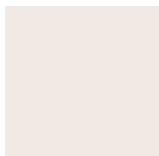


КОГДА EXCEL НЕ ПОМОЩНИК В РАБОТЕ НАД БЮДЖЕТОМ

Как понять, что не пора переходить от бюджетов в Excel к специализированным программным решениям. Есть восемь признаков, на которые можно ориентироваться – проверьте.



Сергей Ложкин,
управляющий партнер
«НПФ Практика»

Финансовые директора используют Excel, чтобы создавать бюджетные модели, планировать и проводить план-факт анализ. Но у программы есть противопоказания. Универсальность табличного редактора – его преимущество и недостаток одновременно.

Можно выделить восемь основных ситуаций, когда стоит задуматься об отказе от Excel в пользу специализированных программ:

1. В компании больше 10 центров финансовой ответственности и, как следствие, большой объем данных, используемых при подготовке бюджетов;

2. Более 100 бюджетных статей и не менее пяти бюджетных форм;

3. С бюджетами работают не только сотрудники финансовой службы и руководители центров ответственности, но и линейные менеджеры;

4. Необходим жесткий контроль над исполнением бюджетов, для чего требуется интеграция с казначейскими программами и системами закупок;

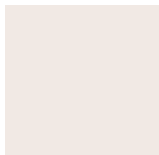
5. Бюджетирование ведется в группе компаний, что предполагает консолидацию данных, поступающих от бизнес-единиц, проверку и исключение внутригрупповых оборотов, сочетание бюджетирования по принципу «снизу-вверх» и «сверху-вниз»;

6. Менеджменту нужны оперативные данные: несколько дней на сбор фактических результатов и подготовку выводов по итогам план-факт анализа;

7. В компании ежемесячно корректируют и уточняют бюджеты на оставшиеся до конца года время;

8. Высокие требования к достоверности как плановых, так и фактических показателей в бюджетах, высокий уровень безопасности и разграничения доступа к данным.

Что делать, если Excel не справляется с бюджетами? Выбор программ для бюджетирования широк. Критерии, которыми можно руководствоваться следующие:



Павел Бритвин,
старший менеджер
«НПФ Практика»

- в программе есть гибкие инструменты для создания форм бюджетов и самостоятельной настройки формул расчета показателей;
- предусмотрены удобные таблицы для ввода данных, похожие на привычный Excel;
- созданы наглядные панели индикаторов, позволяющие быстро анализировать данные бюджетов;
- реализован пакет готовых инструментов для план-факт анализа, факторного и сценарного анализа, построения аналитической отчетности;
- система позволяет автоматизировать процесс согласования бюджетов;
- выбранное решение просто интегрировать с бухгалтерскими учетными системами;
- программа для бюджетирования обладает высокой производительностью и может быть масштабирована вместе с ростом бизнеса;
- низкая цена владения системой, включая стоимость лицензий, услуг по внедрению и поддержке на горизонте 3-5 лет.

В качестве примера системы бюджетирования, соответствующей требованиям, можно привести «1С: Управление холдингом». В программе сотрудники планово-экономического отдела могут самостоятельно настроить бюджетные формы и правила расчета показателей. Отличительная особенность – предусмотрен механизм переноса бюджетной модели из Excel с сохранением внешнего вида бюджетов и ранее настроенных формул. Станислав Митрохин, руководитель разработки «1С:Управление холдингом»: «У системы есть специальный клиент для Excel, позволяющий работать с данными непосредственно из офисного пакета, а также функции быстрого экспорта и импорта показателей из сводной таблицы «1С:Управление холдингом» в Excel».

Система позволяет в пользовательском режиме настроить загрузку данных из внешних учетных программ. Особенно быстро можно настроить взаимодействие с платформой «1С:

Предприятие». При такой интеграции будет работать режим «проваливания» – от агрегированного бюджетного показателя до отдельного учетного документа. Загрузка фактических данных происходит в автоматическом режиме с одновременной проверкой аналитических признаков по установленным правилам. Это позволяет одинаково просто обращаться как к данным, хранящимся внутри системы, так и вне ее.

Сотрудники планово-экономического отдела могут самостоятельно настроить в системе матрицу полномочий всех участников бюджетирования, а также схему процесса, маршруты согласования отдельных бюджетов. Предусмотрены и инструменты оповещения, согласования и комментирования – правки не останутся незамеченными, а о необходимости составить или согласовать бюджет при таком подходе никто не забудет. Станислав Митрохин, "1С": "Система автоматически вышлет электронное письмо с вложенным бюджетом в pdf-файле. Вы можете просмотреть его в дороге или дома и просто ответить на него из любого почтового клиента. Ответ будет обработан роботом и превращен в визу согласования бюджета или его отклонения".

ЛИЧНЫЙ ОПЫТ

Левашов Андрей, начальник финансово-аналитического отдела ГК "Атомстройкомплекс"

Перед нами стояло несколько задач: централизовать управление нормативно-справочной информацией, автоматизировать сбор фактических данных для бюджета, распределить ответственность среди всех участников процесса бюджетирования, создать оперативную систему актуализации данных на всех уровнях управления холдингом. Выбрали «1С: Управление холдингом». Система по своему функционалу нас устраивала. Но, были и риски. Когда мы принимали решение о старте проекта автоматизации, четко понимали – система новая. Поэтому на рынке нет специалистов с опытом настройки

этого продукта, нет завершенных проектов внедрения схожих с нашим. Опасались проблем с производительностью программы, а также ошибок, свойственных любым новым разработкам. Как оказалось, опасения были напрасны.

В результате нам удалось автоматизировать и централизовать процесс управления нормативно-справочной информацией на всем периметре группы - свыше 30 компаний. Сроки подготовки отчетности сократились в разы - с двух недель до двух-трех часов. И еще. Внедренная система создает основу для оптимизации других функциональных направлений. Например, в планах у нас автоматизация казначейства и подготовки отчетности по МСФО.

Разумеется, внедрение специализированных решений для автоматизации бюджетирования – не простая задача. Но у отказ от Excel есть преимущества. Не «посыплются» формулы и ссылки, расчеты будут однозначными и предсказуемыми. Классификаторы бюджетных статей и унифицированные справочники аналитических признаков позволяют лучше структурировать информацию. Так риск неверной трактовки показателей при планировании сведете к минимуму и получите сопоставимые данные различных центров ответственности. Все участники бюджетного процесса смогут работать параллельно, не дожидаясь закрытия файлов Excel.

ЛИЧНЫЙ ОПЫТ

Дарья Терентьева, начальник отдела управленческого учета компании «РТ КОММ»
К 2015 году компания выросла, увеличила географию присутствия и количество центров финансовой ответственности – работать с бюджетами в Excel стало невозможно. Сложности возникали со сверкой и урегулированием внутригрупповых оборотов, ручной консолидацией данных и декомпозицией корректировок общего бюджета на бюджеты дочерних компаний. Нельзя было организовать совместную

работу, показатели и структура статей не были защищены от исправлений, приходилось жестко отслеживать версии файлов.

В результате мы решили переходить на специализированную программу для бюджетирования. Выбор сделали в пользу «1С: Управление холдингом». Поясню, система позволяет решить задачи по консолидации данных, легко интегрируется с нашими учетными программами на базе «1С». Плюс обошлась компании сравнительно недорого. К тому же «1С: Управление холдингом» соответствует нашим требованиям к гибкости настроек бюджетной модели, дает возможность определять маршруты согласования и лимитировать расходы.

Сейчас программа в опытно-промышленной эксплуатации, поэтому сложно полноценно оценить результаты этого проекта. Но есть предварительные результаты. Например, раньше только на консолидацию бюджетов в Excel уходило 8 часов, а сейчас – не больше часа.

Роман Тихомиров, руководитель практики бюджетирования компании «Аксиома-софт»
Наша компания работала на проекте автоматизации в компании «РТ КОММ». Отличительными особенностями этого проекта были сжатые сроки и высокие требования к бюджетной модели. Все удалось завершить вовремя.

Несколько интересных деталей. Система «1С: Управление холдингом» достаточно гибкая. И не смотря на быстрое внедрение проектная команда уделяла больше времени методологии, а не непосредственно автоматизации.

Для ввода данных в созданную систему мы использовали сводную таблицу (встроенный инструментарий системы). Она дает возможность работать в привычном режиме: копировать и вставлять диапазоны значений из внешних источников. Это позволило избежать серьезного сопротивления со стороны консервативных пользователей. Сотрудники компании «РТ КОММ» быстро привыкли к работе с системой «1С: Управление холдингом». ☺

