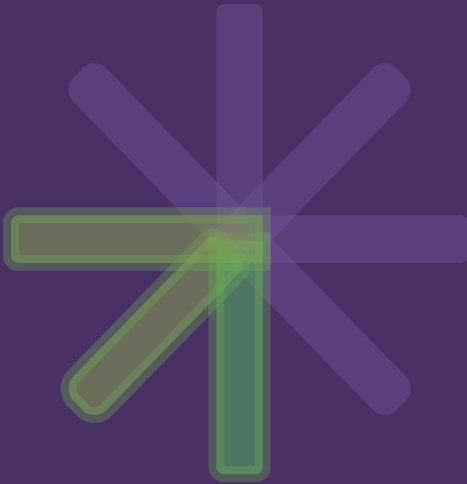


دورة لوحات المعلومات المالية وتحليل الانحرافات باستخدام Power BI





دورة لوحات المعلومات المالية وتحليل الانحرافات باستخدام Power BI

ملخص البرنامج

لوحات المعلومات المالية وتحليل الانحرافات باستخدام Power BI دورة تدريبية تمتد 5 أيام موجهة إلى المديرين الماليين على مستوى متقدم، ويخرج منها كل مشارك بمجموعة تقارير أداء مالي منشورة لمؤسسته. فالمطلوب من الإدارات المالية تفسير النتائج بسرعة وعمق أكبر، وما زال كثير منها ينفق نهاية الشهر في تجميع الأرقام بدل قراءتها. وبيني البرنامج نموذجاً محكوماً في Power BI على بيانات الأستاذ العام والخطط، ثم يستخدمه في تحليل الموازنة مقابل الفعلي والربحية والنقد وفق معيار عرض موحد. تقدم هذا البرنامج في لوحات المعلومات المالية وتحليل الانحرافات مارس للتدريب المملكة المتحدة.

المبررات المؤسسية

تريد مجالس الإدارة واللجان التنفيذية أن تعرف ما حدث ولماذا حدث وما تتوقعه المالية بعد ذلك، وحين يعتمد شرح الانحرافات على استخرجات يدوية تتأخر التفسيرات وتختلف بين وحدات الأعمال. أما النموذج المالي المشترك ذو المقاييس المعرفة فيمكن المراقبين الماليين وشركاء الأعمال من الإجابة عن الأسئلة اللاحقة خلال الاجتماع، ومقارنة الوحدات على أساس واحد، وتخصيص وقتهم للتوصيات.

- زمن الوصول إلى الرؤى في نهاية الشهر: يقصر مع حلول اللوحات المحدثة محل حزم الانحرافات المجمعة يدوياً.
- اتساق المعلومات الإدارية: يتحسن حين تعد كل وحدة تقاريرها من مجموعة واحدة من المقاييس المالية المحكومة.
- قرارات الهامش والنقد: تزداد دقة حين تظهر الربحية حسب المنتج والعميل واتجاهات رأس المال العامل معاً.

المبادئ والأساس المعرفي

- معايير الاتصال المؤسسي الدولية IBCS Version 1.2: تطبق قواعد SUCCESS على رسوم الانحرافات وترميز السيناريوهات وتخطيط التقارير في الجلستين 3 و4.
- تجزئة تحليل الانحرافات: تفصل أثر السعر والحجم والمزيج وراء حركات الموازنة مقابل الفعلي في الجلسة 3.
- النمذجة البعدية: تنظم حقائق الأستاذ العام مقابل أبعاد الحسابات ومراكز التكلفة والكيانات والتقويم في الجلسة 1.
- مبدأ الحد الأدنى من الصلاحيات: يوجه أمان مستوى الصفوف وتوزيع التقارير للبيانات المالية الحساسة في الجلسة 4.



المشاركون المستهدفون

- القادة المسؤولون عن تقارير الأداء الشهرية والفصلية للجان التنفيذية.
- مدبرو التخطيط والتحليل المالي المسؤولون عن الموازنات والتوقعات وشرح الانحرافات.
- المراقبون الماليون المسؤولون عن سلامة المعلومات الإدارية عبر الكيانات.
- شركاء الأعمال الماليون الذين ينصحون القادة التشغيليين في الهوامش والتكاليف والنقد.

يخدم البرنامج الإدارات المالية في التصنيع والتجزئة والطاقة وجهات القطاع العام.

مخرجات التعلم

1. سيكون المشاركون قادرين على بناء نموذج مالي في Power BI يربط بيانات الأستاذ العام والموازنة والتوقعات بتسلسل دليل الحسابات.
2. سيكون المشاركون قادرين على صياغة مقاييس DAX لمؤشرات قائمة الدخل والميزانية والنقد.
3. سيكون المشاركون قادرين على تحليل انحرافات الموازنة مقابل الفعلي إلى آثار السعر والحجم والمزيج.
4. سيكون المشاركون قادرين على تقييم الربحية حسب المنتج والعميل والقناة باستخدام مخططات شلال الهامش.
5. سيكون المشاركون قادرين على تصميم لوحات معلومات مالية تتبع ترميز IBCS وتحمي البيانات حسب الدور.
6. سيكون المشاركون قادرين على عرض سرد للانحرافات يدعم قرارا تنفيذيا.

هيكل البرنامج

اليوم 1: النموذج المالي في Power BI

كيف تنظم بيانات الأستاذ والتخطيط لتقارير مالية موثوقة؟

- الاتصال بميزان المراجعة ومستخرجات الأستاذ العام من أنظمة تخطيط موارد المؤسسة
- تسلسلات دليل الحسابات واصطلاحات الإشارات
- أبعاد مراكز التكلفة والكيانات والتقويم المالي
- دمج سيناريوهات الفعلي والموازنة والتوقعات
- تحويل العملات واعتبارات المعاملات بين الشركات

اليوم 2: مقاييس DAX للقوائم المالية

كيف تحسب القوائم والنسب المالية مرة واحدة ويعد استخدامها في كل مكان؟



- مقاييس قائمة الدخل ومنطق المجاميع الفرعية
- أرصدة الإقفال في الميزانية وحركات الفترة
- التدفق النقدي بالطريقة غير المباشرة ومقاييس رأس المال العامل
- النسب المالية وعروض الاثني عشر شهرا المتحركة
- توثيق المقاييس ومعايير تسميتها

اليوم 3: تحليل الانحرافات والربحية في Power BI

ما الذي يفسر الفجوة بين الخطة والفعلي، وأين يتحقق الهامش؟

- الموازنة مقابل الفعلي وتتبع دقة التوقعات
- تجزئة الانحرافات إلى السعر والحجم والمزيج
- تحليل الربحية حسب المنتج والعميل والقناة
- مخططات شلال الهامش وجسور المطابقة
- ترميز السيناريوهات وفق IBCS للخطة والفعلي والتوقع

اليوم 4: لوحات المعلومات المالية والأمان والحوكمة

كيف تصمم لوحات المعلومات المالية وتحمي وتبقى موثوقة؟

- تخطيط لوحة المعلومات المالية التنفيذية وقواعد SUCCESS
- صفحات متابعة النقد ورأس المال العامل
- أمان مستوى الصفوف حسب الكيان ومركز التكلفة
- مساحات العمل ومجموعات البيانات المعتمدة وجدول التحديث
- مطابقة اللوحات مع الأستاذ العام

اليوم 5: تطبيق لوحات المعلومات المالية وتحليل الانحرافات

كيف تجتمع الأساليب في مجموعة تقارير يستخدمها القادة؟

- بناء صفحة انحرافات للمشاركة من النموذج المشترك
- تطبيق أدوار الأمان على سيناريو متعدد الكيانات
- صياغة تعليق الانحرافات للجنة تنفيذية
- مراجعة الزملاء وفق ترميز IBCS
- عرض مجموعة تقارير الأداء المالي



المنهجية

يقوم البرنامج على ورش بيانات تطبيقية في Power BI Desktop وخدمة Power BI. يعمل المشاركون على دفاتر أستاذ وخطط مجهولة المصدر لمجموعات تصنيع وتجزئة متعددة الكيانات، ثم يكتفون كل صفحة لبنية مؤسساتهم. ويراجع المدربون النماذج والمقاييس والتعليقات تباعا لتطابق كل لوحة الأستاذ العام قبل تنسيقها.

- نشاط مقترح: تفسير انخفاض هامش الربح الإجمالي عبر جسور السعر والحجم والمزيج.
- نشاط مقترح: تقييد ما يراه مراقب مالي إقليمي بأمان مستوى الصفوف.
- نشاط مقترح: إعادة تصميم رسم انحرافات مزدحم وفق ترميز IBCS.

المخرج الختامي

يعد كل مشارك مجموعة تقارير أداء مالي تضم نموذجا ماليا موثقا، ومكتبة مقاييس مالية مختبرة، وصفحات للموازنة مقابل الفعلي وللربحية، وصفحة للنقد ورأس المال العامل، وأدوار أمان، وسردا مكتوبا للانحرافات. وتستخدم قالباً للحزمة التنفيذية الشهرية التالية.

الأسئلة الشائعة

هل تناسب دورة لوحات المعلومات المالية وتحليل الانحرافات المديرين الماليين الجدد على BI Power؟

نعم، ما دمت واثقا من القوائم المالية وجداول البيانات، إذ تنتقل بسرعة من أساسيات Power BI إلى النمذجة المالية المتقدمة، والاطلاع السابق على الأداة مفيد دون أن يكون شرطا.

ما المعايير التي تقوم عليها دورة لوحات المعلومات المالية وتحليل الانحرافات؟

تستند إلى IBCS Version 1.2 وقواعد SUCCESS لترميز التقارير، وتجزئة الانحرافات إلى السعر والحجم والمزيج، والنمذجة البعدية، ومبدأ الحد الأدنى من الصلاحيات.

كيف تستخدم مجموعة تقارير الأداء المالي في Power BI في العمل؟

تستخدمها قالباً للحزمة التنفيذية الشهرية، فتحدث الفعلي والتوقعات كل فترة، وتوسع النموذج المشترك ليشمل كيانات وتقارير إضافية.



بم تختلف دورة تحليل الانحرافات في Power BI عن برامج الموازنات والتنبؤ المالي؟

تركز على نمذجة البيانات المالية وتحليلها وعرضها في Power BI، بينما تركز برامج الموازنات على أساليب التخطيط والمستهدفات وعملية التنبؤ ذاتها.