JUPITER PRIME

Consulting • Training • Advisory

جوبيتر برايم للاستشارات والتدريب

كتيّب الدورة

دورة متقدمة في قواعد القيود الآلية وتسويات نهاية الفترة

11 – 15 يناير 2027

جنيف

info@jupiterprime.uk

jupiterprime.uk

مسجّلة في المملكة المتحدة والمملكة العربية السعودية

دورة متقدمة في قواعد القيود الآلية وتسويات نهاية الفترة

المرجع: 82774_2234 **التاريخ:** 11 – 15 يناير 2027 **المكان:** جنيف **الرسوم:** GBP 6500

دورة قواعد القيود الآلية وتسويات نهاية الفترة دورة تدريبية مدتها أسبوع للمحاسبين ومحاسبي الأنظمة والمراقبين الماليين الذين يضبطون أتمتة دفتر الأستاذ ويعتمدون قيود التسوية، وتنتهي بإعداد قائمة إقفال آلية وروتين مراجعة التسويات. فمع انتقال الترحيل من الإدخال اليدوي إلى القواعد، قد يحرف قالب واحد معيب نتائج كل فترة حتى يكتشفه أحد. وتقدم هذه الدورة جوبيتر برايم للتدريب.

لماذا تهم قواعد القيود الآلية وتسويات نهاية الفترة الآن

تتشكل هذه القواعد اليوم بفعل ثلاث قوى. فالأنظمة المحاسبية باتت تولد القيود المتكررة والتوزيعات والعكوس من قوالب جاهزة، فانتقل موضع الخطأ من القيد المفرد إلى تصميم القاعدة. ويختبر المدققون ولجان التدقيق منطق الترحيل الآلي بدلا من فحص عينات الفواتير. والجهة التي تحكم قواعد الترحيل لديها تحصل على نتائج دورية مستقرة ومسار تدقيق واضح، أما التي تهملها فتحمل أخطاء صامتة في المستحقات والمؤجلات. وتستند الدورة إلى مبادئ أساس الاستحقاق المحاسبي وأطر الرقابة الداخلية المعروفة، موصوفة بعبارات عامة.

المستفيدون من قواعد القيود الآلية وتسويات نهاية الفترة

- من يبنون قوالب القيود المتكررة وقواعد التوزيع في دفتر الأستاذ العام ويحدثونها
- من يقدرون المستحقات والمؤجلات ويرحلون إطفاء المدفوعات المقدمة كل فترة
- من يملكون صلاحيات النظام ومسارات الاعتماد والفصل بين مهام الترحيل
- من يعدون جداول الميزانية العمومية التي تدعم قيود التسوية في نهاية الفترة
- من يراجعون القيود اليدوية على مستوى التقارير ويعتمدونها قبل الإصدار

يستفيد فريق التسجيل حتى التقرير أكثر من غيره حين يحضر مسؤول ضبط دفتر الأستاذ ومراجعو الإقفال معا.

قدرات قواعد القيود الآلية وتسويات نهاية الفترة

يحول المشاركون منطق الترحيل إلى قواعد قابلة للاختبار، ويراجعون التسويات التي لا تستطيع الأتمتة إجراءها وحدها.

- تصميم قوالب القيود المتكررة بمنطق البدء والانتهاء والعكس — مسؤولو ضبط دفتر الأستاذ
- حساب جداول المستحقات والمدفوعات المقدمة التي تغذي الإطفاء الآلي — معدو قيود نهاية الفترة
- تحديد حدود الاعتماد ومسارات توجيه القيود التي يولدها النظام — المراقبون الماليون
- اختبار قواعد الترحيل مقابل الأرصدة المتوقعة قبل تفعيلها — محاسبو الأنظمة والمدققون
- تقييم التسويات التي يجب أن تبقى يدوية وأسباب ذلك — مراجعو الإقفال
- بناء سجل استثناءات يربط كل تسوية بجدولها الداعم — لجان التدقيق

مصطلحات قواعد القيود الآلية وتسويات نهاية الفترة الأساسية

- القيد المتكرر — قيد مبني على قالب يرحله دفتر الأستاذ تلقائيا كل فترة بمبلغ ثابت أو محسوب حتى تاريخ انتهاء محدد.
- القيد المعكوس تلقائيا — تسوية ترحل في نهاية الفترة ويعكسها النظام في اليوم الأول من الفترة التالية.
- المستحق — نفقة أو إيراد يعترف به في الفترة التي نشأ فيها.
- إطفاء المدفوعات المقدمة — تحويل مجدول لمبلغ دفع سلفا من الميزانية العمومية إلى النفقات على مدى فترة الانتفاع.
- قاعدة الترحيل — منطق في النظام يربط نوع العملية بالحسابات والأبعاد والمبالغ المدينة والدائنة.
- التسوية على مستوى التقارير — قيد يدوي يجرى عند التوحيد أو إعداد التقارير خارج التدفق المعتاد للدفاتر الفرعية.

قواعد القيود الآلية وتسويات نهاية الفترة يوما بيوم

اليوم 1: خريطة أتمتة دفتر الأستاذ

- خريطة الترحيل الآلي مقابل اليدوي — مواضع مخاطر الأتمتة
- مبادئ أساس الاستحقاق لقيود التسوية — ما يجب أن تحمله كل فترة
- واجهات الدفاتر الفرعية مع دفتر الأستاذ العام — الترحيل التفصيلي أو الإجمالي
- حصر قواعد الترحيل — تحديد القواعد التي تحتاج إلى مالك
- أهداف الرقابة الداخلية على القيود الآلية — تحديد نطاق المراجعة

اليوم 2: القيود المتكررة وقواعد التوزيع

- القوالب المتكررة الثابتة والمحسوبة بمعادلات — اختيار نوع القالب المناسب
- تواريخ البدء والانتهاء والإيقاف — منع قيود تتجاوز مدة العقود
- قواعد توزيع التكاليف حسب المحرك — الاتفاق على الأسس مع أصحاب الموازنات
- خيارات العكس التلقائي — متى يشوه العكس أرقام المقارنة
- سجل تغييرات القوالب — توثيق من عدل منطق الترحيل

اليوم 3: المستحقات والمؤجلات والمدفوعات المقدمة

- مستحقات البضائع المستلمة غير المفوترة — تقدير المشتريات غير المفوترة بموثوقية
- جداول مستحقات الرواتب والمكافآت — مطابقة التكلفة مع فترة الخدمة
- جداول إطفاء المدفوعات المقدمة — إطفاء التأمين والإيجار والتراخيص
- جداول الإيرادات المؤجلة — توقيت الإيراد عبر مدد الاشتراكات
- مطابقة الجداول مع دفتر الأستاذ — تأكيد الأرصدة قبل الاعتماد

اليوم 4: ضوابط النظام ومسارات الاعتماد

- حدود اعتماد القيود التي يولدها النظام — توجيه القيود الجوهرية
- الفصل بين صلاحيات الترحيل والاعتماد — الحد من التغييرات غير المراجعة
- اختبار القواعد في دفتر تجريبي — إثبات المنطق قبل التفعيل
- تقارير الاستثناءات للقيود الآلية غير المعتادة — ترتيب أولويات المتابعة
- أدلة مسار التدقيق لقواعد الترحيل — الاستعداد للفحص الخارجي

اليوم 5: ممارسة روتين مراجعة التسويات

- فحص سلامة القوالب المتكررة — تطبيق معايير قواعد اليوم 2
- مراجعة معقولية المستحقات والمدفوعات المقدمة — تطبيق جداول اليوم 3
- تتبع رقابي لقيد آلي — تطبيق اعتمادات اليوم 4
- حالات تسويات من التصنيع والتجزئة — مقارنة أنماط الإقفال بين القطاعات
- قائمة الإقفال الآلية وروتين مراجعة التسويات — إنجاز المخرج النهائي

تطبيق قواعد القيود الآلية وتسويات نهاية الفترة بعد الدورة

- قيادة حصر لكل قوالب القيود المتكررة، مع تحديد مالك وتاريخ انتهاء لكل قالب.
- تنفيذ أول مراجعة لتسويات نهاية الشهر باستخدام مطابقة الجداول وتقرير الاستثناءات، ثم ضبط حدود الاعتماد.

أسئلة حول قواعد القيود الآلية وتسويات نهاية الفترة

ما قواعد القيود الآلية وتسويات نهاية الفترة، ولماذا تهم الآن؟

هي القوالب والمنطق الذي يرحل القيود المتكررة وقيود التسوية دون إدخال يدوي. وتهم الآن لأن جزءا متزايدا من دفتر الأستاذ يرحل بالقواعد، فقد تحرف قاعدة ضعيفة واحدة نتائج عدة فترات.

من الأكثر استفادة من تدريب قواعد القيود الآلية وتسويات نهاية الفترة؟

يستفيد أكثر المحاسبون الذين يعدون المستحقات، ومحاسبو الأنظمة الذين يضبطون القوالب، والمراقبون الماليون الذين يعتمدون التسويات.

كيف تختلف دورة قواعد القيود الآلية وتسويات نهاية الفترة عن دورة الإقفال الشهري؟

تركز على تصميم قواعد الترحيل وجداول التسوية واختبارها واعتمادها. أما دورة تسريع الإقفال فتتناول الجدول الزمني وتسلسل المهام بين الكيانات.

ماذا تعود به من تدريب قواعد القيود الآلية وتسويات نهاية الفترة؟

تعود بقائمة إقفال آلية وروتين لمراجعة التسويات، مع أساليب لمطابقة الجداول تطبقها في الفترة التالية.

قواعد القيود الآلية وتسويات نهاية الفترة: الطريق إلى الأمام

تحدد قائمة الإقفال الآلية وروتين مراجعة التسويات أولا أي القوالب المتكررة تبقى فعالة في الفترة التالية وأي التسويات تحتاج إلى اعتماد يدوي. ويستخدمها المراقبون الماليون ومحاسبو الأنظمة والمعدون كل شهر. وبعد أول دورة إقفال، تستحق حدود الاعتماد وقائمة القيود اليدوية إعادة النظر، لأن كليهما يتغير مع اتساع نطاق الأتمتة وتغير أحجام الأعمال.