



مجموعة المالكى للتدريب والتطوير

تقدم

الورشة التدريبية بعنوان

الأساليب الحديثة في إدارة التدفقات النقدية

مكان الإنعقاد : الإمارات العربية المتحدة - دبي

تاريخ الإنعقاد : 07 - 11 / 12 / 2025.





مقدمة :

تبرز أهمية إدارة التدفقات النقدية الحكومية كأداة حاسمة لتحقيق الاستدامة المالية وضمان توفير الخدمات العامة بكفاءة وفعالية. تهدف هذه الدورة إلى تزويد المشاركين بالمعرفة والمهارات اللازمة لإدارة التدفقات النقدية الحكومية بشكل استراتيجي وفعال، بما يسهم في تحقيق الاستقرار المالي وتعزيز الثقة في القطاع الحكومي.

أهداف الورشة:

- فهم أهمية إدارة التدفقات النقدية ودورها في تحقيق الاستدامة المالية للحكومة.
- تطبيق مهارات إعداد وتفسير بيانات التدفقات النقدية الحكومية.
- تحليل مصادر واستخدامات التدفقات النقدية الحكومية وتأثيرها على الميزانية العامة.
- تطبيق أساليب التخطيط والتنبؤ بالتدفقات النقدية الحكومية على المدى القصير والطويل.
- تطوير استراتيجيات فعالة لإدارة السيولة وتحسين كفاءة استخدام الموارد المالية.
- تقييم المخاطر المالية المرتبطة بالتدفقات النقدية واتخاذ الإجراءات الوقائية اللازمة.
- تعزيز الشفافية والمساءلة في إدارة المالية العامة من خلال الإفصاح عن بيانات التدفقات النقدية.

محتويات الورشة:

اليوم الأول:

مقدمة في إدارة التدفقات النقدية الحكومية

- تعريف التدفقات النقدية وأهميتها في القطاع الحكومي.
- أنواع التدفقات النقدية (تشغيلية، استثمارية، تمويلية).
- الفرق بين التدفقات النقدية والميزانية العامة.
- أثر التدفقات النقدية على الاستقرار المالي والاقتصادي.
- تحديات إدارة التدفقات النقدية في القطاع الحكومي.
- المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام (IPSAS) المتعلقة بالتدفقات النقدية.



اليوم الثاني:

التخطيط والتنبؤ بالتدفقات النقدية الحكومية

- أهمية التخطيط والتنبؤ بالتدفقات النقدية.
- مصادر بيانات التخطيط والتنبؤ (الميزانية، السجلات المحاسبية، البيانات الاقتصادية).
- أساليب التنبؤ بالتدفقات النقدية (التحليل التاريخي، النماذج الإحصائية، الخبراء).
- إعداد موازنات نقدية وتوقعات للتدفقات النقدية على المدى القصير والمتوسط والطويل.
- تحليل الفجوات التمويلية وتحديد الخيارات المتاحة لسدها.

اليوم الثالث:

إدارة السيولة الحكومية

- مفهوم السيولة وأهميتها في القطاع الحكومي.
- مؤشرات قياس السيولة (نسبة السيولة الجارية، نسبة التغطية النقدية، وغيرها).
- استراتيجيات إدارة السيولة (الاحتياطات النقدية، خطوط الائتمان، إدارة الاستثمارات قصيرة الأجل).
- إدارة الخزينة الحكومية وأدواتها (الحسابات المصرفية، السندات الحكومية، أدوات السوق النقدية).
- إدارة الدين العام وتأثيره على السيولة.

تحليل ومراقبة التدفقات النقدية الحكومية

- أهمية التحليل والمراقبة المستمرة للتدفقات النقدية.
- إعداد تقارير دورية عن التدفقات النقدية الفعلية وتحليلها.
- مقارنة التدفقات النقدية الفعلية بالمخطط وتحديد أسباب الانحرافات.
- اتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة لمعالجة الانحرافات وتحسين الأداء.
- استخدام أدوات التحليل المالي لتقييم كفاءة إدارة التدفقات النقدية.



اليوم الرابع:

إدارة المخاطر المالية المرتبطة بالتدفقات النقدية

- تحديد وتقييم المخاطر المالية التي قد تؤثر على التدفقات النقدية (مخاطر سعر الصرف، مخاطر سعر الفائدة، مخاطر الائتمان، وغيرها).
- تطوير استراتيجيات للتحوط من المخاطر المالية.
- استخدام الأدوات المالية للتحكم في المخاطر (العقود الآجلة، الخيارات، المشتقات المالية).
- دور التدقيق الداخلي في تقييم ومراقبة إدارة المخاطر المالية.

اليوم الخامس:

الوحدة السادسة: أفضل الممارسات في إدارة التدفقات النقدية الحكومية

- استعراض أفضل الممارسات الدولية في إدارة التدفقات النقدية الحكومية.
- دراسة تجارب الدول الناجحة في هذا المجال.
- مناقشة التحديات والحلول في تطبيق أفضل الممارسات.
- أهمية الشفافية والمساءلة في إدارة التدفقات النقدية الحكومية.

الوحدة السابعة: ورش عمل وتطبيقات عملية

- تنظيم ورش عمل لمناقشة قضايا ومشكلات واقعية في إدارة التدفقات النقدية الحكومية.
- تطبيق المفاهيم والأساليب المكتسبة في الدورة على حالات عملية.
- استخدام برامج متخصصة في إدارة التدفقات النقدية.
- إعداد خطط وتقارير للتدفقات النقدية.

أساليب التدريب :

- نقاشات مفتوحة لتحليل وجهات النظر.
- دراسة حالات.
- قصص وأمثلة واقعية.
- التمارين واختبارات الشخصية.
- العصف الذهني.
- تكليف المتدربين بمشروعات جماعية أو فردية.



- ربط المحتوى بتجارب مألوفة.