BLACKBIRD FOR TRAINING

إعداد ومتابعة موازنة المشاريع

November 2027 12 – 8

روما (إيطاليا)



إعداد ومتابعة موازنة المشاريع

المرجع: 352954_3255825 **التاريخ:** 8 – 12 November 2027 **المكان:** روما (إيطاليا) **الرسوم:** GBP 5200

مقدمة

تمثل إعداد ومتابعة موازنة المشاريع إحدى العمليات الأساسية التي تعتمد عليها المؤسسات لضمان استخدام الموارد المالية بكفاءة، والمحافظة على التوازن بين نطاق المشروع وتكاليفه والمدة المحددة لتنفيذه. فغياب الموازنة الدقيقة أو ضعف متابعتها قد يؤدي إلى تجاوز التكاليف، وتعطل الأنشطة، وانخفاض قدرة الإدارة على اتخاذ القرارات المناسبة في الوقت المطلوب.

تتناول هذه الدورة الأساليب العملية المستخدمة في إعداد الموازنات التشغيلية وموازنات المشاريع، بداية من تحليل نطاق العمل وتحديد الأنشطة والموارد، وصولاً إلى تقدير التكاليف، وتوزيع الميزانية، وإعداد خط الأساس المعتمد للتكلفة. كما تركز على آليات متابعة الإنفاق الفعلي، وتحليل الانحرافات، وإعداد التوقعات المالية، واتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة لضمان تنفيذ المشاريع ضمن الميزانية المحددة.

تخدم الدورة مديري المشاريع، وأعضاء فرق المشاريع، والمحاسبين، والمحللين الماليين، ومسؤولي التخطيط والموازنات، ومراقبي التكاليف، ومديري الإدارات التشغيلية، وكل من يشارك في إعداد الميزانيات أو مراقبة الأداء المالي للمشاريع.

يعتمد محتوى الدورة على حالات عملية وتمارين تطبيقية تساعد المشاركين على إعداد موازنة متكاملة، وربط الأداء المالي بالتقدم الفعلي للمشروع، وتطوير تقارير واضحة تدعم الإدارة في ضبط التكاليف وتحسين القرارات المالية.

أهداف الدورة

بنهاية هذه الدورة، سيكون المشاركون قادرين على ما يلي.



- التعرف على المبادئ الأساسية لإعداد ومتابعة موازنة المشاريع.
- التمييز بين الموازنات التشغيلية، والرأسمالية، وموازنات المشاريع.
- تحويل نطاق المشروع وخطة العمل إلى متطلبات مالية قابلة للقياس.
- إعداد هيكل تجزئة العمل وربطه بمراكز التكلفة وحزم العمل.
- تحديد الموارد البشرية والمادية والتقنية المطلوبة لتنفيذ المشروع.
- تطبيق أساليب تقدير التكاليف المناسبة لطبيعة المشروع ومستوى المعلومات المتاحة.
- تصنيف التكاليف المباشرة وغير المباشرة والثابتة والمتغيرة.
- إعداد موازنة المشروع وتوزيعها على الأنشطة والمراحل والفترات الزمنية.
- احتساب احتياطيات الطوارئ والإدارة وفقًا لمستوى المخاطر.
- إنشاء خط أساس معتمد للتكلفة واستخدامه في مراقبة الأداء المالي.
- متابعة الالتزامات المالية والمصروفات الفعلية والتكاليف المتوقعة.
- تحليل الانحرافات بين الموازنة المعتمدة والإنفاق الفعلي.
- استخدام مؤشرات القيمة المكتسبة لقياس أداء التكلفة والجدول الزمني.
- إعداد توقعات التكلفة عند الإنجاز وتقدير التمويل المطلوب لاستكمال المشروع.
- تقييم الأثر المالي للتغييرات والمطالبات والمخاطر المحتملة.
- تصميم تقارير مالية ولوحات متابعة تدعم اتخاذ القرارات.
- تطوير إجراءات تصحيحية تساعد على ضبط الإنفاق ومنع تجاوز الميزانية.
- تطبيق ضوابط الحوكمة المالية على عمليات إعداد واعتماد ومتابعة الموازنة.

محاور الدورة

اليوم الأول: تأسيس موازنة المشروع وتحليل متطلبات التكلفة.

- دور موازنة المشروع في التخطيط والرقابة واتخاذ القرار.
- أنواع الموازنات واستخداماتها داخل المؤسسات والمشاريع.
- العلاقة بين نطاق المشروع والجدول الزمني والميزانية.
- تحويل هيكل تجزئة العمل إلى عناصر قابلة للتقدير المالي.
- تحديد الموارد المطلوبة وربطها بأنشطة المشروع.
- تصنيف التكاليف المباشرة وغير المباشرة والثابتة والمتغيرة.
- تحديد الافتراضات والقيود المؤثرة في إعداد الموازنة.
- إعداد قاموس التكاليف وربطه بحزم العمل ومراكز التكلفة.
- تمرين عملي لتحليل متطلبات التكلفة لمشروع مختار.



اليوم الثاني: تقدير التكاليف وبناء موازنة المشروع.

- جمع البيانات المالية والتشغيلية اللازمة لتقدير التكلفة.
- تطبيق التقدير التناظري والتقدير التصاعدي والتقدير بالمعلمات.
- استخدام التقدير ثلاثي النقاط عند وجود مستويات مرتفعة من عدم اليقين.
- تقييم دقة التقديرات وتوثيق مصادر البيانات والافتراضات.
- احتساب تكاليف الموارد والمشتريات والمقاولين والخدمات.
- تحديد احتياطيات الطوارئ واحتياطيات الإدارة.
- تجميع تقديرات التكلفة وإعداد الموازنة الإجمالية للمشروع.
- توزيع الموازنة على الأنشطة والمراحل والفترات الزمنية.
- إعداد التدفقات النقدية وخطة التمويل المتوقعة.
- تطبيق عملي لإعداد موازنة أولية متكاملة لمشروع.

اليوم الثالث: متابعة الموازنة وتحليل الأداء المالي.

- إنشاء خط الأساس المعتمد للتكلفة واستخدامه في المتابعة.
- تسجيل الالتزامات المالية والمصروفات الفعلية والتكاليف المستحقة.
- المقارنة بين الإنفاق المخطط والإنفاق الفعلي.
- تحليل انحرافات التكلفة وتحديد أسبابها التشغيلية والمالية.
- قياس التقدم الفعلي وربطه بنسبة الإنجاز والتكاليف المصروفة.
- تطبيق مفاهيم القيمة المخططة والقيمة المكتسبة والتكلفة الفعلية.
- احتساب مؤشرات أداء التكلفة وأداء الجدول الزمني.
- التمييز بين الانحرافات المؤقتة والانحرافات التي تتطلب تدخلاً إداريًا.
- إعداد تقرير متابعة دوري يوضح حالة موازنة المشروع.
- تمرين تطبيقي لتحليل أداء التكلفة باستخدام بيانات مشروع واقعية.



اليوم الرابع: التنبؤ بالتكاليف وضبط الانحرافات والتغييرات.

- إعداد التوقعات المالية الدورية بناءً على الأداء الفعلي.
- احتساب التكلفة المتوقعة عند الإنجاز والتكلفة المطلوبة لاستكمال العمل.
- تقدير الانحراف النهائي المتوقع عن الموازنة المعتمدة.
- تحليل أثر المخاطر المالية على تكلفة المشروع.
- تقييم الأثر المالي لطلبات التغيير وتعديلات نطاق العمل.
- إدارة المطالبات والتكاليف الإضافية والالتزامات المحتملة.
- تحديد الإجراءات التصحيحية والوقائية لضبط الإنفاق.
- ترتيب أولويات الإنفاق عند وجود قيود مالية.
- تطبيق سيناريوهات ماذا لو لدعم القرارات المالية.
- تمرين عملي لمعالجة تجاوز متوقع في موازنة مشروع.

اليوم الخامس: التقارير المالية والحوكمة والتطبيق المتكامل.

- تصميم تقارير متابعة الموازنة وفقًا لاحتياجات أصحاب المصلحة.
- اختيار مؤشرات الأداء المالية المناسبة للمشروع.
- إعداد لوحات متابعة تعرض الإنفاق والانحرافات والتوقعات.
- عرض المعلومات المالية بصورة واضحة للإدارة وصناع القرار.
- تطبيق ضوابط اعتماد المصروفات والتغييرات والتحويلات المالية.
- توزيع المسؤوليات بين إدارة المشروع والمالية والمشتريات والإدارة العليا.
- مراجعة الموازنة والتحقق من الالتزام بالسياسات والإجراءات.
- إعداد توصيات عملية لمعالجة الانحرافات وتحسين الأداء المالي.
- تنفيذ حالة تطبيقية متكاملة لإعداد ومتابعة موازنة مشروع.
- تقييم النتائج النهائية ومراجعة القرارات والتوصيات المقدمة.



لماذا يجب عليك حضور هذه الدورة؟ الإيجابيات والسلبيات

- تطوير القدرة على إعداد موازنات مشاريع واقعية وقابلة للمتابعة.
- تحسين دقة تقدير التكاليف وتقليل الاعتماد على الافتراضات غير الموثقة.
- ربط الميزانية بنطاق المشروع والجدول الزمني وخطة الموارد.
- اكتشاف الانحرافات المالية مبكرًا قبل تحولها إلى تجاوزات كبيرة.
- تحسين جودة التقارير المالية المقدمة للإدارة وأصحاب المصلحة.
- دعم القرارات المتعلقة بالتمويل والإنفاق وإعادة توزيع الموارد.
- تعزيز الرقابة على التغييرات والمطالبات والتكاليف الإضافية.
- استخدام مؤشرات كمية لقياس أداء التكلفة والتقدم الفعلي.
- تحسين التنسيق بين فرق المشاريع والإدارات المالية والتشغيلية.
- تعزيز الحوكمة والمساءلة في إدارة الموارد المالية للمشاريع.

الخاتمة

توفر دورة إعداد ومتابعة موازنة المشاريع منهجًا عمليًا متكاملاً لإدارة الجانب المالي للمشروع منذ مرحلة التخطيط الأولي وحتى الإغلاق والتقييم النهائي. وتبدأ الدورة بتحليل نطاق العمل وتحديد الأنشطة والموارد المطلوبة، ثم تنتقل إلى تقدير التكاليف وإعداد الموازنة وتوزيعها على مراحل التنفيذ والفترات الزمنية المناسبة.

يركز المحتوى على بناء موازنة تستند إلى بيانات واضحة وافتراضات موثقة، مع مراعاة التكاليف المباشرة وغير المباشرة واحتياطيات الطوارئ والمخاطر المحتملة. كما يوضح كيفية إنشاء خط أساس معتمد للتكلفة يمكن استخدامه لقياس الأداء الفعلي، ومتابعة المصروفات والالتزامات المالية، وتحديد الانحرافات فور ظهورها.

وتتناول الدورة أدوات متابعة موازنة المشاريع، بما يشمل تحليل القيمة المكتسبة، ومؤشرات أداء التكلفة، والتنبؤ بالتكلفة النهائية، وتحليل أثر التغييرات والمطالبات. ويساعد ذلك على توفير رؤية مالية أكثر دقة، وتمكين الإدارة من اتخاذ الإجراءات التصحيحية قبل أن تؤثر التجاوزات على أهداف المشروع أو استمراريته.

كما تغطي الدورة إعداد التقارير المالية ولوحات المتابعة، وتحديد المعلومات التي تحتاج إليها الإدارات المختلفة وأصحاب المصلحة. ويشمل ذلك عرض حالة الإنفاق، ونسب الإنجاز، والانحرافات، والتوقعات المستقبلية، والإجراءات المقترحة بطريقة واضحة تدعم اتخاذ القرار.

من خلال التمارين والحالة التطبيقية المتكاملة، يطبق المشاركون خطوات إعداد ومتابعة موازنة مشروع، بدءًا من تحديد عناصر التكلفة، مرورًا بقياس الأداء وتحليل الانحرافات، وصولاً إلى إعداد التوصيات والتقارير النهائية. وبذلك تسهم الدورة في تحسين الرقابة المالية، وتعزيز التنسيق بين الإدارات، ودعم تنفيذ المشاريع ضمن الميزانية المحددة.

