Таллинн

©2013

Городская финансовая служба

Департаменты и округа (23)

У всех свои финансисты для составления бюджета и управления ресурсами

6 бухгалтерских единиц все еще работают отдельно

Вспомогательные структуры (256)

В целом, у них нет собственных финансистов – помощь от департаментов/округов и центральной бухгалтерии

©2013

Цели финансового управления городом

©2013

Что было достигнуто?

Составление бюджета

- Переход с кассового метода бюджетирования на метод начисления (2004) и продуктно-ориентированное бюджетирование (2007);
- Данные об исполнении бюджета в реальном времени, по бухгалтерским операциям в SAP ERP;
- Представление бюджетных предложений и поправок к бюджету производится через SAP ERP;
- Поквартальный бюджет для исполнения бюджета (возможность установить лимиты на расходы).

©2013

Что было достигнуто?

Управление движением денежных средств

- Централизованное управление платежами в городском казначействе;
- Современные технические решения для операций с банками;
- Кассовый счет для всех платежей и получений - (~50 + 12) счетов для поступлений в 3 крупнейших банках;
- Кассовый прогноз представлен через SAP ERP.

©2013

Что было достигнуто?

Интегрированная финансовая информационная система

- Внедрение единой интегрированной финансовой информационной системы SAP ERP на всю городскую организацию;
- Система включает в себя бюджетирование, бухучет, управление движением денежных средств, закупки, продажи, заработную плату, управление недвижимостью и контрольные функции + специальная отчетность на веб-основе и программа для наблюдения за данными;
- Разрабатываются также функция управления человеческими ресурсами, программа для управления электронными фактурами и склад данных для более гибких форм отчетности;
- Все финансовые данные и отчеты доступны в реальном времени в SAP ERP;

©2013

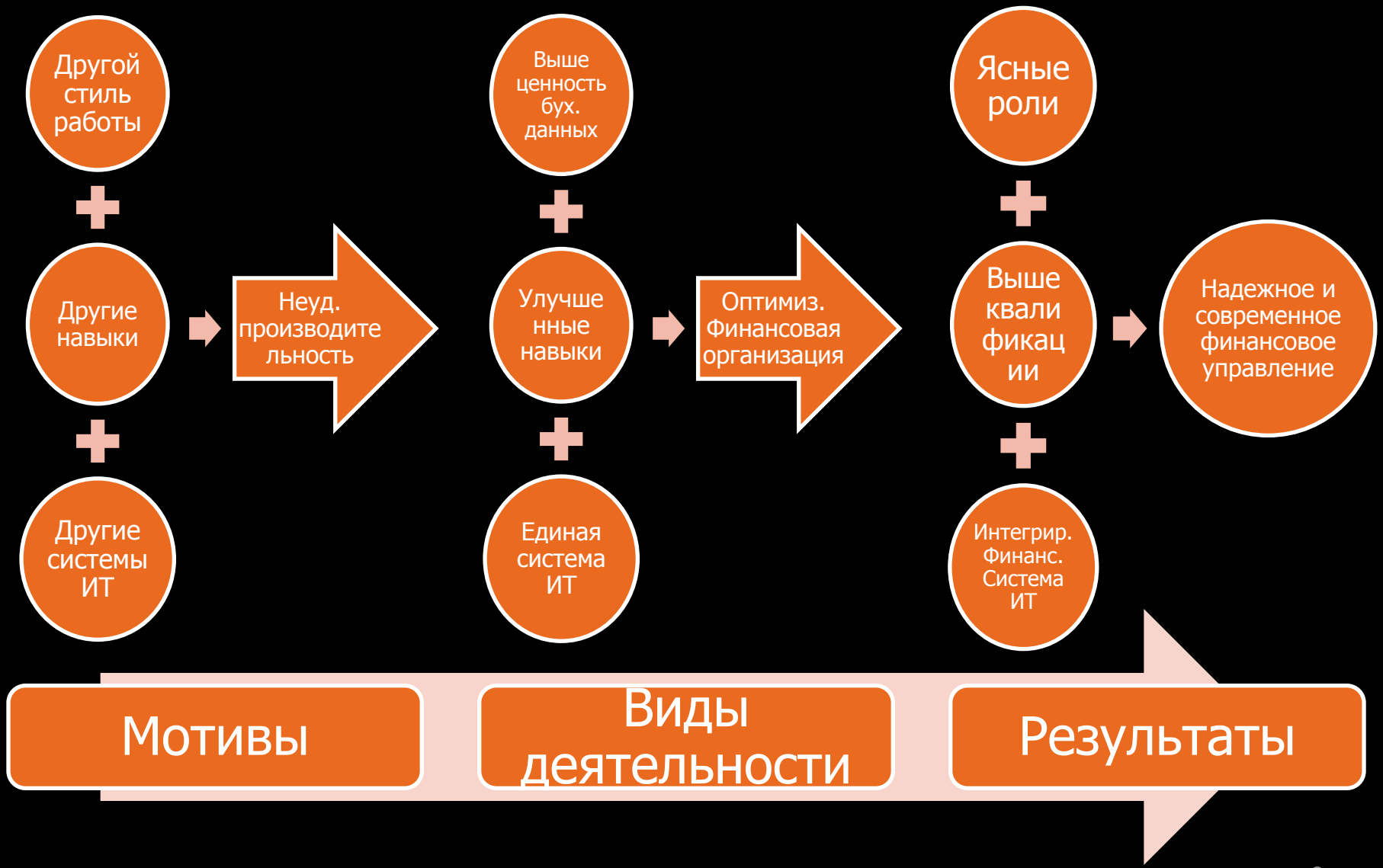
Что было достигнуто?

Бухучет

• Централизация функции бухучета и переход на монофункциональное разделение труда = возможность для специализации;
•Разделение функций финансового управления (бухучет, бюджетирование/управление движением денежных средств);
•Улучшенное качество группового бухучета и отчетности;
•Единая методология и стиль работы во всей организации.

©2013

Изменения в бухучете



©2013

Выше ценность бухучета

В чем преимущества

- Насущными факторами успеха являются: бухучет по методу начисления, составление бюджета по методу начисления и интегрированная современная программная система (ERP);
- Составление бюджета по методу начисления позволяет повысить ценность и использование данных бухучета на ежедневной основе;
- Нет никаких мотивов для так называемого «укрывательства накладных» или растрачивания денег в конце года – это значит лучший контроль расходов и лучшая возможность для казначейства заработать больше финансовых доходов;
- В экстренных ситуациях есть возможность заранее предпринять меры для ограничения расходов, и тем самым, также и права брать на себя обязательства, вместо ограничения лишь платежей;
- Бюджет на основе начисления без эффективного планирования и управления движением денежных средств не будет работать!
- Если пользоваться интегрированной современной информационной системой, то будет возможно получать информацию об исполнении бюджета в реальном времени – исполнение бюджета представляется одновременно с проведением бухгалтерских операций;
- Но следует помнить, что бюджет – это не прогноз бухгалтерских операций и не финансовый отчет; бюджет – это управленческий инструмент, а бухучет лишь дает данные об исполнении бюджета и финансовом состоянии города!

©2013

Оптимизация бухгалтерской организации

280 бухгалтерий	**24 отдела**	3+3+1 (=7) отделов	2 отдела	1 отдел
Год 2000	**Год 2004**			

©2013

Центральная городская бухгалтерия

Наша целевая группа – городские департаменты и округа и их подведомственные структуры, а также городские консолидированные групповые учреждения и фонды

Центральная бухгалтерия:

*у нас ноу-хау в области учета в госсекторе,

*у нас современное программное обеспечение,

*мы компетентны,

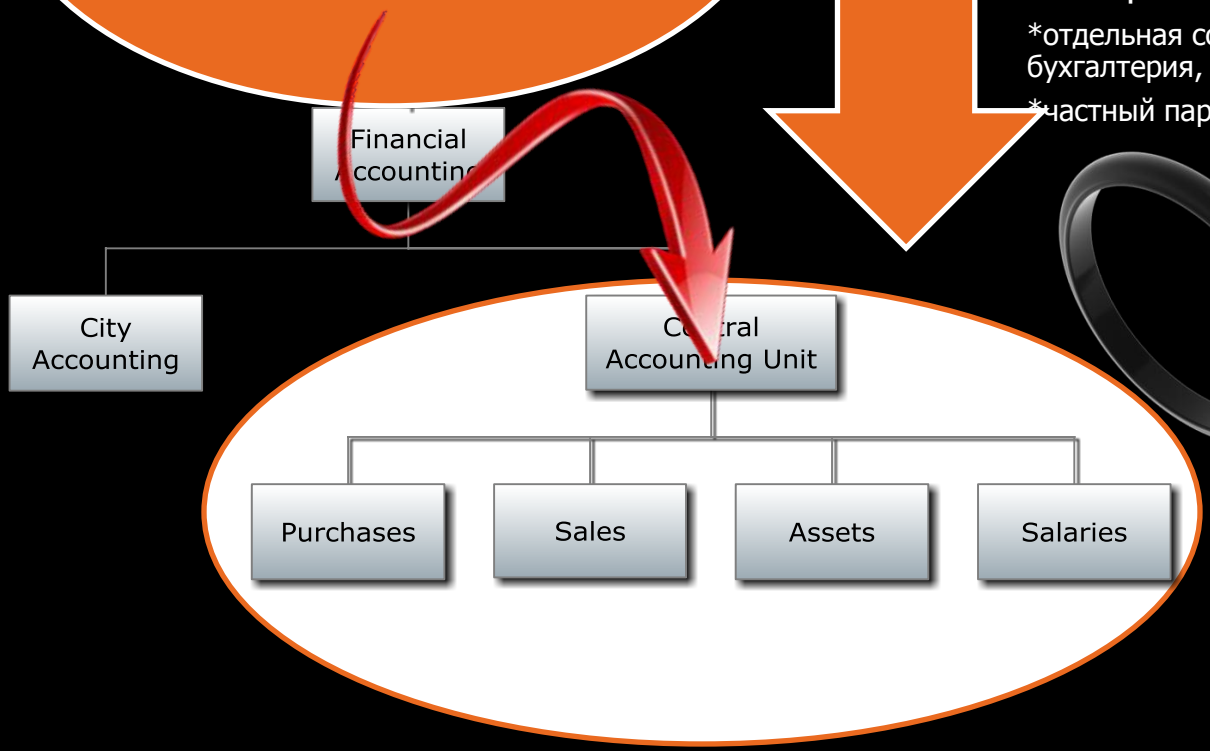
*услуга всегда гарантирована.

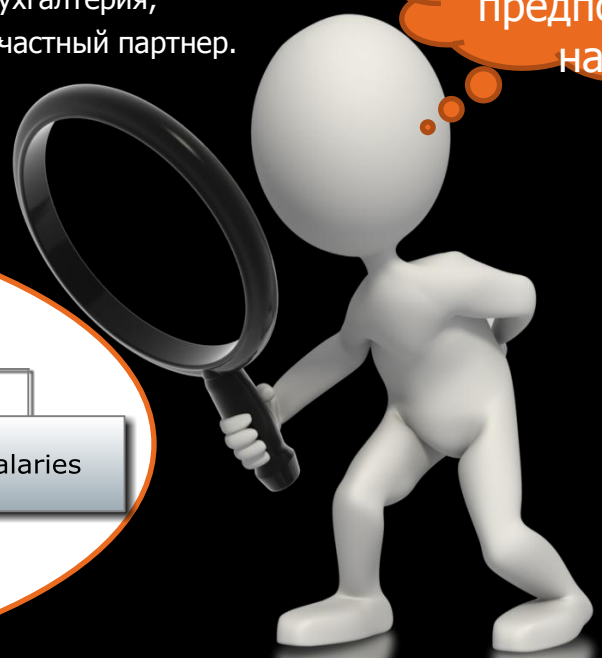
Альтернативы:

*отдельная собственная бухгалтерия,

*частный партнер.

Почему они должны предпочесть нас?





©2013

Вопросы?
Комментарии?

Мы будем рады ответить!