

دورة تحليلات الأداء في التخطيط والتحليل المالي ولوحات معلومات مجلس الإدارة





دورة تحليلات الأداء في التخطيط والتحليل المالي ولوحات معلومات مجلس الإدارة

ملخص البرنامج

تحليلات الأداء في التخطيط والتحليل المالي ولوحات معلومات مجلس الإدارة دورة تدريبية تمتد 5 أيام موجهة إلى القيادات المالية على المستوى الاستراتيجي، ويخرج منها كل مشارك بمخطط متكامل لتحليلات الإدارة المالية وتقارير مجلس الإدارة في مؤسسته. فكثير من الإدارات المالية تملك بيانات غنية في دفتر الأستاذ وأنظمة تخطيط موارد المؤسسة، ومع ذلك تعد موازنات ثابتة وحزم تقارير تصف ما حدث دون أن تفسره. ويربط البرنامج نموذج بيانات مالية محكوما بالتخطيط القائم على المحركات والتوقعات المتجددة ولوحات معلومات مصممة وفق معيار معتمد لعرض التقارير. تقدم هذا البرنامج في التخطيط والتحليل المالي مارس للتدريب المملكة المتحدة.

المبررات المؤسسية

تنتظر مجالس الإدارة واللجان التنفيذية من الإدارة المالية أن تشرح أسباب تحرك النتائج وما يرجح حدوثه لاحقاً، لا أن تكتفي بعرض ما قيد في الدفاتر. وحين يقوم التخطيط على المحركات التشغيلية وتتبع لوحات المعلومات معياراً موحداً في التصميم، يقل الوقت المهدر في مطابقة الأرقام ويزداد الوقت المخصص لتقديم المشورة في القرارات، فتستجيب المؤسسة للتغيرات في الأسواق والتكاليف بسرعة ومصداقية أعلى أمام أصحاب المصلحة.

- دقة التوقعات ومرونتها: تتحسن حين تحل نماذج المحركات والتوقعات المتجددة محل الموازنات الثابتة.
- زمن دورة التقارير: يقصر حين يغذي نموذج بيانات واحد محكوم جميع التقارير.
- جودة القرار على مستوى مجلس الإدارة: ترتفع حين تعرض تحليلات الانحرافات بأسلوب متسق.

المبادئ والأساس المعرفي

- التخطيط القائم على المحركات: يربط النتائج المالية بالكميات والأسعار والمعدلات التشغيلية في الجلسة 2.
- التوقعات المتجددة: تستبدل بالموازنات ذات الأفق الثابت نظرة مستقبلية تمتد باستمرار في الجلسة 3.
- إرشادات جمعية المهنيين الماليين في الموازنات والتقارير المالية: توجه تصميم دورة التخطيط ومحتوى التقارير الإدارية في الجلستين 3 و4.
- معايير IBCS لتوحيد عرض تقارير الأعمال: توفر الرموز والصيغ لقوائم الدخل ورسوم الانحرافات ولوحات مجلس الإدارة في الجلسة 4.



المشاركون المستهدفون

- القادة المسؤولون عن الخطة والتوقعات وتقارير الأداء في المؤسسة.
- رؤساء وحدات التخطيط الذين يصممون النماذج ودورات التقارير.
- كبار المراقبين الماليين المسؤولين عن جودة بيانات دفتر الأستاذ.
- التنفيذيون الماليون الذين يعرضون النتائج والتوقعات على مجالس الإدارة واللجان التنفيذية.
- المدبرون الذين يرعون الاستثمار في أنظمة التخطيط وذكاء الأعمال.

يخدم البرنامج المجموعات الكبرى والجهات الحكومية وقطاع الطاقة والمرافق ومؤسسات الخدمات المالية.

مخرجات التعلم

1. سيكون المشاركون قادرين على تشخيص نضج ممارسات التخطيط والتقارير لديهم.
2. سيكون المشاركون قادرين على بناء نموذج بيانات مالية يطابق بين دفتر الأستاذ وأنظمة تخطيط موارد المؤسسة.
3. سيكون المشاركون قادرين على تصميم نماذج قائمة على المحركات ودورة للتوقعات المتجددة.
4. سيكون المشاركون قادرين على تقييم نتائج الانحرافات والربحية.
5. سيكون المشاركون قادرين على بناء لوحات معلومات لمجلس الإدارة ومجموعات من مؤشرات الأداء الرئيسية وفق معيار عرض معتمد.
6. سيكون المشاركون قادرين على تبرير نموذج للحكومة والخدمة الذاتية في التحليلات المالية.

هيكل البرنامج

اليوم 1: أسس البيانات لتحليلات الأداء في التخطيط والتحليل المالي

هل البيانات المالية موثوقة ومترابطة وصالحة للتحليل؟

- تشخيص نضج التخطيط والتحليل المالي
- دليل الحسابات وهياكل التقارير
- تكامل بيانات دفتر الأستاذ وأنظمة تخطيط موارد المؤسسة والبيانات التشغيلية
- نماذج البيانات المالية بمخطط النجمة
- قواعد جودة البيانات وضوابط المطابقة

اليوم 2: نماذج المحركات والربحية

ما المحركات التشغيلية التي تفسر النتائج المالية، وأين تنشأ القيمة أو تضيع؟



- أشجار المحركات وخرائط محركات القيمة
- تحليل أثر الكمية والسعر والمزيج
- ربحية العملاء والمنتجات وقنوات البيع
- توزيع التكاليف على أساس الأنشطة
- اختبار حساسية المحركات الرئيسية

اليوم 3: التوقعات المتجددة وتخطيط السيناريوهات

كيف تعد الإدارة المالية نظرة مستقبلية موثوقة تواكب التغير؟

- تصميم أفق التوقعات المتجددة ووتيرتها
- أساليب التنبؤ الإحصائي والتنبؤي
- نمذجة السيناريوهات وتحليل ماذا لو
- متابعة دقة التوقعات وتحيزها
- تقويم التخطيط المتكامل للأعمال

اليوم 4: تصميم المؤشرات ولوحات مجلس الإدارة

كيف يعرض الأداء بطريقة تمكن مجلس الإدارة من اتخاذ القرار؟

- اختيار مؤشرات الأداء الرئيسية وتعريفاتها ومستهدفاتها
- رموز IBCS لعرض الانحرافات وقوائم الدخل
- هيكل السرد والتعليق في حزمة مجلس الإدارة
- بنية لوحات المعلومات المالية في أدوات ذكاء الأعمال
- تقارير الاستثناءات وحدود التنبيه

اليوم 5: تطبيق تحليلات التخطيط والتحليل المالي في مؤسستك

كيف تجمع النماذج والتوقعات ولوحات المعلومات في مخطط تشغيلي واحد؟

- حوكمة التحليلات المالية وملكية البيانات
- أدوار التقارير ذاتية الخدمة وضوابطها
- خارطة طريق اعتماد منصات التخطيط وذكاء الأعمال
- مراجعة الزملاء لمسودات لوحات مجلس الإدارة
- مخطط التحليلات المالية وتقارير مجلس الإدارة



المنهجية

يقوم البرنامج على ورشة عمل تطبيقية للبيانات، إذ يعمل المشاركون على بيانات نموذجية من دفتر الأستاذ وأنظمة تخطيط موارد المؤسسة لمؤسسة متعددة القطاعات، فيبنون نموذج البيانات المالية وأشجار المحركات والتوقعات المتجددة ولوحة مجلس الإدارة على مراحل عبر الجلسات. ثم تسقط كل مرحلة على واقع مؤسسة المشارك وتراجع مع الزملاء والمدرّب.

- نشاط مقترح: بناء شجرة محركات لإيرادات شركة مرافق وتكاليفها التشغيلية.
- نشاط مقترح: إعادة تصميم تقرير مالي شهري لجهة حكومية وفق رموز IBCS.
- نشاط مقترح: إدارة مراجعة للتوقعات المتجددة مع تعديلات السيناريوهات لمجموعة صناعية.

المخرج الختامي

يعد كل مشارك مخططاً للتحليلات المالية وتقارير مجلس الإدارة يتضمن تشخيصاً للنضج، ونموذج البيانات المالية المستهدف، وخريطة محركات لخطوط الأعمال الرئيسية، وتصميماً لدورة التوقعات المتجددة، ومجموعة مؤشرات لمجلس الإدارة مع نماذج أولية للوحات المعلومات، ونموذجاً للحوكمة، جاهزاً للعرض على المدير المالي أو لجنة المراجعة.

الأسئلة الشائعة

هل تناسب دورة تحليلات الأداء في التخطيط والتحليل المالي القيادات المالية التي لا تملك خبرة في علم البيانات؟

نعم، فهي مصممة للقيادات المالية العليا، وتفترض معرفة مالية متينة وإلماماً بجداول البيانات دون اشتراط خلفية برمجية، وتبنى مفاهيم نمذجة البيانات تدريجياً خلال الجلسات.

ما الأطر التي تقوم عليها تحليلات الأداء في التخطيط والتحليل المالي ولوحات مجلس الإدارة؟

تستند إلى التخطيط القائم على المحركات، والتوقعات المتجددة، وإرشادات جمعية الموهنيين الماليين في الموازنات والتقارير المالية، ومعايير IBCS لتصميم التقارير ولوحات المعلومات.

كيف يستخدم مخطط تحليلات التخطيط والتحليل المالي في العمل؟

تخرج بخطة متسلسلة تحدد نموذج البيانات المطلوب بناءً، والمحركات التي تبنى عليها التوقعات، ومؤشرات مجلس الإدارة وتصاميم لوحاته، وأدوار الحوكمة الواجب إسنادها.



بم تختلف تحليلات الأداء في التخطيط والتحليل المالي عن برامج ذكاء الأعمال العامة؟

تغطي برامج ذكاء الأعمال العامة التحليلات في جميع الوظائف، أما هذه الدورة فتركز على بيانات دفتر الأستاذ والتخطيط القائم على المحركات والتنبؤ وتقارير مجلس الإدارة المالية.