



Верещагин Виталий

*Ведущий эксперт, руководитель
проектов отделения аналитических
систем, IBS*

27 января 2009

Инновационные подходы при создании системы бюджетирования

Содержание



1. Группа компаний «Рольф»

2. Методология бюджетного процесса

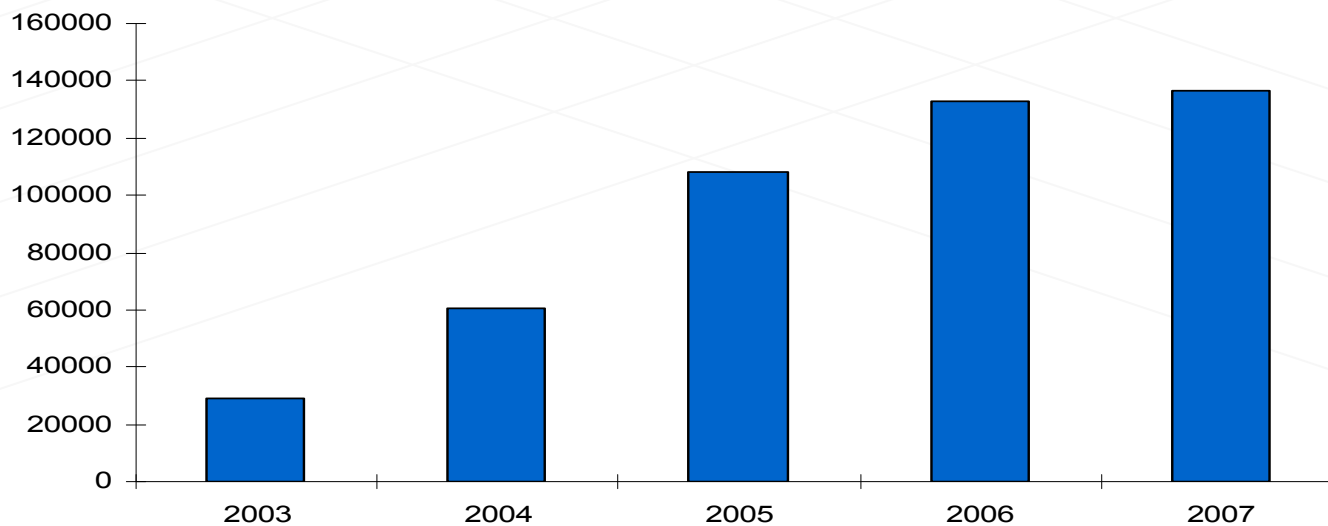
3. Автоматизация бюджетного процесса

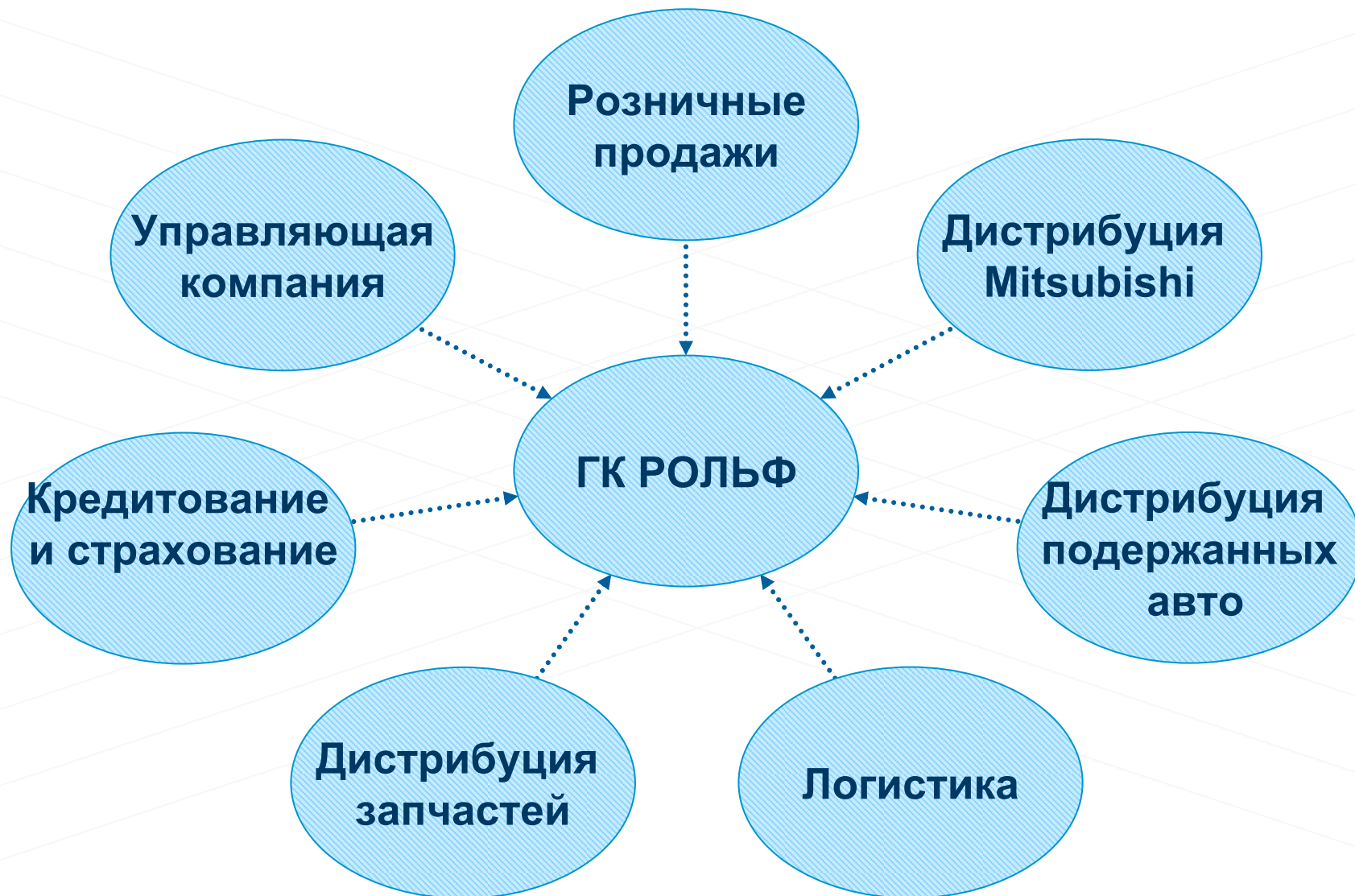
4. Результаты внедрения, планы по развитию



Группа компаний РОЛЬФ – лидер
российского рынка импорта и продажи
автомобилей иностранных марок

Динамика роста продаж, шт.







Разработка методологии бюджетирования



- Разработка методологического инструментария системы бюджетирования
- Реализация методологии на платформе MS Excel
- Отладка процессов взаимодействия участников бюджетного процесса
- Поддержка процесса бюджетирования

Полнофункциональная модель бюджетирования

РОЛЬФ

- Альбом бюджетных форм
- Бюджетный классификатор
- Расчетные алгоритмы формирования показателей бюджета
- Выделение внутригрупповых оборотов
- Схема консолидации

Расчетная модель

- Центры финансовой ответственности (ЦФО) и их иерархия
- Статьи и показатели бюджетов, за которые отвечает каждый ЦФО
- Конкретные руководители, являющиеся руководителями ЦФО

Финансовая структура

- Состав показателей и форм бюджетов, заполняемых вручную
- Принимаемые ограничения и допущения
- Методика формирования показателей, заполняемых вручную

Методические инструкции пользователя

- Этапы бюджетного процесса
- Ответственные на каждом этапе
- Сроки выполнения каждого этапа
- Необходимые согласования на каждом этапе

Регламент

- Формализованная финансовая структура Холдинга
- Расчетные алгоритмы формирования плановых показателей
- Формирование плановых показателей «снизу-вверх»
- Алгоритмы распределения затрат корпоративных сервисов
- Внутригрупповые обороты
- Плановые P&L, Cash-Flow и баланс по каждому направлению бизнеса

Обеспечение Бизнеса инструментом для анализа и поддержки принятия управленческих решений по бюджетам

◆ Доработка методологии бюджетирования с учетом полученных уроков

◆ Автоматизация бюджетного процесса

◆ Подготовить персонал РОЛЬФ по работе с данной системой

◆ Сформировать регламент работы с бюджетами по ЦФО

◆ Разграничить права доступа работы с бюджетами

◆ Обеспечить интеграцию с системами сбора фактической информации по бюджетам

**Выбор
автоматизированной
системы**

**Внедрение
автоматизированной
системы**

Методологические работы

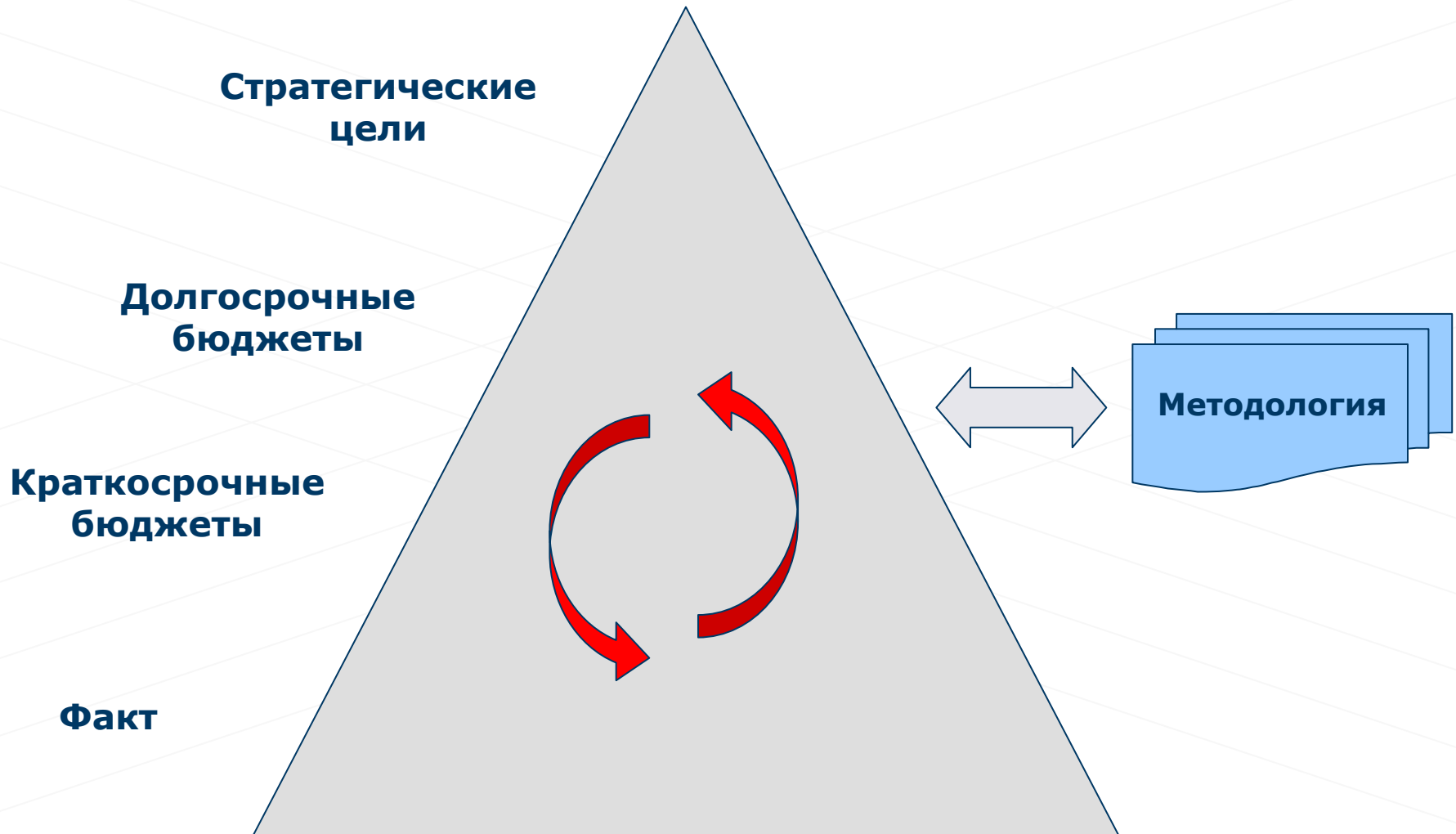
Актуализация методологии бюджетирования в соответствии с требованиями системы и новым требованиям бизнеса

Внедрение системы

- Настройка системы в соответствии с разработанной методологией
- Тестирование, опытная эксплуатация

- ✓ Доработана методология бюджетирования с учетом новых требований
- ✓ Разработана и сдана в эксплуатацию Бюджетная модель на базе функционала IBM Cognos Planning
- ✓ Реализована возможность осуществления корректировки годового бюджета Компании
- ✓ Сформирован регламент бюджетного процесса
- ✓ Осуществлена подготовка персонала Группы компаний РОЛЬФ по работе с ИАС на базе IBM Cognos Planning
- ✓ Бюджетный процесс завершен в установленные сроки
- ✓ Успешно сформированы консолидированные отчеты по ГК РОЛЬФ в системе IBM Cognos

- Настройка взаимодействия с интеграционной шиной для взаимодействия со сторонними программными продуктами
- Проведение «план-факт» анализа на уровне операционных и сводных отчетных форм (IBM Cognos Planning/ Cognos BI)
- Выгрузка плановых данных в учетную систему для осуществления функций контроллинга при формировании заявок на начисления/платежи
- Интеграция новых бизнесов в существующую модель бюджетирования
- Интеграция со стратегической моделью на уровне KPI





**СПАСИБО
ЗА ВНИМАНИЕ**

Верещагин Виталий

**Ведущий эксперт, руководитель
проектов отделения
аналитических систем, IBS**