



Оптимизация и автоматизация бюджетного управления компанией. Построение консолидированной финансовой отчетности в различных стандартах учета.

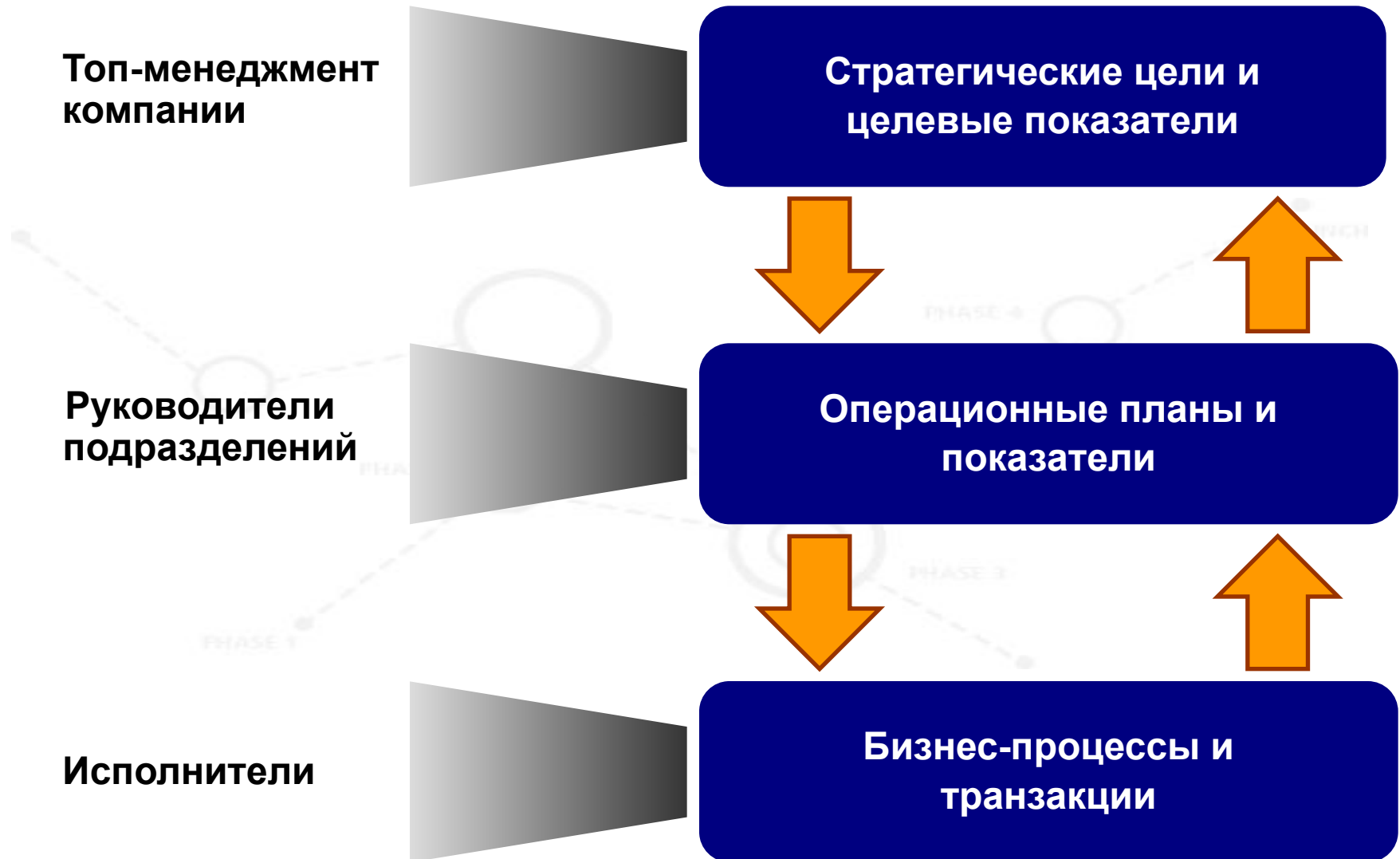
TopS Business Integrator

Михаил Александров

Заместитель директора Практики информационно-аналитических систем

29 ноября 2006г

- **Стратегическое управление**
 - Миссия и стратегия компании
 - Стратегические цели
 - Целевые показатели
- **Планирование и бюджетирование**
- **Прогнозирование**
- **Моделирование**
- **Финансовая консолидация**
- **Оперативные аналитическая отчетность и контроль**





Методология внедрения. Проект «ТО ВЕ»

- В компании отсутствуют устоявшиеся бизнес-процессы в области бюджетного управления или
- Процессы нуждаются в существенном реинжиниринге и оптимизации.

Задачи проекта:

Анализ

Оптимизация

Формализация

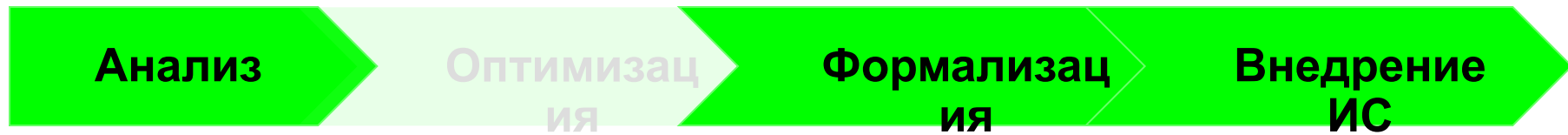
Внедрение ИС

Методология внедрения. Проект «AS IS»

В компании существуют устоявшиеся процессы, не нуждающиеся в реинжиниринге:

- формализованные (в виде таблиц, схем, регламентирующих нормативных документов),
- неформализованные (в виде моделей и отчетных форм в Excel).

Задачи проекта:



Проект «AS IS»

Проект «TO BE»

1. Методология



Описание системы
бюджетного управления

от 2 до 4 месяцев



Диагностика системы
управления. Рекомендации



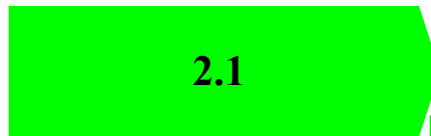
Разработка Концепции
СБУ



Разработка ПоБУ

от 3 до 6 месяцев

2. Технология



2.1

Разработка Проектного решения



2.2

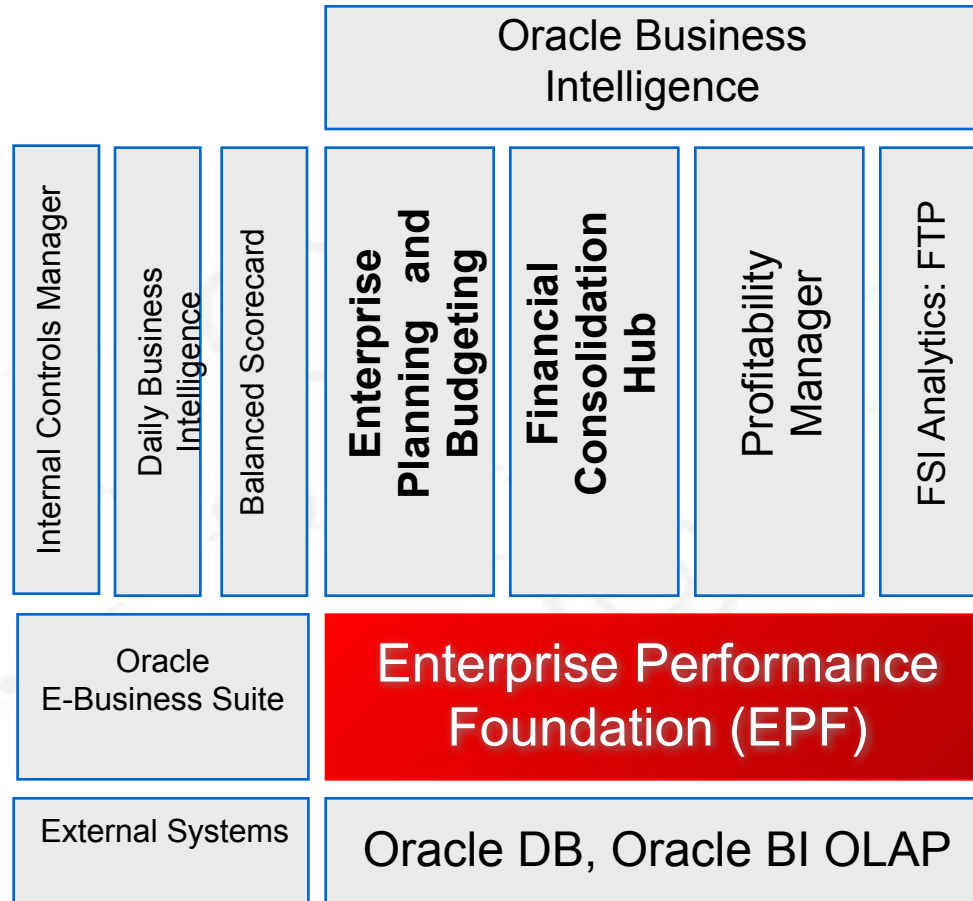
Проектирование и разработка ИС



2.3

Ввод системы в
эксплуатацию

от 3 до 6 месяцев



- Приложение для автоматизации бюджетного процесса
- Инструмент для совместной работы в рамках бизнес процессов

ORACLE Oracle Enterprise Planning and Budgeting

Домой | Выход | Предпочтения | Справка | Переключение пользователя | Возврат к Самообслуживанию | Привилегии | Обновление предст

Домой | Документы | **Админ.** | Личные метаданные | Области деятельности | Зап

Монитор | Бизнес-процессы | Параметры | Контролируемые расчеты | Ведение просмотра

Вход в систему как TOPS_NS0 Training

Статус сеансов выполнения

Просмотр:

Выбор объекта:

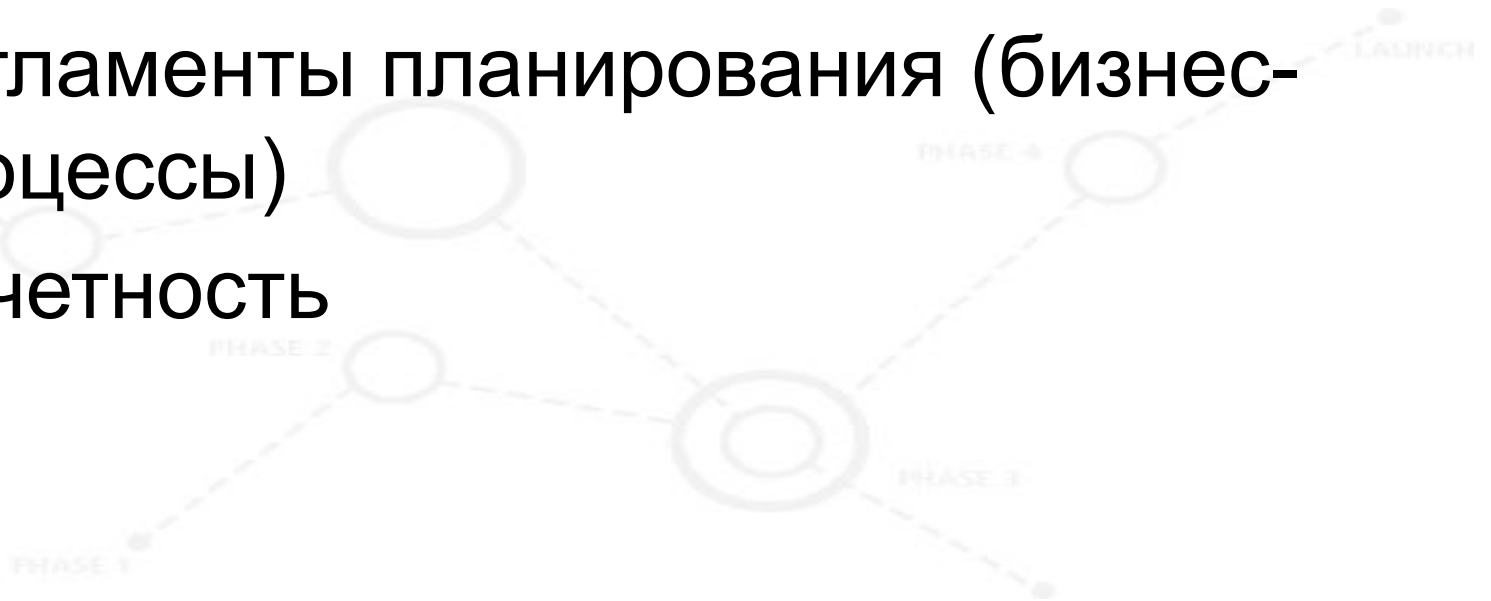
Выбр.	Сеанс выполнения	Статус	Бизнес-процесс	Владелец	Время начала	Время окончания	Продолжительность
<input type="radio"/>	План продаж погрузчиков 001		План продаж погрузчиков	TOPS_NSOKOLOVA	10-июл-2006 09:03:01		
<input type="radio"/>	План продаж погрузчиков 002		План продаж погрузчиков	TOPS_NSOKOLOVA	10-июл-2006 09:04:52		

Домой | Документы | Админ. | Личные метаданные | Области деятельности | Запросы | Домой | Выход | Предпочтения | Справка | Переключение пользователя | Возврат к Самообсл | Заявление о конфиденц

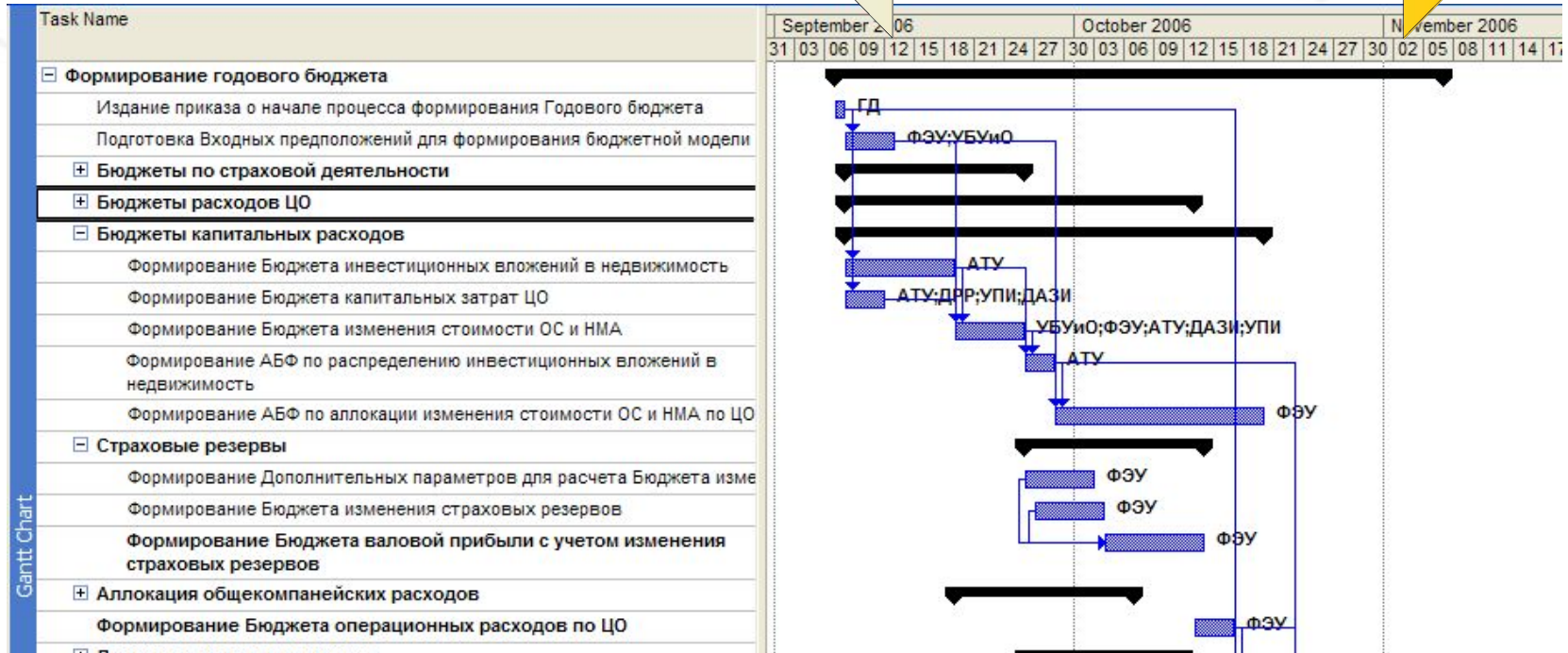
(C) Корпорация Oracle, 2005. Все права защищены

Основные компоненты системы:

- Модель данных
- Регламенты планирования (бизнес-процессы)
- Отчетность



Автоматизация регламентов бюджетного процесса



Жесткий контроль за процессом планирования

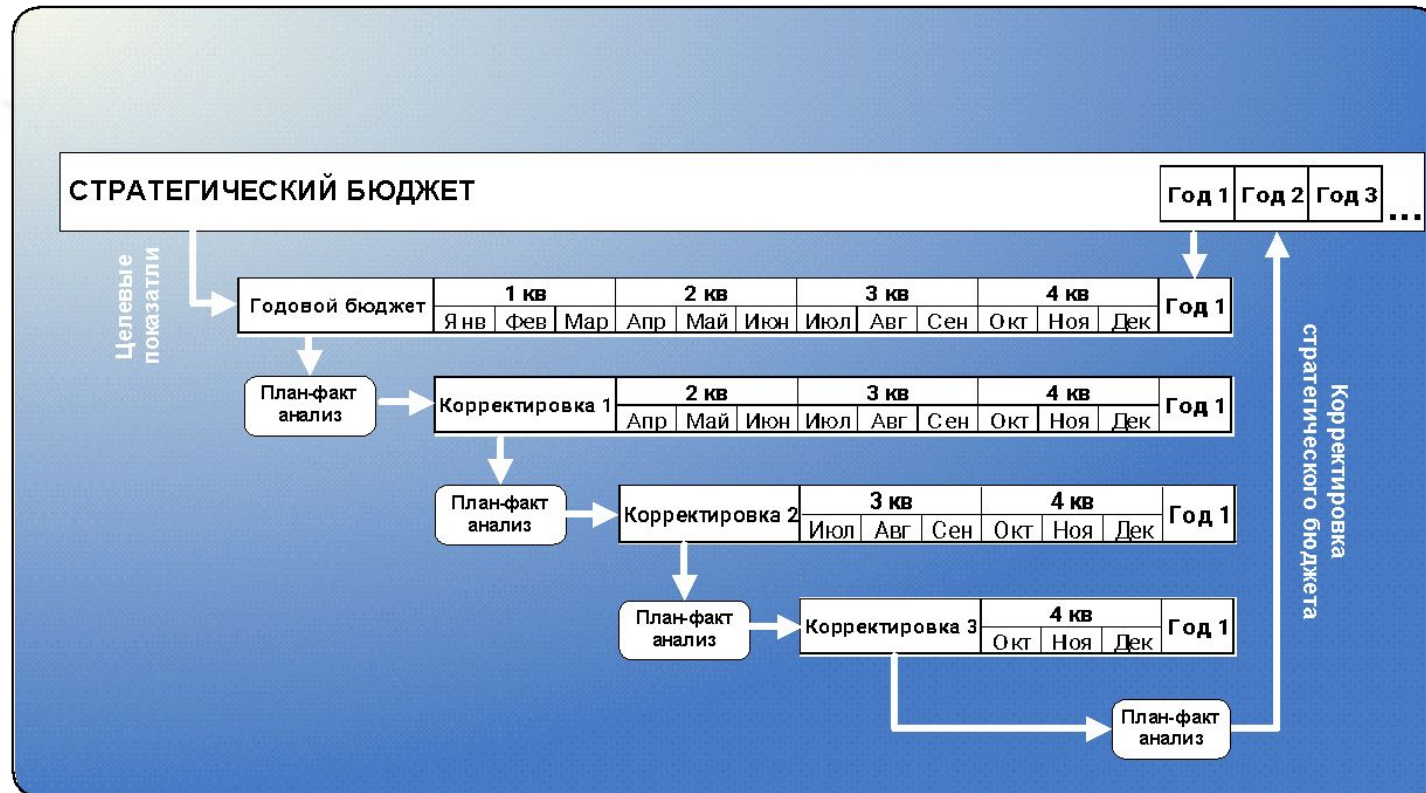
The screenshot displays the 'Админ.' (Admin) section of the software. It features a navigation menu at the top with options like 'Домой', 'Документы', 'Админ.', 'Личные метаданные', 'Области деятельности', and 'Запросы'. Below the menu, there is a section for user management with a table listing users and their activity areas.

Имя	Дата распределения	Распределитель	Дата отправки	Отправитель	Утверждено/отклонено (когда)	Утверждено/отклонено (кто)	Дата окончания срока	Просмотр
NSOKOLOVA	10-июл-2006	TOPS_NSOKOLOVA	10-июл-2006	TOPS_АНОМЯКОВ			11-июл-2006	

Below the user management table, there is a section for budget planning. It includes a dropdown menu for 'Товары/Услуги' (Goods/Services) and a table showing budget data for various months from January 2007 to November 2007.

Элементы страницы	January 2007	February 2007	March 2007	April 2007	May 2007	June 2007	July 2007	August 2007	September 2007	October 2007	November 2007
План	200	600	750	111	333						
Цена	1,400	1,450	1,350	222	444						
Бюджет	280,000	870,000	1,012,500	24,642	147,852						

Поддержка различных процессов формирования бюджетов



Возможность изменять орг.структуру компании бизнес-пользователю

Members

Select the members of the ЦФО dimension that you want to include in this step.

Available Items

Show Search

<input type="checkbox"/>		Отдел продажи запасных частей к погр
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Отдел сервиса погрузчиков
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Отдел по работе с регионами
<input type="checkbox"/>		Отдел по работе с регионами Москва
<input type="checkbox"/>		Отдел по работе с регионами Волгоград
<input type="checkbox"/>		Отдел по работе с регионами Нижний Новгород
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Департамент регионального развития
<input type="checkbox"/>		Отдел ЛКМ
<input type="checkbox"/>		Департамент аксессуаров
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	ТЦБ
<input type="checkbox"/>		Руководство ТЦБ
<input type="checkbox"/>		Бухгалтерия ТЦБ
<input type="checkbox"/>		Отдел клиентских отношений ТЦБ
<input type="checkbox"/>		Отдел продажи автомобилей ТЦБ
<input type="checkbox"/>		Отдел продажи запасных частей ТЦБ
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Отдел сервиса ТЦБ
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	ТЦБ

Selected Items

Выбрать все | Отмена выбора

Выбр.	Фокус	Item
<input type="checkbox"/>		ЦФО
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Группа компаний Бизнес Кар
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	ООО СП Бизнес Кар
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Департамент индустриального обору
<input type="checkbox"/>		Отдел продажи и аренды погрузчи
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Отдел по работе с регионами
<input type="checkbox"/>		Отдел по работе с регионами М
<input type="checkbox"/>		Отдел по работе с регионами В
<input type="checkbox"/>		Отдел по работе с регионами Н
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	ТЦБ
<input type="checkbox"/>		Отдел продажи автомобилей ТЦБ
<input type="checkbox"/>		Отдел продажи запасных частей ТЦБ
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Отдел сервиса ТЦБ

Единая бюджетная модель предприятия

ORACLE Oracle Enterprise Planning and Budgeting

Домой Выход Предпочтения Справка Переключение пользователя Возврат к Самообслуживанию Привилегии Обновление представлений

Домой Документы **Админ.** Личные метаданные Области деятельности Запросы

Монитор | **Бизнес-процессы** | Параметры | Контролируемые расчеты | Ведение просмотра

Вход в систему как **Training**

Обновить: План продаж погрузчиков 1

☑ **СОВЕТ** Чтобы убедиться в правильности и полноте данных, нажмите "Проверить". Чтобы сохранить изменения, нажмите "Применить".

Просмотр, обновление и распространение настроек элементов строки.

Просмотр

Источник

Строка	Источник	Обновить	Распространение
План	Ввод для электронной таблицы		
Цена	Загружено		
Бюджет	Загружено		

Предварительно рассчитанный процент

☑ **СОВЕТ** Изменение предварительно рассчитываемого процента может существенно повлиять на производительность.

Возможности настраивать приложения бизнес-пользователю

The screenshot displays the Oracle Enterprise Planning and Budgeting application interface. At the top, there is a navigation bar with the Oracle logo and various menu items like 'Домой', 'Документы', 'Админ.', 'Личные метаданные', 'Области деятельности', and 'Запросы'. Below this, a breadcrumb trail shows the current path: 'Призначение имени и выбор шаблона' > 'Шаблон заполнения'. The main content area is titled 'Определение расчета: Создание расчета: заполнение объединенного арифметического шаблона' and 'Настроенный арифметический расчет.' It features a 'Формула' section with a table for defining arithmetic operations. The table has columns for 'Оператор', 'Откр.', 'Операнд', 'Закрывать', 'Ссылка', 'Изменить', and 'Удалить'. Two rows are visible: one for 'План' and one for 'Цена'. A text input field above the table contains the formula 'LI_010001 План * LI_010002 Цена'. Below the table, there is a 'Добавление операнда' section with a dropdown menu set to 'Line Item' and a 'Перейти' button. At the bottom, there is a 'Формат' section with a dropdown menu set to '-9 999' and a 'Параметры' button. Navigation buttons 'Отмена', 'Назад', and 'Гото' are present at the bottom right of the interface.

Настройка доступа – роли пользователей



Теневой пользователь (заместитель)

Формирование отчетов и вычислений без привлечения IT специалистов

ORACLE Oracle Enterprise Planning and Budgeting

Домой | Выход | Предпочтения | Справка | Переключение пользователя | Возврат к Самообслуживанию | Привилегии | Обновление предст

Домой | **Документы** | Админ. | Личные метаданные | Области деятельности | Зап

Отчеты | Электронные таблицы | Аналитические расчеты

Документы: [Отчеты](#) >

Вход в систему как **TOPS_NS0 Training**

Название отчета

Погр Экспорт HTML-файлы Microsoft Excel (*.htm)

Инструменты [Представление](#) [Макет](#) [Формат](#) [Подсветка](#) [Сортировка](#) [Сохраненные выборы](#) [Аннотация](#) [Расчет](#)

Элементы страницы [Просмотр](#) 1: [План продаж погрузчиков 001](#): [Товары/Услуги](#) [Все Товары/Услуги](#) ЦФО [Группа компаний Бизнес Кар](#)

	►Year 2005	►Year 2006	▼Year 2007	▼Quarter 1 2007	January 2007	February 2007	March 2007	►Quarter 2 2007	►Quarter 3 2007	►Quarter 4
План			630	630	200	230	200			
Цена										
Бюджет			4,530,000	4,530,000	1,400,000	1,610,000	1,520,000			

Экспорт HTML-файлы Microsoft Excel (*.htm)

Домой | [Документы](#) | [Админ.](#) | [Личные метаданные](#) | [Области деятельности](#) | [Запросы](#) | [Домой](#) | [Выход](#) | [Предпочтения](#) | [Справка](#) | [Переключение пользователя](#) | [Возврат к Самообсл](#)
 (C) Корпорация Oracle, 2005. Все права защищены [Заявление о конфиденц](#)

Ввод данных - работа с MS Excel

ACLE Oracle Enterprise Planning and Budgeting

Домой Выход Предпочтения Справка Переключение пользователя Возврат к Самообслуживанию Привилегии Обновление представления

Домой Документы Админ. Личные метаданные Области деятельности Запросы

Электронные таблицы | Аналитические расчеты

Вход в систему как TOPS_NSOKOLOVA Training

Сохранить Сохранить как Свойства Печать Экспорт HTML-файлы Microsoft Excel (*.htm) Перейти

Представление Макет Формат Подсветка Сортировка Сохраненные выборы Аннотация Расчет

Просмотр 1: План продаж погрузчиков 002: Товары/Услуги Все Товары/Услуги ЦФО Группа компаний Бизнес Кар

Year 2005	Year 2006	Year 2007	Quarter 1 2007	January 2007	February 2007	March 2007	Quarter 2 2007	Quarter 3 2007	Quarter 4 2007
		1,994	1,550	200	600	750	444		
		2,334,994	2,162,500						

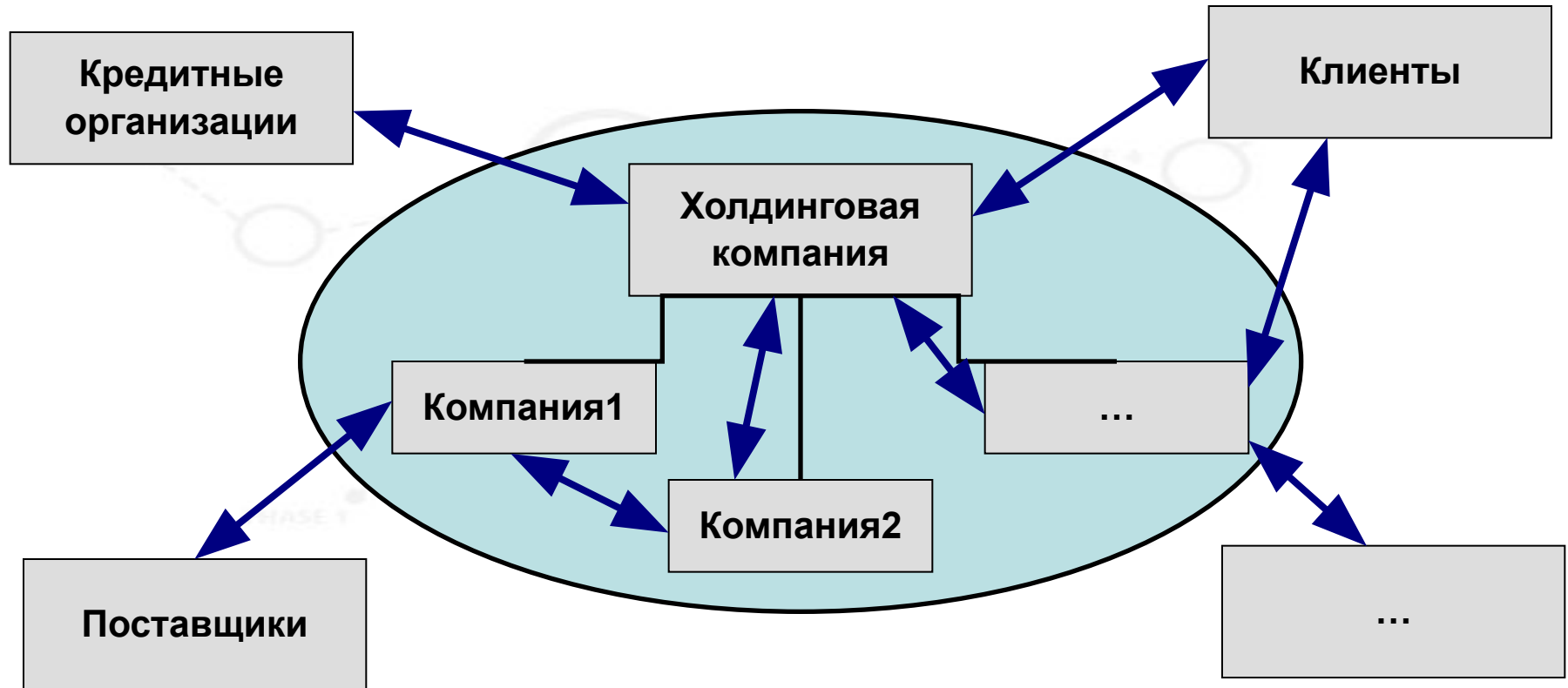
Microsoft Excel - export.xls

Файл Правка Вид Вставка Формат Сервис Данные Окно Справка Adobe PDF Введите вопрос

А1 Просмотр:1: План продаж погрузчиков 002:

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1	Просмотр:1: План продаж погрузчиков 002:											
2	Товары/Услуги:Все Товары/Услуги											
3	ЦФО:Группа компаний Бизнес Кар											
4												
5		Year 2005	Year 2006	Year 2007	Quarter 1 2007	January 2007	February 2007	March 2007	Quarter 2 2007	Quarter 3 2007	Quarter 4 2007	
6	План			1 994	1 550	200	600	750	444			
7	Цена											
8	Бюджет			2 334 994	2 162 500	280 000	870 000	1 012 500	172 494			
9												
10												
11												
12												

Информация о деятельности группы компаний как единого целого для акционеров, менеджеров и других пользователей финансовой отчетности.

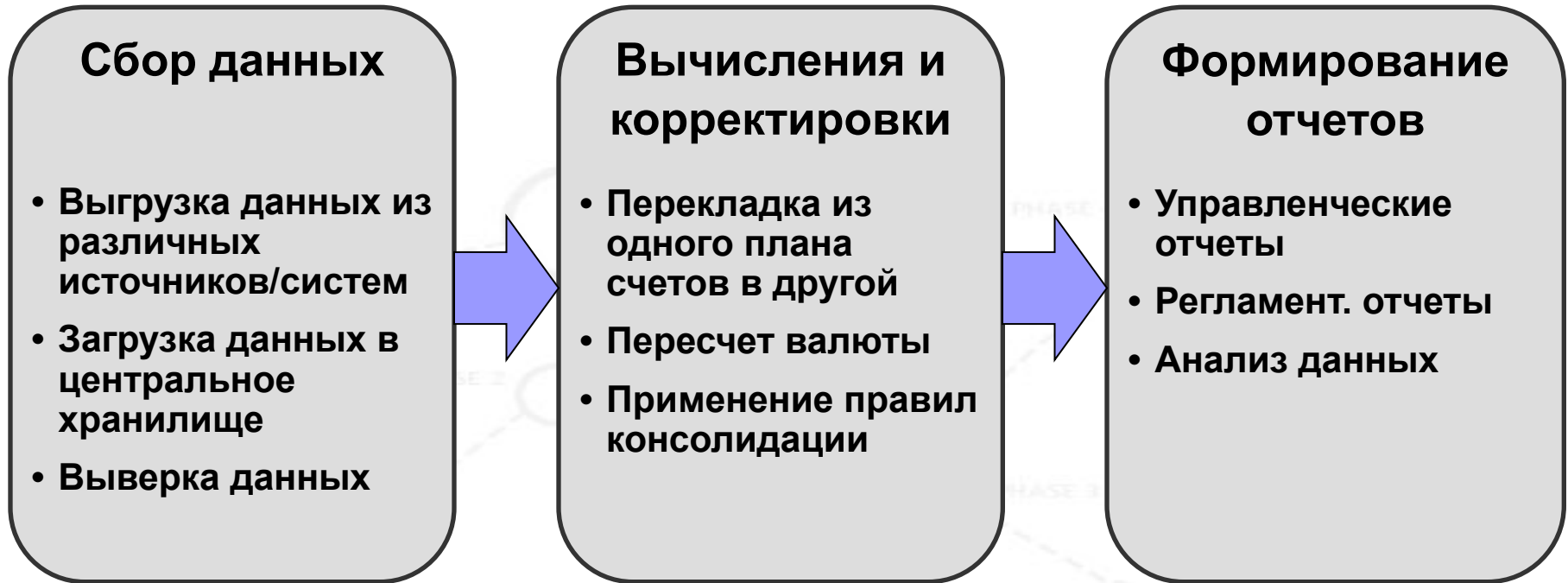


Информация о деятельности группы компаний как единого целого для акционеров, менеджеров и других пользователей финансовой отчетности.



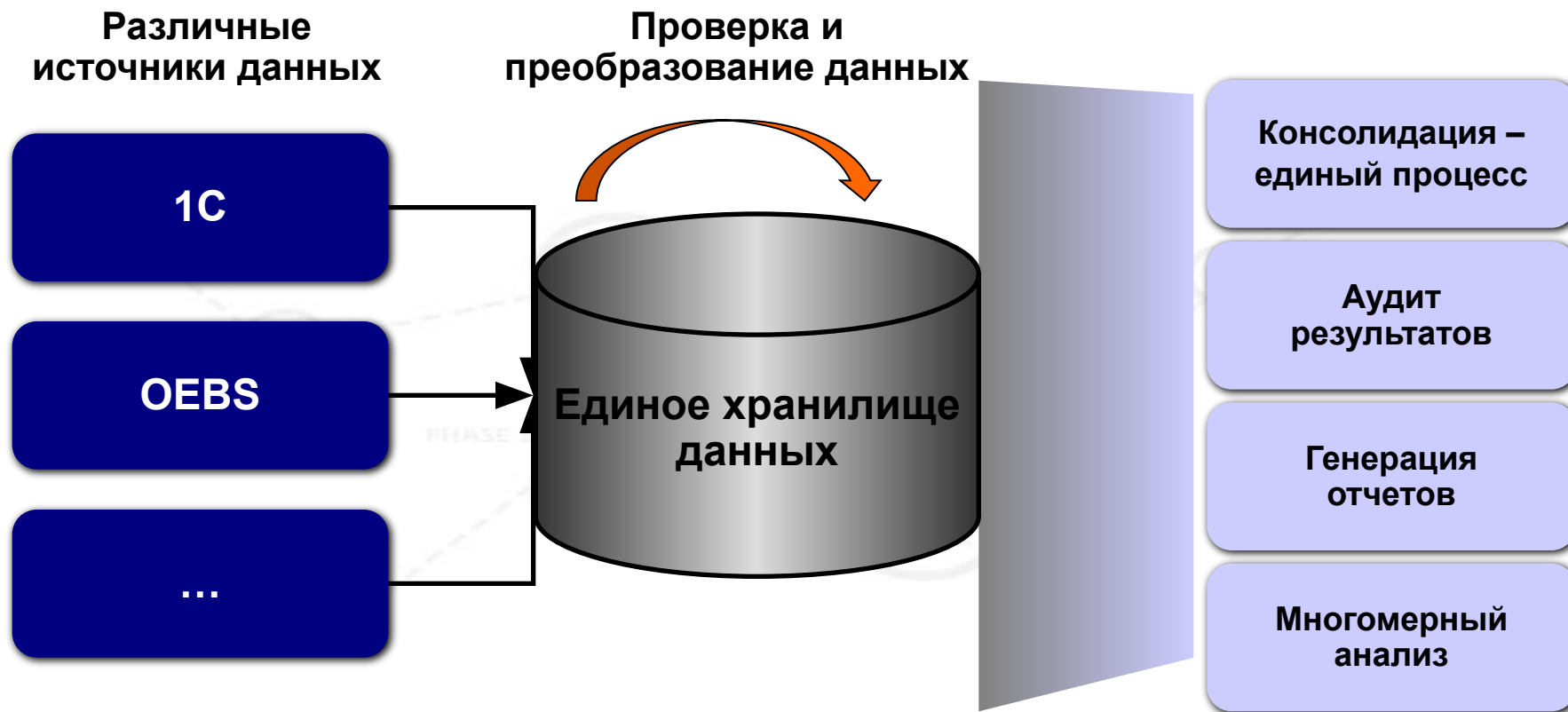
Потребители консолидированной отчетности:

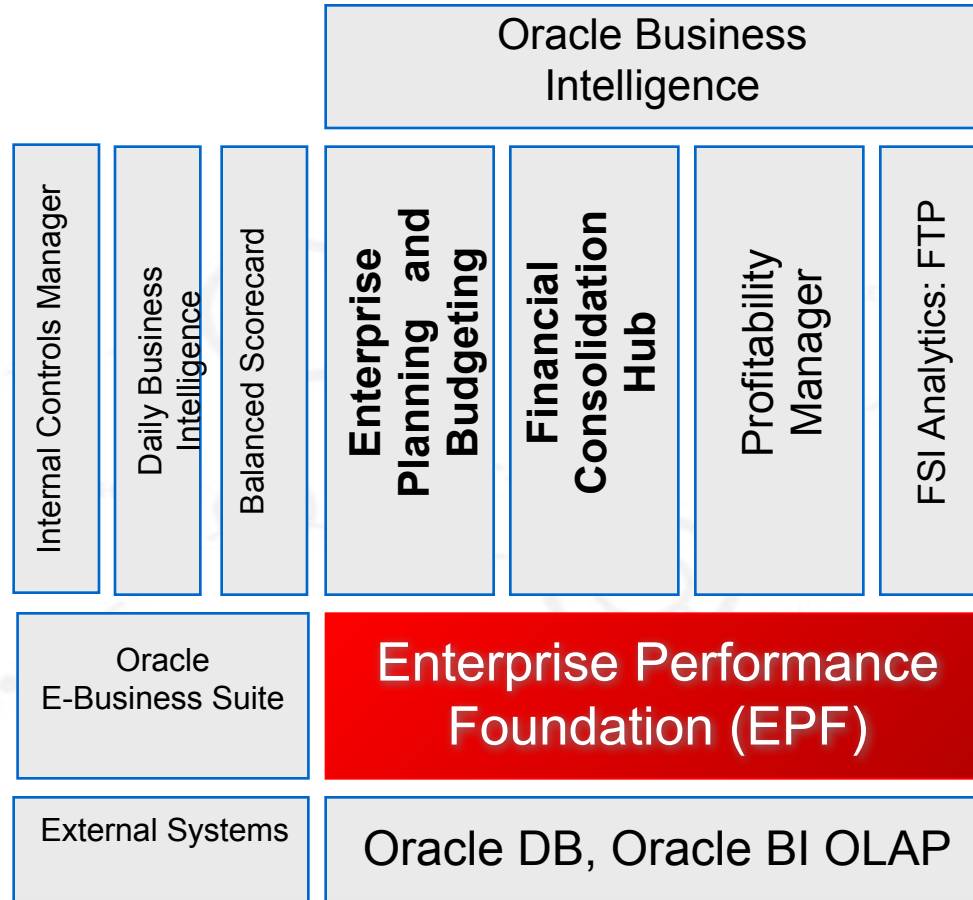
- **Внутренние пользователи –
Управленческие задачи**
- **Внешние пользователи –
Требования законодательства**
 - IAS
 - GAAP
 - ...



- **Различные учетные политики**
- **Сложная и меняющаяся структура собственности**
(доля меньшинства, перекрестное владение)
- **Трудоемкий процесс вычислений и корректировок**
(Расчет величины гудвилла, исключение межфилиальных оборотов, управленческие аллокации)
- **Множество источников информации**

Как следствие – длительный процесс закрытия периода





Ключевые особенности

- **Консолидация данных из любого информационного источника**
- **Контроль процесса загрузки**
- **Поддержка различных структур**
(план счетов, валюта, календарь)
- **Настраиваемая иерархия консолидации**
(эффективная на дату, моделирование «что-если»)
- **Поддержка различных прав собственности**
(полное, частичное, перекрестное владение)
- **Настраиваемые корректировки и вычисления**
(Внутригрупповые операции, доля меньшинства, гудвилл и т.д.)
- **Формирование отчетов**
(аналитические отчеты – интеграция с ERP, стандартные отчеты)

ORACLE Financial Consolidation Hub [Home](#) [Logout](#) [Preferences](#) [Diagnostics](#)

Consolidation | Data Submission | Acquisition and Disposal | **Setup**

Entity | **Hierarchy** | Treatment | Calendar | Rule | Rate

Setup: Hierarchy >

View Consolidation Hierarchy

Name: **Vision : Corporate Hierarchy** Description: **Accounting Calendar Hierarchy :**
 Start Date: **01-Jan-1990** Consolidation Calendar: **Accounting Hierarchy**
 Track Retained Earnings by Organization Enabled: **No** Match Intercompany By: **No Additional Dimension**
 Balance by an Additional Dimension: **Organization**

View Hierarchy as of: 02-Dec-2004 (example: 17-Nov-2004)

[Expand All](#) | [Collapse All](#)

Focus	Entity	Entity Type	Ownership (%)	Currency Code	Consolidation Treatment	Currency Treatment	Details
	Vision : Corporate Group Vision : Corporate Ops	Consolidation Entity Operating Entity		USD			
	Vision : Americas Group Vision : AsiaPac Group	Consolidation Entity Consolidation Entity	100	USD	Full Cost		
	Vision : Australia Vision : China Vision : Japan	Operating Entity Operating Entity Operating Entity	30.74	AUD	Proportional	Translation YP	
	Vision : China Vision : Japan	Operating Entity Operating Entity	100	CNY	Full Cost	Translation PP	
	Vision : Japan Vision : AsiaPac Group Elims	Operating Entity Elimination Entity	70.12	JPY	Full Cost	Remeasurement YY	
	Vision : EMEA Group Vision : Corporate Group Elims	Consolidation Entity Elimination Entity	30.78	USD	Full Cost		

[Return to Search](#)

Data Load

Search

Entity

Load Identifier

Currency

Period

Balance Type

Load Started

Show Latest Load Only

Entity	Load Identifier	Currency	Period	Balance Type	Started	Completed	Status	Submit Data Load	View Trial Balance	Lock Data
Vision : Americas Ops	10028	US dollar	Nov-04	Actual	01-Dec-2004 19:36:35	01-Dec-2004 21:56:35				
Vision : Brazil	10026	US dollar	Nov-04	Actual	01-Dec-2004 19:16:35	01-Dec-2004 21:16:35				
Vision : Canada	10024	Canadian Dollar	Nov-04	Actual	01-Dec-2004 18:56:35	01-Dec-2004 20:36:35				
Vision : Colombia	10027	Colombian Peso	Nov-04	Actual	01-Dec-2004 19:26:35	01-Dec-2004 21:36:35				
Vision : Corporate Ops	10029	US dollar	Nov-04	Actual	01-Dec-2004 19:46:35	01-Dec-2004 22:16:35				
Vision : EMEA Ops	10022	US dollar	Nov-04	Actual	01-Dec-2004 18:36:35	01-Dec-2004 19:56:35				
Vision : Germany	10021	Euro	Nov-04	Actual	01-Dec-2004 18:26:35	01-Dec-2004 19:36:35				
Vision : Italy	10020	Euro	Nov-04	Actual	01-Dec-2004 18:16:35	01-Dec-2004 19:16:35				
Vision : Mexico	10025	Mexican Peso	Nov-04	Actual	01-Dec-2004 19:06:35	01-Dec-2004 20:56:35				
Vision : USA	10023	US dollar	Nov-04	Actual	01-Dec-2004 18:46:35	01-Dec-2004 20:16:35				

Show Key Notation

ORACLE Financial Consolidation Hub [Home](#) [Logout](#) [Preferences](#) [Diagnostics](#)

Consolidation | [Data Submission](#) | [Acquisition and Disposal](#) | [Setup](#)

[Process](#) | [Process History](#) | [Adjustment](#)

Process

• Indicates required field

Search

* Consolidation Hierarchy

Consolidation Entity

* Period

Balance Type

[Expand All](#) | [Collapse All](#)

Focus Consolidation Entity	Data Status	Process Status	View Results	Lock Results	Process History
<ul style="list-style-type: none"> Vision : Corporate Group Vision : EMEA Group 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ ✓ 	<ul style="list-style-type: none"> ⚠ ✓ 	<ul style="list-style-type: none"> 🔍 🔍 	<ul style="list-style-type: none"> 🔒 🔒 	<ul style="list-style-type: none"> 📄 📄
<ul style="list-style-type: none"> Vision : Americas Group Vision : North America Group Vision : South America Group Vision : AsiaPac Group 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ ✓ ✓ ✓ 	<ul style="list-style-type: none"> ⚠ ✓ ✓ ✓ 	<ul style="list-style-type: none"> 🔍 🔍 🔍 🔍 	<ul style="list-style-type: none"> 🔒 🔒 🔒 🔒 	<ul style="list-style-type: none"> 📄 📄 📄 📄

[Show Key Notation](#)

[Consolidation](#) | [Data Submission](#) | [Acquisition and Disposal](#) | [Setup](#) | [Home](#) | [Logout](#) | [Preferences](#) | [Diagnostics](#)

Copyright 2000-2004 Oracle Corporation. All rights reserved.
[About this Page](#)

[Privacy Statement](#)

Vision Corporate Consolidation Worksheet

Save Save As Properties Print Export Microsoft Excel HTML (*.htm) Go

Tools View Layout Format Spotlight Sort Saved Selections Annotation Calculation Edit

Swap Entity (Vision : Corporate Group,...) With Organization Go More...

Page Items Organization All Organizations Product All Products View Vision : Business Process 001 Go
 Calendar Period November 2004

	▼ Vision : Corporate Group	▼ Vision : Americas Group	► Vision : North America Group	► Vision : South America Group	Vision : Americas Ops	Vision : Americas Group Elims	► Vision : AsiaPac Group	Vision : Corporate Ops	Vision : Corporate Group Elims	► Vision : EMEA Group
▼ Total Assets	543,340	209,434	44,754	123,999	40,682		48,771	143,416		142,218
Cash and Marketable Securities	151,551	88,839	33,506	53,922	1,411		12,319	1,895		48,499
Accounts Receivable	101,410	32,733	11,248	21,485	0		36,453	5,506		26,718
Investment in Subsidiary	290,879	87,862		48,591	39,271			136,016		67,002
Goodwill										
▼ Total Liabilities	-36,415	-23,817	-5,749	-21,058	-260	3,250	-5,481	78	616	-7,710
Long-Term Debt	-31,395	-22,325	-4,505	-20,812	-46	3,039	-3,761	-59	827	-6,077
Accounts Payable	-5,020	-1,493	-1,244	-246	-213	211	-1,721	138	-311	-1,633
▼ Total Equity	-463,694	-191,822	-44,232	-111,087	-38,105	1,602	-13,687	-139,875	-7,615	-110,696
Paid-in Capital	-71,594	-46,323	-28,854	-16,988	-480		-4,393	-2,646		-18,032
Suspense 1	1,326	3,886	-298	0		4,183			-2,669	1
Suspense 2	-3,580	-3,066	0	184		-3,250			-516	2
CTA	277	0		0			314			-37
Retained Earnings	-374,193	-147,903	-15,996	-94,282	-37,625		1,190	-137,029		-90,451

Спасибо за внимание!