخطيط والتحليل المالي المسؤولون عن التنبؤات المقدمة إلى مجالس الإدارة.
- قيادات التحول التي تختار منصات الأتمتة والذكاء الاصطناعي للإدارة المالية.

يخدم البرنامج المصارف والطاقة وتجارة التجزئة والجهات الحكومية.

مخرجات التعلم

1. سيكون المشاركون قادرين على تقييم العمليات المالية من حيث ملائمتها للذكاء الاصطناعي وقيمتها وجاهزية بياناتها.
2. سيكون المشاركون قادرين على تصميم الأتمتة الذكية للحسابات الدائنة والتسويات ومهام الإقفال.
3. سيكون المشاركون قادرين على بناء تنبؤات للتدفق النقدي والإيرادات بتعلم الآلة والتحقق من صحتها.
4. سيكون المشاركون قادرين على تشخيص مخاطر الاحتيال والأخطاء من مخرجات كشف الحالات الشاذة.
5. سيكون المشاركون قادرين على تبرير الضوابط وأدلة المراجعة وحدود مخاطر النماذج لمخرجات الذكاء الاصطناعي في التقارير المالية.
6. سيكون المشاركون قادرين على ترتيب أولويات خارطة طريق للذكاء الاصطناعي في الإدارة المالية مع دراسات جدوى ومسؤوليات محددة.

هيكل البرنامج

اليوم 1: الذكاء الاصطناعي في الإدارة المالية واختيار حالات الاستخدام

أين يحقق الذكاء الاصطناعي قيمة في المالية، وما الذي يجب أن يتوافر في البيانات أولاً؟

- مقارنة تعلم الآلة والأتمتة الذكية والذكاء الاصطناعي التوليدي
- خريطة العمليات المالية وحصر حالات استخدام الذكاء الاصطناعي
- تقييم حالات الاستخدام المالية حسب القيمة والجدوى والمخاطر
- البيانات الرئيسية ودليل الحسابات وتقييم جودة البيانات
- بنية البيانات المالية لمنصات الذكاء الاصطناعي

اليوم 2: الأتمتة الذكية لمعالجة المعاملات

ما المهام المحاسبية القابلة للأتمتة، وكيف تعالج الاستثناءات؟



- التقاط الفواتير والمطابقة الثلاثية بتعلم الآلة
- التسويات المصرفية وتسويات المعاملات بين الشركات بمساعدة الذكاء الاصطناعي
- المستحقات المؤتمتة واقتراحات قيود اليومية
- توجيه الاستثناءات وعتبات الثقة والمراجعة البشرية
- تنسيق مهام الإقفال ومؤشرات الأتمتة

اليوم 3: التنبؤ بتعلم الآلة وكشف الحالات الشاذة

ما مدى موثوقية تنبؤات الذكاء الاصطناعي وإشارات الشذوذ في القرارات المالية؟

- التنبؤ بالتدفق النقدي بتعلم الآلة واختيار المحركات
- نماذج التنبؤ بالإيرادات واختبارها على البيانات التاريخية
- كشف الحالات الشاذة في المدفوعات المكررة والاحتيال والأخطاء
- الذكاء الاصطناعي التوليدي لتعليقات الانحرافات والتقارير الإدارية
- تفسير مخرجات النماذج للتنفيذين والمدققين

اليوم 4: الضوابط ومخاطر النماذج وقابلية التدقيق

كيف تضبط مخرجات الذكاء الاصطناعي لتبقى التقارير المالية موثوقة؟

- تطبيق COSO Internal Control - Integrated Framework على عمليات الذكاء الاصطناعي
- إرشادات COSO بشأن الضوابط على الذكاء الاصطناعي التوليدي
- سجل النماذج والتحقق منها ومراقبة أدائها
- سجلات التدقيق وأدلة المراجعة والفصل بين المهام
- خصوصية البيانات وصلاحيات الوصول والعناية الواجبة تجاه الموردين

اليوم 5: بناء خارطة طريق الذكاء الاصطناعي في الإدارة المالية

أي مبادرات الذكاء الاصطناعي تمولها الإدارة المالية أولاً، وكيف تحكم؟

- ترتيب حالات الاستخدام من الجلسة 1 حسب القيمة والجاهزية
- اختيار مشاريع الأتمتة التجريبية من عمليات الجلسة 2
- تطبيق تصميم الضوابط من الجلسة 4 على المشاريع التجريبية المختارة
- المهارات ونموذج التشغيل وخطة التغيير لفرق المالية
- إنجاز خارطة طريق الذكاء الاصطناعي وتصميم الضوابط



المنهجية

يعتمد البرنامج على ورشة بيانات تستخدم دفاتر أستاذ وملفات مدفوعات وسجلات تنبؤ مجهولة المصدر من المصارف والطاقة وتجارة التجزئة. وتبدأ كل جلسة بعرض موجز، ثم تحليل عملي بأدوات الذكاء الاصطناعي، ثم اختبار النتائج من منظور المراقب المالي والمدقق.

- نشاط مقترح: اختبار تنبؤ نقدي مبني على تعلم الآلة مقابل المتحصلات الفعلية.
- نشاط مقترح: مراجعة تنبؤات الشذوذ في ملف مدفوعات وتحديد ما يستحق التحقيق.
- نشاط مقترح: تصميم ضوابط للتعليقات الإدارية التي يصوغها الذكاء الاصطناعي.

المخرج الختامي

يعد كل مشارك خارطة طريق للذكاء الاصطناعي في إدارته المالية مع تصميم للضوابط، تتضمن محفظة حالات استخدام مقيمة، ومشاريع تجريبية للأتمتة والتنبؤ، وسجلا للنماذج، ومتطلبات الضوابط والمراجعة، وخطة للمهارات. ويمكن عرضها على لجنة المراجعة لاعتماد الاستثمار.

الأسئلة الشائعة

هل يناسب تدريب الذكاء الاصطناعي في الإدارة المالية المديرين الماليين الذين لا يملكون مهارات علم البيانات؟

نعم، فهو بمستوى متقدم لقيادات المالية، ويفترض خبرة في التقارير المالية والضوابط، ولا يتطلب البرمجة.

ما الأطر التي يقوم عليها تدريب الذكاء الاصطناعي في المالية والمحاسبة؟

يقوم على COSO Internal Control - Integrated Framework، وإرشادات COSO بشأن الضوابط على الذكاء الاصطناعي التوليدي، وأساليب التنبؤ وكشف الحالات الشاذة المعروفة.

كيف تستخدم خارطة طريق الذكاء الاصطناعي في الإدارة المالية في العمل؟

تستخدمها لاختيار المشاريع التجريبية وتمويلها، والاتفاق على الضوابط مع المدققين، ومتابعة التنبؤ.



بم يختلف الذكاء الاصطناعي في الإدارة المالية عن دورات التدقيق الداخلي المدعوم بالذكاء الاصطناعي؟

يتناول كيف تصمم قيادات المالية الذكاء الاصطناعي داخل العمليات المالية وتضبطه، لا كيف يستخدمه المدققون أو يدققونه.