

Doradztwo w zakresie organizacji i informatyzacji rachunkowości

5 sekretów efektywnej realizacji obowiązkowej sprawozdawczości finansowej

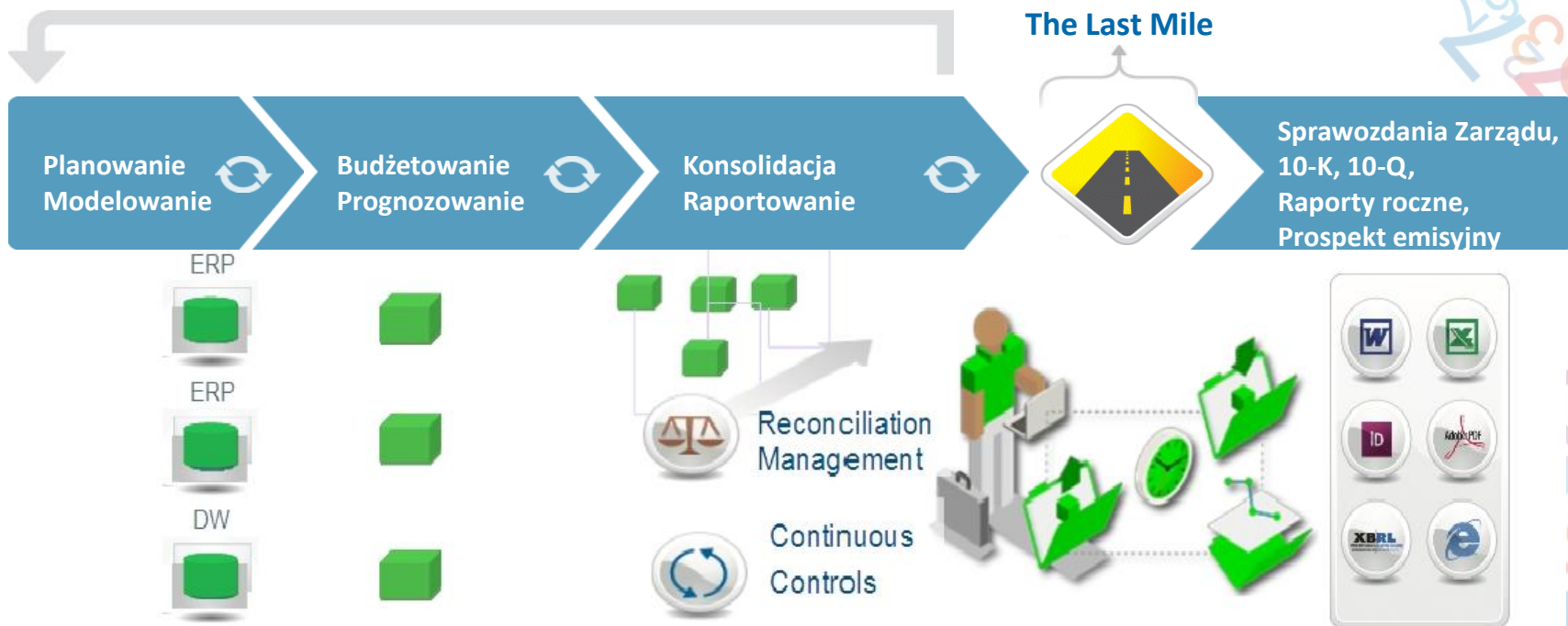
Adam Kucharski
Dyrektor
BDO Solutions Sp. z o.o.



Zastrzeżenia prawne

- Niniejszy dokument może być wykorzystany wyłącznie na potrzeby koordynacji merytorycznej prezentacji prelegentów Śniadania Harvard Business Review Polska "Poznaj skuteczne metody wykorzystania kwartalnych raportów"
- Niniejszy dokument może być wykorzystany przez Odbiorcę dokumentu wyłącznie w całości. Jakiegokolwiek wykorzystanie wyłącznie fragmentów dokumentu, kopiowanie danych, pojedynczych tekstów, stwierdzeń, liczb jest zabronione
- Wszelkie usługi, o których mowa w niniejszym dokumencie świadczy dla Klienta wyłącznie BDO Solutions Sp. z o.o. jako bezpośredni wykonawca
- BDO Solutions Sp. z o.o. nie przekazuje Odbiorcy dokumentu żadnych praw - bezpośrednio i pośrednio dotyczących zaproponowanych w niniejszym dokumencie rozwiązań, stosowanych metod i procedur, informacji technicznych oraz know-how
- BDO Solutions Sp. z o.o. nie udziela Odbiorcy dokumentu licencji w odniesieniu do praw autorskich oraz praw własności intelektualnej
- BDO Solutions Sp. z o.o. nie ponosi odpowiedzialności za bezprawne wykorzystanie informacji zawartej w dokumencie
- Niniejszy dokument stanowi materiał autorski i podlega stosownej ochronie prawnej

PROCES RAPORTOWANIA



Raportowanie i Analiza
Transakcji Finansowych „First Mile”,
Planowanie

Budżetowanie, Prognozowanie,
Konsolidacja i Raportowanie Zarządcze

Zamknięcie Ksiąg,
Konsolidacja i Raportowanie Finansowe

Sporządzenie Sprawozdań i Formularzy „Last Mile”

PROCES RAPORTOWANIA

Stan faktyczny

- Większość dokumentów (okresowe raporty giełdowe, raporty roczne, sprawozdania zarządu) posiada podobną charakterystykę
- Dokumenty są zasilane danymi z wielu unikalnych źródeł (nie tylko skonsolidowane czy jednostkowe dane finansowe, ale też inne dane przedsiębiorstwa przykładowo z hurtowni danych z ważnymi informacjami operacyjnymi)
- Dokumenty zawierają wiele tekstu i komentarzy, które muszą być bezpośrednio "związane" z danymi i statystykami finansowymi oraz niefinansowymi
- Dokumenty wymagają współpracy i procesu zatwierdzania - aby być pewnym, że finalny dokument jest prawidłowo sporządzony i poświadczony
- Dokumenty powstają w bardzo napiętym przedziale czasowym i muszą spełniać wiele różnych wymagań wyjściowych

PROCES RAPORTOWANIA

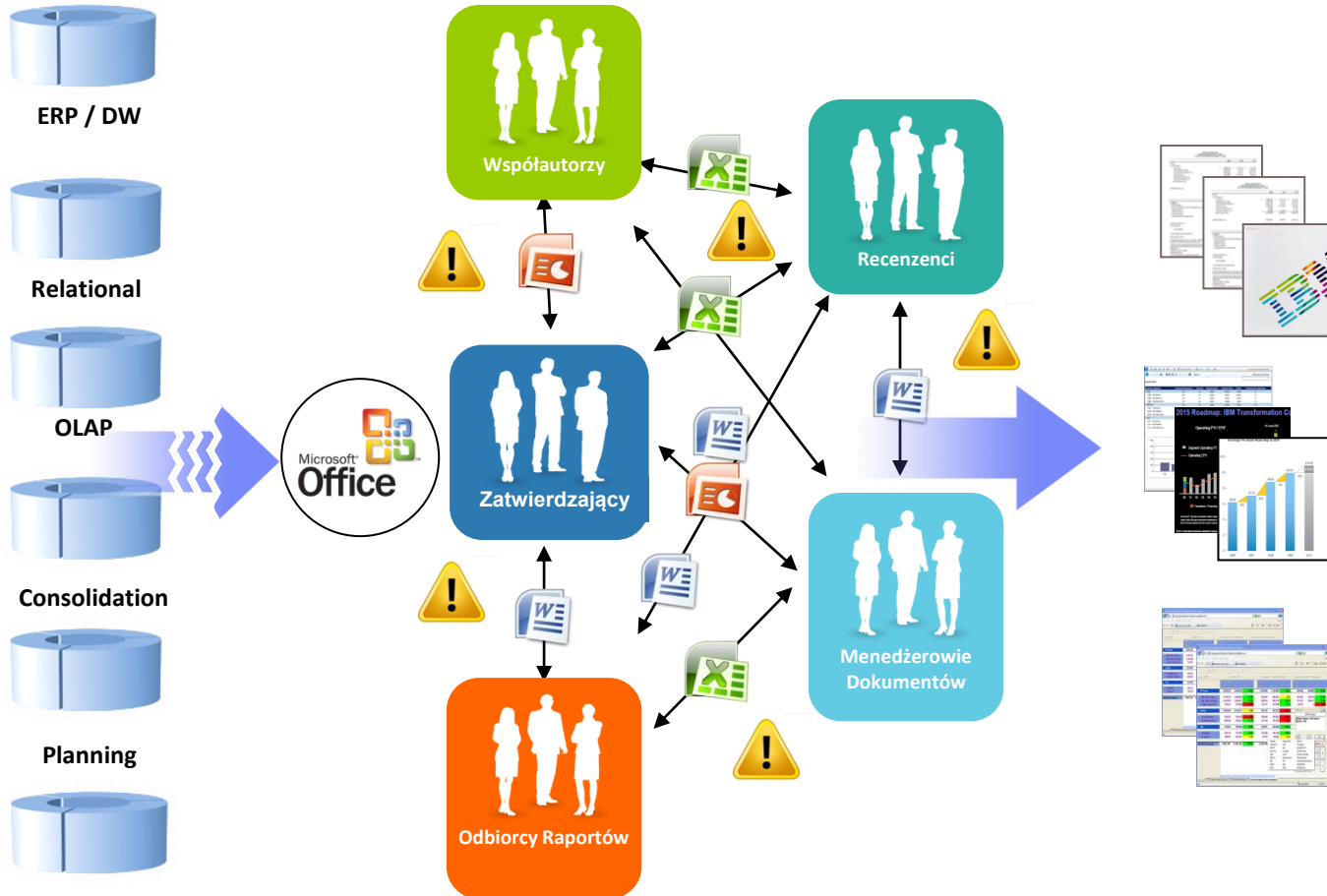
Stan faktyczny

- Większość organizacji wykorzystuje Microsoft Word i Microsoft Excel do tworzenia zawartości dokumentów
- Dane finansowe i operacyjne są eksportowane z wielu zestrukturyzowanych (i niezestrukturyzowanych) źródeł do wielu arkuszy Excel'owych
- Kopiowanie i wklejanie danych finansowych i operacyjnych w pliki Microsoft Word
- Współpraca przy tworzeniu dokumentów odbywa się via e-mail, a nawet przez współdzielenie plików na serwerach
- Niesformalizowane gromadzenie danych do raportów
- Powtarzalne ręczne wprowadzanie danych do i z wielu lokalizacji
- Podobne informacje prezentowane są w wielu raportach

PROCES RAPORTOWANIA

Stan faktyczny

- Niewygodne procesy przepływu pracy oraz dokumentów, a w skrajnych przypadkach ich całkowity brak
- Zaangażowanie w proces wielu indywidualnych osób odpowiedzialnych za wytworzenie, edycję, przeglądanie i zatwierdzanie zawartości tych dokumentów
- Kontrola wersji dokumentów i zarządzanie zmianami stanowi ogromne wyzwanie, brak jest szczegółowego śladu rewizyjnego
- Występują duże trudności ze śledzeniem stopnia zaawansowania prac związanych ze sporządzeniem sprawozdań i raportów
- Ręczny proces tworzenia raportów jest powtarzany dla każdego kolejnego okresu sprawozdawczego



- Nieśpójne informacje tekstowe jak również wykresy, tabele i liczby
- Problemy poprawności danych
- Problemy śledzenia zmian niskiego poziomu
- Koszmary kontroli wersji
- Skrócone deadline'y
- Wielowarstwowe i / lub macierzowe przeglądy i uzgodnienia
- Wysoko opłacani ludzie wykonują zadania o niskiej wartości
- Brak przejrzystości procesu
- Ograniczona unifikacja dokumentów
- Powtarzalne „pożarowe problemy” w każdym okresie

Business Intelligence

Źródła Danych

© BDO Solutions Sp. z o.o. Wszystkie prawa zastrzeżone

© IBM. Based on materials IBM Corporation

Klienci - oczekiwania:



ERP / DW



Relational



OLAP



Consolidation



Planning



Business Intelligence

Źródła Danych

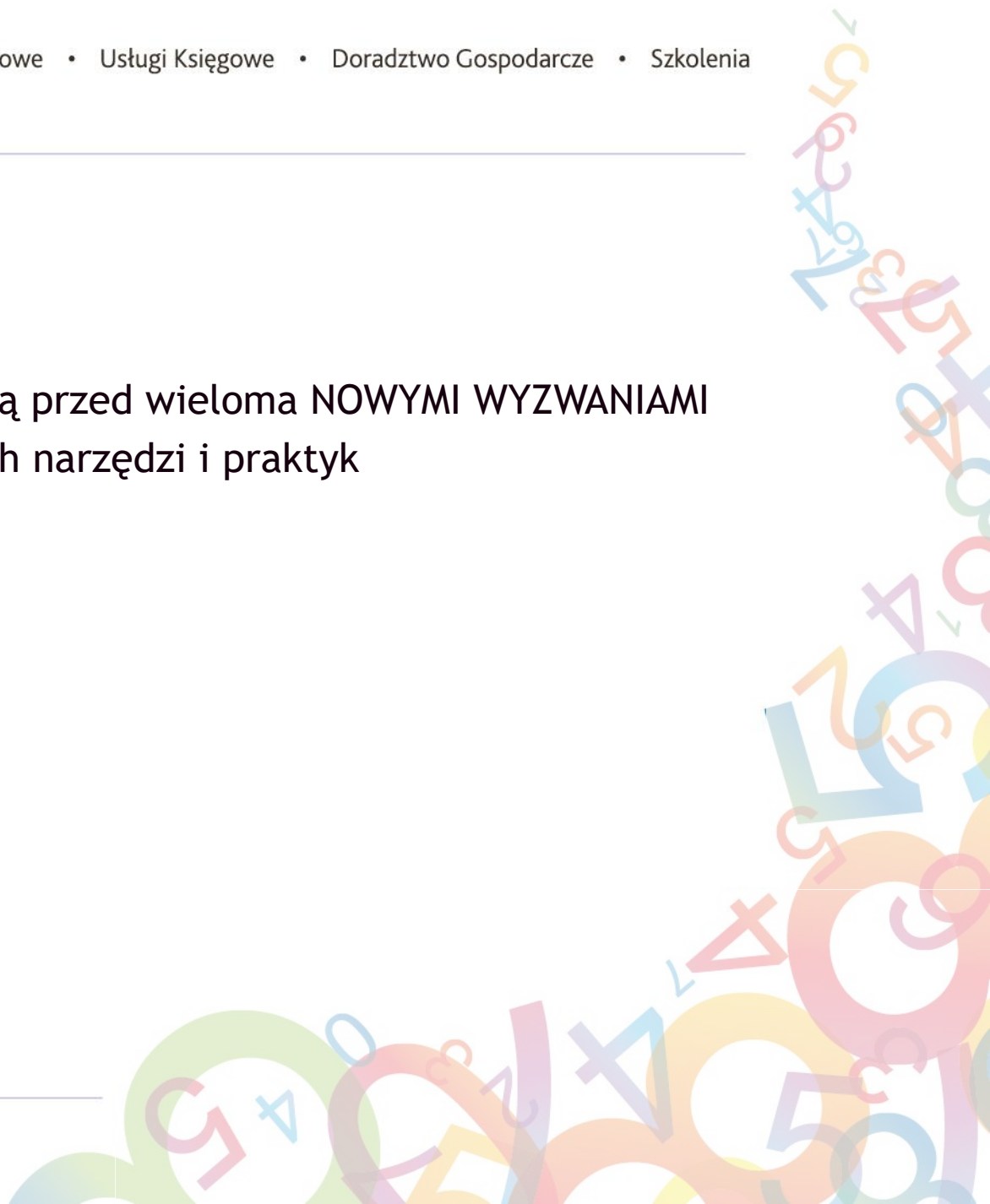
© BDO Solutions Sp. z o.o. Wszystkie prawa zastrzeżone

© IBM. Based on materials IBM Corporation

PROCES RAPORTOWANIA

Stan faktyczny

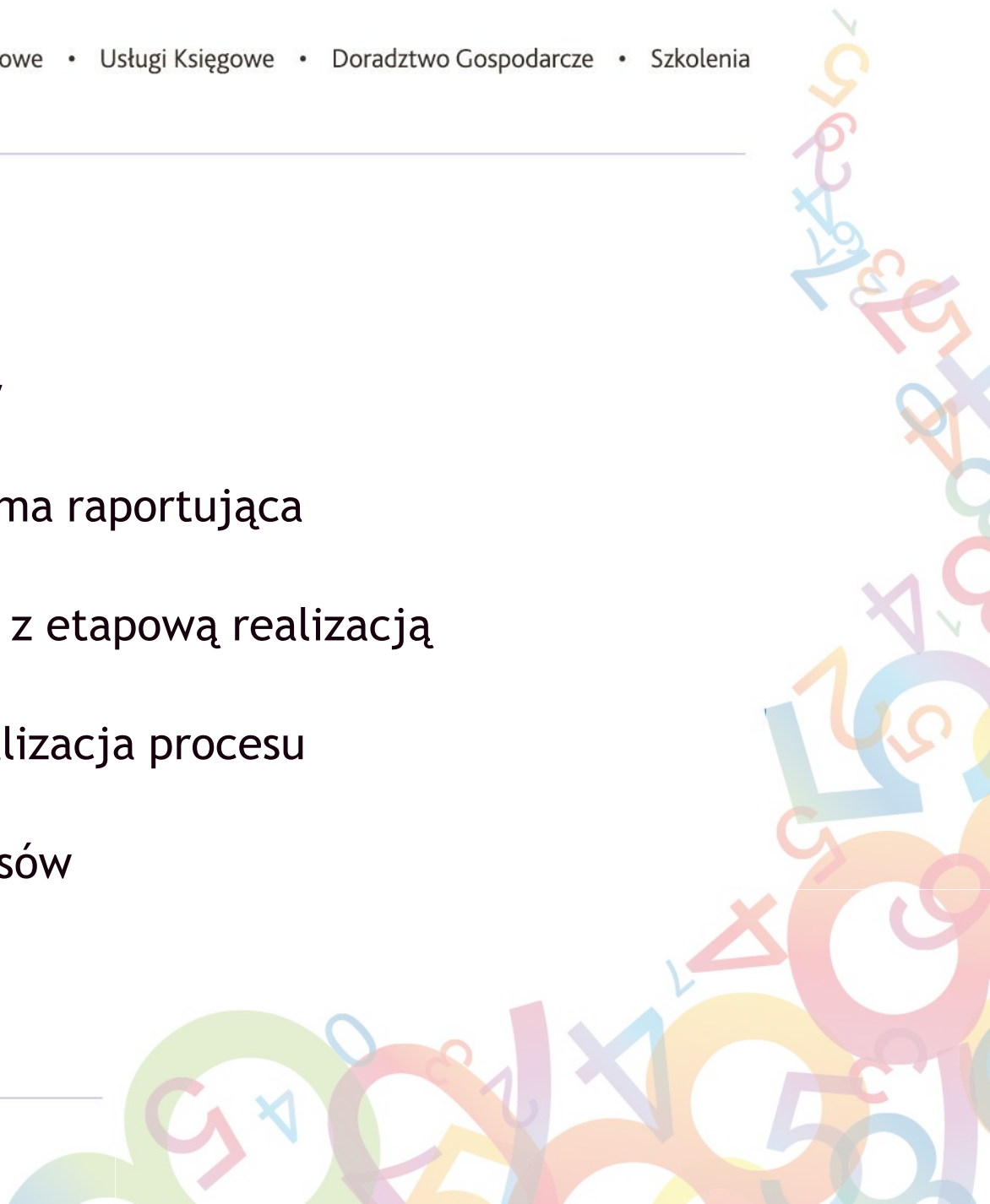
Dzisiejsze organizacje stoją przed wieloma **NOWYMI WYZWANIAM**
korzystając z prymitywnych narzędzi i praktyk



PROCES RAPORTOWANIA

Rekomendacje

- Partner merytoryczny
- Zintegrowana platforma raportująca
- Systemowe podejście z etapową realizacją
- Maksymalna decentralizacja procesu
- Automatyzacja procesów



PROCES RAPORTOWANIA

BDO Reporting Suite INTEGRATED SOLUTION

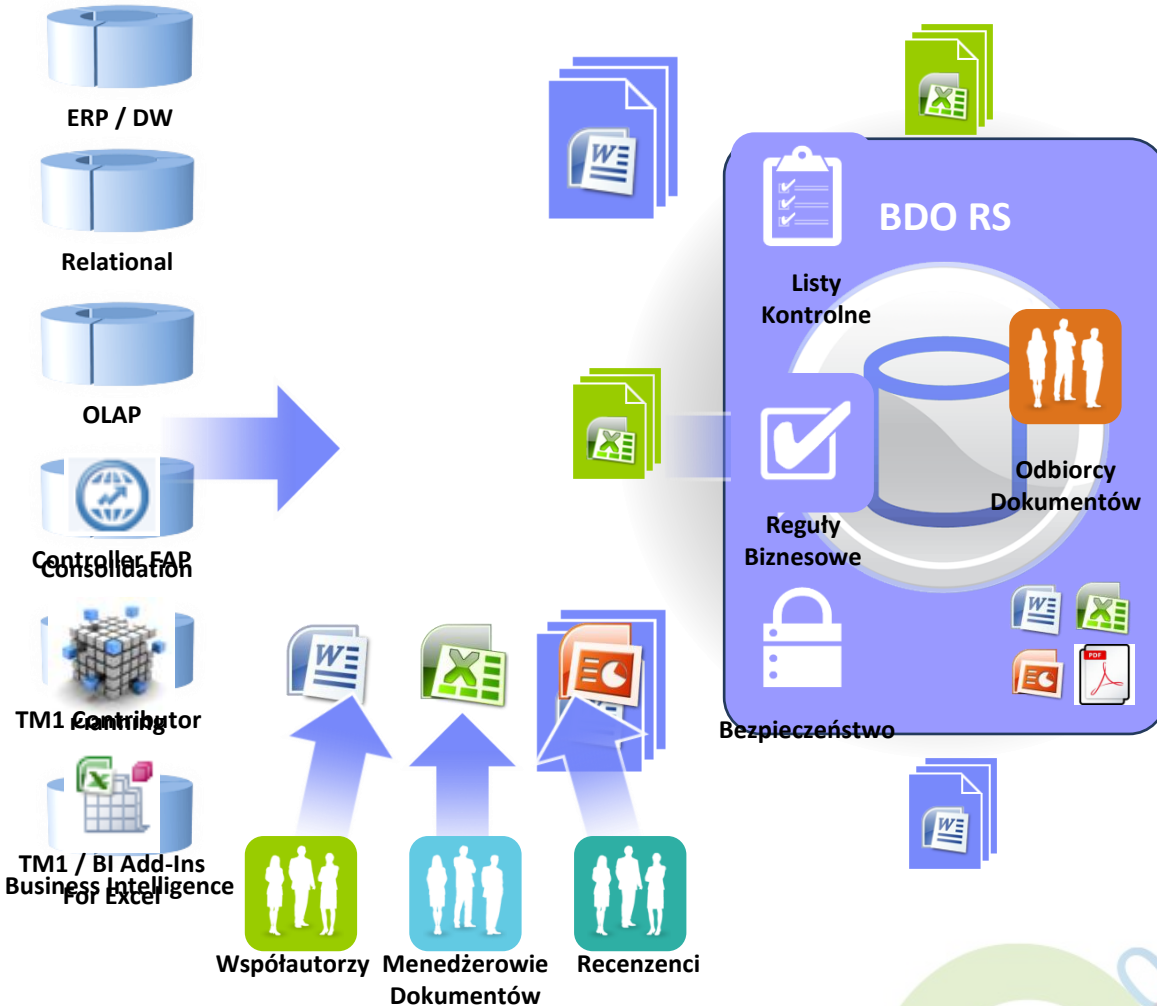
BDO Reporting Suite - zestaw usług i specjalizowanych modeli oparty na produktach IBM Cognos automatyzujący tworzenie statutowych raportów rocznych i okresowych wg MSSF i lokalnych standardów rachunkowości, umożliwiając również raportowanie dla potrzeb sprawozdawczości zarządczej dla wszystkich typów firm i grup kapitałowych działających na rynku polskim

BDO Reporting Suite posiada szereg funkcjonalności umożliwiających realizację procesu konsolidacji statutowej jak i zarządczej

BDO Reporting Suite posiada szereg funkcjonalności wspierających proces sporządzania prognoz oraz budżetów oraz umożliwiających implementację zaawansowanych modeli kontrolingowych

BDO Reporting Suite - rozwiązanie powstałe w Polsce, bazujące na narzędziach klasy Business Intelligence firmy IBM

BDO REPORTING SUITE INTEGRATED SOLUTION



- Zaawansowana kontrola dostępu
- Pojedyncza wersja prawdy
- Niskie koszty szkolenia, wdrożenia i utrzymania
- Skalowalne, wielodostępne środowisko z kontrolą przepływu pracy, hierarchią komentarzy oraz wielojęzycznym interfejsem użytkownika
- Listy kontrolne procesów, reguły biznesowe i ścieżki audytu zmniejszają ryzyko produkcyjne
- Migawki raportów są archiwizowane w systemie umożliwiając kontrolę wersji
- Wszyscy Odbiorcy uzyskują spójny widok tych samych danych nawet gdy są to dane opisowe. Sekcje raportu mogą być współdzielone między różnymi dokumentami.
- Te same dane mogą być generowane w różnych formatach wyjściowych jednocześnie zmniejszając potrzebę wielokrotnego sprawdzania.
- Dokumenty mogą być automatycznie rolowane na następny okres sprawozdawczy oraz powiązane kaskadowo

BDO REPORTING SUITE INTEGRATED SOLUTION

BDO Reporting Suite

- Centralna, bezpieczna baza danych umożliwiająca kontrolowaną współpracę
- Jedno scentralizowane środowisko zapewniające poufność i integralność danych
- Wprowadzenie jakichkolwiek zmian w danych źródłowych jest dynamicznie aktualizowane w raportach
- Oprogramowanie wykorzystuje możliwości formatowania Microsoft Word, oraz możliwości formatowania i obliczania istniejące w Microsoft Excel
- Udostępnia również mechanizm "variables-in-text" umożliwiając pełną automatyzację i integrację danych niefinansowych z finansowymi

BDO REPORTING SUITE INTEGRATED SOLUTION

BDO Reporting Suite

- Aplikacja udostępnia wspólne środowisko współpracy umożliwiające wielu użytkownikom pracę w tym samym czasie, ale z właściwymi zabezpieczeniami, kontrolą i audytem dokonywanych zmian wspomagając proces zarządzania raportowaniem.
- W celu prawidłowego przebiegu procesu raportowania zrealizowano zaawansowaną kontrolę przepływu pracy do zarządzania przeglądaniem, edycją i zatwierdzaniem informacji, która gwarantuje, że wykonywane są zdeterminowane kroki w ściśle określonej kolejności
- Zapewniono również odpowiedni poziom bezpieczeństwa i kontroli dostępu, z zaawansowanym śladem rewizyjnym

BDO REPORTING SUITE INTEGRATED SOLUTION

BDO Reporting Suite

- BDO Reporting Suite pobiera dane z dowolnej liczby i rodzaju finansowych i pozafinansowych źródeł informacji integrując je w jednolitą platformę raportowania
- Zrealizowano bezpośredni dostęp do danych źródłowych znajdujących się w dowolnych systemach klasy ERP, hurtowniach danych, bazach danych, plikach, a nawet arkuszach kalkulacyjnych
- W poszczególnych elementach raportów wykorzystywane są wbudowane kontrole, zabezpieczenia i walidacje oraz reguły biznesowe wraz z zarządzaniem uzgodnieniami w celu zapewnienia, że sumaryczne dane w jednej sekcji zawsze są zgodne i połączone z danymi szczegółowymi w dokumentach i raportach
- W aplikacji szeroko wykorzystywany jest mechanizm wewnętrznych list kontrolnych

BDO REPORTING SUITE INTEGRATED SOLUTION

BDO Reporting Suite

- System posiada wiele formatów wyjściowych takich jak PDF, Word, Excel, PowerPoint, HTML, XBRL
- Jest jednym z najbardziej zaawansowanych rozwiązań, które poprzez integrację XBRL w procesie raportowania zewnętrznego, czyni znakowanie XBRL, edycję taksonomii oraz walidację i tworzenie dokumentów XBRL znacznie bardziej wydajnym i mniej podatnym na błędy

BDO REPORTING SUITE INTEGRATED SOLUTION

Zmiana przebiegu procesu sporządzenia sprawozdań i raportów

- Decentralizacja modelu
- Odpowiedzialność na osobach inicjujących procesy biznesowe
- Dyrektor finansowy / gł. księgowy odpowiada za organizację i terminowość procesu sprawozdawczości oraz kontroluje jakość dostarczanych oddolnie informacji
- Spójność przekazywanych informacji oraz ich pełna zgodność z wymaganym zakresem zapewniana jest przez system informatyczny
- Możliwość bieżącej analizy zgromadzonych w jednym miejscu w sposób uporządkowany i systemowy źródeł danych do wszystkich stwierdzeń zawartych w sprawozdawczości
- Dostęp do automatycznego potwierdzenia spójności informacji liczbowych i słownych zawartych we wszystkich elementach sprawozdania i raportu
- Możliwość uczestniczenia audytora w procesie sprawozdawczym w charakterze obserwatora i akceptanta zarazem

BDO REPORTING SUITE

Pytania

