JUPITER PRIME
Consulting • Training • Advisory
جوبيتر برايم للاستشارات والتدريب

كتيّب الدورة

دورة بطاقات مؤشرات الأداء والمخاطر الرئيسية للإدارة المالية

8 – 12 مارس 2027

جنيف

info@jupiterprime.uk

jupiterprime.uk

مسجّلة في المملكة المتحدة والمملكة العربية السعودية

دورة بطاقات مؤشرات الأداء والمخاطر الرئيسية للإدارة المالية

المرجع: 108074_2818 **التاريخ:** 8 – 12 مارس 2027 **المكان:** جنيف **الرسوم:** GBP 6500

بطاقات مؤشرات الأداء والمخاطر الرئيسية للإدارة المالية دورة تدريبية مدتها أسبوع لشركاء الأعمال الماليين ومديري الأداء ومسؤولي المخاطر، يخرج منها المشاركون ببطاقة مؤشرات وحدة الأعمال. فمجالس الإدارة تطلب اليوم صورة واحدة تبين هل تسير الاستراتيجية في مسارها وهل تتصاعد التعرضات خلفها، لذلك على الإدارة المالية أن تقرن كل مقياس أداء بإشارة خطر مقابلة. وتقدم جوبيتر برايم للتدريب هذه الدورة في بطاقات مؤشرات الأداء والمخاطر الرئيسية للإدارة المالية.

لماذا تهم بطاقات مؤشرات الأداء والمخاطر الرئيسية للإدارة المالية الآن

تشكل ثلاث قوى هذا الموضوع. فمجالس الإدارة ولجان المراجعة تريد مقاييس أقل وأوضح لكل منها مالك محدد بدلا من حزم التقارير الشهرية الطويلة. ووظائف المخاطر مطالبة بالإنذار المبكر لا بتاريخ الخسائر وحده، أي بمؤشرات تتحرك قبل النتائج. والمؤسسة التي تصمم مؤشرات الأداء الرئيسية ومؤشرات المخاطر الرئيسية معا تكتشف الانحراف مبكرا وتقل خلافاتها حول الأرقام. وتستند الدورة إلى خرائط الاستراتيجية وتسلسل المؤشرات وبيانات الرغبة في المخاطر معبرا عنها بحدود التحمل.

المستفيدون من بطاقات مؤشرات الأداء والمخاطر الرئيسية للإدارة المالية

- شركاء الأعمال الماليون الذين يحولون استراتيجية الوحدة إلى مستهدفات قابلة للقياس ويفسرون الانحرافات
- العاملون في تقارير الأداء الذين يبنون لوحات المتابعة الإدارية ويحدثون تعريفات المؤشرات
- مسؤولو المخاطر الذين يضعون حدود الرغبة في المخاطر ويراقبون إشارات الإنذار المبكر
- محللو التخطيط والموازنة الذين يربطون المستهدفات بالتوقعات وطلبات الموارد

وتستفيد مجموعات المالية والمخاطر أكثر حين تحضر معا من وحدة الأعمال نفسها، لأن كل زوج من المؤشرات يحتاج مالكا للمستهدف ومالكا لحد التحمل.

قدرات بطاقات مؤشرات الأداء والمخاطر الرئيسية للإدارة المالية

يحول المشاركون الهدف الاستراتيجي إلى مجموعة صغيرة من المقاييس المقترنة، لكل منها تعريف ومالك ونقطة تنبيه.

- مواءمة كل مؤشر أداء رئيسي مع هدف استراتيجي واحد ومحرك القيمة الخاص به — رئيس وحدة الأعمال
- تصميم مؤشرات مخاطر رئيسية تسبق النتيجة التي تحميها لا تتأخر عنها — لجنة المخاطر
- تحديد المستهدفات والعتبات ونطاقات التحمل مع قواعد التصعيد — المسؤول التنفيذي الذي يعتمد الحدود
- بناء تسلسل من مقاييس المؤسسة إلى مقاييس الوحدة والعملية — مديرو الأقسام
- اختبار تعريفات المؤشرات من حيث مصدر البيانات والتكرار وخطر التلاعب — مراجعو الرقابة الداخلية
- عرض لوحة مؤشرات من صفحة واحدة لمجلس الإدارة بألوان الحالة والتعليق — مجلس الإدارة ولجنة المراجعة

مصطلحات بطاقات مؤشرات الأداء والمخاطر الرئيسية للإدارة المالية الأساسية

- مؤشر الأداء الرئيسي — مقياس للتقدم نحو هدف معلن، له مستهدف ومالك.
- مؤشر المخاطر الرئيسي — مقياس يشير إلى تعرض متصاعد قد يمنع تحقيق الهدف.
- المؤشر الاستباقي — مقياس يتحرك قبل النتيجة التي يتنبأ بها، فيمنح وقتا للتصرف.
- حد التحمل — التفاوت المقبول حول مستهدف أو حد قبل أن يلزم التصعيد.
- تسلسل المؤشرات — السلسلة المترابطة من المقاييس من أهداف المؤسسة نزولا إلى مستوى الوحدة والعملية.
- عتبة إشارة المرور — القيم الحدية التي تحدد حالة الأخضر والأصفر والأحمر للمقياس المبلغ عنه.

بطاقات مؤشرات الأداء والمخاطر الرئيسية للإدارة المالية يوما بيوم

اليوم 1: الاستراتيجية والغاية من القياس

- خريطة الاستراتيجية للأهداف ومحركات القيمة — اختيار ما يجب قياسه
- أسئلة الأداء مقابل المخاطر لكل هدف — اقتران المقاييس بالتعرضات
- مقابلة احتياجات مجلس الإدارة من المعلومات — نطاق الرؤية العليا
- جرد حزمة التقارير الحالية — إلغاء المقاييس التي لا يستخدمها أحد
- مصفوفة معايير اختيار المؤشرات — الصلة وإمكانية التحكم وتكلفة البيانات

اليوم 2: تصميم مقاييس الأداء المالي

- ورقة تعريف المؤشر — المعادلة والمصدر والتكرار والمالك
- مقاييس المحركات المالية وغير المالية — التوازن بين المؤشرات اللاحقة والاستباقية
- وضع المستهدفات من الخطة والمقارنة المرجعية — المستوى الطموح مقابل الممكن
- شجرة التسلسل من المؤسسة إلى الوحدة — وضوح الرؤية لدى المديرين
- مراجعة التلاعب والحوافز العكسية — السلوك الذي يشجعه المقياس

اليوم 3: بناء مؤشرات المخاطر وحدود التحمل

- ترجمة بيان الرغبة في المخاطر إلى حدود تحمل — الحدود التي يعتمدها القادة
- تحديد إشارات الإنذار المبكر — تعرضات السيولة والائتمان والتشغيل
- معايرة العتبات من البيانات التاريخية — مستويات التنبيه الأصفر والأحمر
- مصفوفة التصعيد بحسب شدة التجاوز — من يتصرف وبأي سرعة
- فحص الارتباط بين المؤشرات — الإشارات المكررة والنقاط العمياء

اليوم 4: لوحات المؤشرات وقرارات التقارير

- تخطيط لوحة مؤشرات مجلس الإدارة من صفحة واحدة — الحالة والاتجاه والتعليق
- كتابة سرد الانحرافات — السبب والأثر والخطوة التصحيحية
- تقويم التقارير وملكية البيانات — التوقيت مقابل الدقة
- اختبارات ضمان جودة المؤشرات — المطابقة مع دفتر الأستاذ والمصدر
- المراجعة الدورية لتحديث المؤشرات — متى يلغى المقياس أو يعاد تعريفه

اليوم 5: ممارسة بطاقة مؤشرات وحدة الأعمال

- اختيار الأهداف والمحركات لوحدة افتراضية — نطاق البطاقة
- مجموعة مقاييس الأداء والمخاطر المقترنة — التعريفات والمالكون
- معايرة المستهدفات وحدود التحمل — مستويات التنبيه الجاهزة للاعتماد
- نموذج أولي للوحة المؤشرات مع التعليق — اختبار جاهزية العرض على المجلس
- بطاقة مؤشرات وحدة الأعمال — اعتمادها من مسؤولي الوحدة والمخاطر

تطبيق بطاقات مؤشرات الأداء والمخاطر الرئيسية للإدارة المالية بعد الدورة

- إجراء جرد لحزمة التقارير الإدارية الحالية وإلغاء المقاييس التي لا تجتاز مصفوفة معايير الاختيار.
- إقران كل مقياس أداء متبق بمؤشر مخاطر استباقي واحد واقتراح نطاقات التحمل.

أسئلة حول بطاقات مؤشرات الأداء والمخاطر الرئيسية للإدارة المالية

ما بطاقات مؤشرات الأداء والمخاطر الرئيسية للإدارة المالية، ولماذا تهم الآن؟

هي مجموعات مقترنة من المقاييس تبين التقدم نحو الأهداف والتعرضات التي تهددها. وتهم الآن لأن مجالس الإدارة تريد الإنذار المبكر إلى جانب النتائج.

ما الأدوار الأكثر استفادة من بطاقات مؤشرات الأداء والمخاطر الرئيسية للإدارة المالية؟

يستفيد أكثر شركاء الأعمال الماليون ومديرو الأداء ومسؤولو المخاطر. فأنت تتفق على المستهدفات وحدود التحمل مع زملاء يملكون النصف الآخر من كل زوج من المؤشرات.

كيف تختلف بطاقات مؤشرات الأداء والمخاطر الرئيسية للإدارة المالية عن دورة عامة في المخاطر المؤسسية؟

التركيز هنا على تصميم المقاييس لا على سجلات المخاطر. فدورة المخاطر المؤسسية تغطي التحديد والمعالجة، أما هنا فتعرف المؤشرات وتعايرها وتبلغ عنها مرتبطة بأهداف الوحدة والمستهدفات المالية.

ماذا تعود به من بطاقات مؤشرات الأداء والمخاطر الرئيسية للإدارة المالية؟

تعود ببطاقة جاهزة للاعتماد. وتضم مقاييس مقترنة ومالكيها ونطاقات التحمل ونموذجا أوليا للوحة المؤشرات.

بطاقات مؤشرات الأداء والمخاطر الرئيسية للإدارة المالية: الطريق إلى الأمام

توجه بطاقة مؤشرات وحدة الأعمال أولا قرار المستهدفات ونطاقات التحمل التي يعتمدها رئيس الوحدة ولجنة المخاطر للفترة المقبلة. ويستخدمها الشركاء الماليون في المراجعات الشهرية ومسؤولو المخاطر عند قرارات التصعيد. وبعد الربع الأول تستحق المراجعة مسألة هل تحرك كل مؤشر مخاطر فعلا قبل النتائج.