

1. Вводный раздел БФП (Бюджета финансовых потоков)

1.1 Система «Бюджет финансовых потоков и аффилированных структур» предназначена для:

- планирования затрат в рамках годового, квартального, месячного бюджета в разрезе блоков, центров и субцентров ответственности по статьям (субстатьям), а также в разрезе бюджетов: утвержденный, нетто, передачи, получения, консолидированный.
- проведения корректировок плановых позиций годового, квартального, месячного бюджета с присвоением признака корректировки и вида движения
- резервирования определенной субстатьи для определенного СубЦО «исполнителя»
- ввода фактических затрат в разрезе центров и субцентров ответственности по статьям (субстатьям) поступления и расхода денежных средств ПРЕЛПРИЯТИЯ, дочерних организаций, структурных подразделений и аффилированных структур
- анализа исполнения запланированного бюджета финансовых потоков в разрезе годового, квартального, месячного бюджета, при этом бюджет рассматривается в разрезе утвержденного, консолидированного, передачи, получения, а также управленческих, коммерческих, накладных и прочих затрат (по СУБЦО/ЦО/Блок статьи, субстатьи)
- анализа остатков бюджета в разрезе Блока / ЦО / СубЦО, статей / субстатей бюджетов утвержденного, консолидированного, передачи, получения
- предоставления возможности ответственным лицам от центров ответственности формировать лимиты и вносить корректировки с последующим акцептом введенных записей сотрудниками отдела анализа и отчетности в базе данных БФП
- формирования в электронном виде заявок на оплату центрами (субцентрами) ответственности с возможностью последующего акцепта в базе данных БФП
- предоставления возможностей центрам (субцентрам) ответственности в режиме реального времени получать информацию о состоянии своих бюджетов и платежей (в виде отчетных форм: просмотр на экране, печать отчета)

2. Информационные потоки БФП



3. Организация БФП

- 3.1 Владельцем базы данных БФП с ролью администратора распределения прав доступа к базе данных является отдел анализа и отчетности.
- 3.2 Ответственность за сохранность данных и своевременную резервную архивацию базы данных, а также техническое обслуживание сервера, возлагается на сотрудников службы директора по информационным системам.
- 3.3 Клиентские программы при запуске проверяют соответствие своей версии принятой для работы с базой данных. При несоответствии этих версий автоматически обновляется версия на компьютере клиента, о чем сообщается пользователю в момент обновления (перезаписывания).
- 3.4 Изменения и дополнения в программу вносят специалисты службы директора по информационным системам.
- 3.5 Каждый пользователь входит в БД под своим индивидуальным именем и паролем, права пользователя (роли) определяются Пользователями с Правами Администраторов БФП через специальные режимы клиентской программы БФП, доступные только для

- них. Эти режимы позволяют создать пользователя в БД, предоставить определенный набор прав (ролей), завести в БД индивидуальную информацию о пользователе (фамилия, имя, отчество, подразделение/организация, расположение рабочего места, должность, телефон, имя пользователя в БД, дату и время создания пользователя, кем создан, права/роли пользователя, кем предоставлены с датой и временем).
- 3.6 При работе клиентской программы в любом режиме должна быть видна информация о фамилии, имени и отчестве либо инициалах пользователя и номере версии клиентской программы.
 - 3.7 Должна быть возможность блокировки входа (соединения) в БД любого конкретного компьютера.
 - 3.8 Дополнительно БФП должен обеспечивать ведение протоколов подключений клиентов к базе данных и авторов уничтожения данных (записей).
 - 3.9 Вся информация, хранимая в БД, собрана в группы (далее - Группы), для каждой Группы информации определяются права на просмотр (чтение) определенной информации, добавление новых записей, разрешенных СУБЦО /ЦО, редактирование (корректировку), удаление. Для каждой Группы в обязательном порядке добавляется информация (далее она не указывается в настоящем тех. задании): автор записи (идентификатор пользователя), дата и время записи. В клиентской программе при показе пользователю на экран информации из любой Группы (полной либо неполной) должен быть указан автор (фамилия, имя и отчество) и дата и время записи в этой Группе. В печатных формах данная информация указывается, если специально оговорена для каждой конкретной формы.
 - 3.10 Для учета линий трансформации и наследования центров (субцентров) ответственности, статей (субстатей) бюджета, целей, задач, мероприятий и проектов используются справочники соответствий (наследований) этих позиций и Справочник промежуточных остатков. Все расчеты и запросы, связанные с остатками по статьям (субстатьям) бюджета, обращаются к записям Справочника промежуточных остатков, с ближайшей предшествующей датой.
 - 3.11 Специальным пользователям предоставляется возможность собственного формирования нестандартных запросов, с возможностью сохранения в локальном модуле.

4. Функции БФП

- 4.1 Ведение справочников:
 - 4.2.1 Справочник центров (субцентров) ответственности
 - 4.2.2 Справочник соответствий центров (субцентров) ответственности в различных временных интервалах
 - 4.2.3 Справочник статей (субстатей) бюджета
 - 4.2.4 Справочник соответствия статей (субстатей) бюджета в различных временных интервалах
 - 4.2.5 Справочник видов корректировок лимита
 - 4.2.6 Справочник сопоставления бюджетных статей и статей затрат.
 - 4.2.7 Справочник промежуточных остатков
 - 4.2.8 Справочник проектов
 - 4.2.9 Справочник иерархии проектов
- 4.2 Ведение планов (лимитов) расходования средств центров (субцентров) ответственности с возможностью корректировки и дополнительного лимитирования по произвольным срокам (годового, квартального месячного).
- 4.3 Резервирование определенного лимита (с кодом субстатьи и СубЦО «собственник») под использование его СубЦО «исполнителем»

- 4.4 Ведение массива планируемых фактических оплат или поступления денежных средств по центрам (субцентрам) ответственности, статьям (субстатьям) затрат
- 4.5 Подтверждение оплаты по расчетному счету или получения наличных денег.
- 4.6 Ведение БФП с возможностью расходования средств несколькими центрами (субцентрами) ответственности по установленным графикам.
- 4.7 Проведение сверки исполнения бюджета
- 4.8 Запросы центров (субцентров) ответственности о движении и остатках средств в их бюджетах с возможностью разбивки по статьям и субстатьям.
- 4.9 Вывод отчетных форм на принтер и монитор.

5. Структуры (требования) справочников

5.1 Справочник статей (субстатей) бюджета

Уровень (статья или субстатья)
Код (статьи, субстатьи)
Наименование (статьи, субстатьи)
Признак типа статьи (бюджетная; резервная; инвестиции – трансформация активов, прочие привлечения; возможны и новые)
Статус (приход, расход, привлечение, отвлечение, резерв)
Дата начала срока актуальности
Дата окончания срока актуальности
Признак актуальности
Время, дата и автор записи информации в базу данных

5.2 Справочник соответствия (наследования) статей (субстатей) бюджета в различных временных интервалах

Ссылка на запись в справочнике статей (субстатей) бюджета до изменения
Ссылка на запись в справочнике статей (субстатей) бюджета после изменения
Дата начала срока актуальности
Дата окончания срока актуальности
Примечания, основания
Время, дата и автор записи информации в базу данных

5.3 Справочник центров (субцентров) ответственности

Код ЦО, СубЦО
Наименование ЦО, СубЦО
Руководитель ЦО, СубЦО
Владелец (ПРЕДПРИЯТИЕ или сторонние)
Уровень (блок, ЦО, СубЦО)
Тип ЦО (из Справочника типов центров (субцентров) ответственности)
Право подписи бланков
Право подписи заявок
Дата начала срока актуальности
Дата окончания срока актуальности

Признак актуальности
Время, дата и автор записи информации в базу данных

5.4 Справочник типов центров (субцентров) ответственности

Тип ЦО
Наименование типа ЦО (не аффилир.; аффилир. в составе ПРЕДПРИЯТИЯ; аффилир. вне ПРЕДПРИЯТИЯ и другое)

5.5 Справочник соответствий (наследования) центров (субцентров) ответственности в различных временных интервалах

Ссылка на запись в справочнике центров (субцентров) до изменения
Ссылка на запись в справочнике центров (субцентров) после изменения
Дата начала срока актуальности
Дата окончания срока актуальности
Примечания, основания
Время, дата и автор записи информации в базу данных

- 5.5.1 При занесении информации в данный Справочник в Справочнике центров (субцентров) ответственности в записи, на которую указывает *Ссылка на запись в справочнике центров (субцентров) до изменения*, снимается признак актуальности, а в записи, на которую указывает *Ссылка на запись в справочнике центров (субцентров) после изменения*, ставится признак актуальности.

5.6 Справочник корректировок лимита

Код корректировки
Название

5.7 Справочник консолидации статей затрат

Код статьи
Название
Признак типа статей затрат (из Справочника типов статей затрат)
Код ЦО
Название ЦО

5.8 Справочник типов статей затрат

Типы статей затрат (накладные, управленческие, коммерческие и пр.)
Признак типа статей затрат

5.9 Таблица фактических расходов нарастающим итогом с начала года на начало текущего месяца (в дальнейшем – Итоги)

- 5.9.1 Таблица формируется (дописывается) специальной процедурой, запускаемой пользователем с особыми правами, путем расчета движения финансовых потоков от предшествующих Итогов и добавления новых записей. Данная операция используется после формирования месячного отчета (баланса), а также в случае трансформации статей (субстатей) бюджета, центров (субцентров) ответственности, мероприятий/проектов/задач/целей.
- 5.9.2 При формировании Итогов на новую дату в Таблицу дат промежуточных Итогов вносится соответствующая дата.
- 5.9.3 Должен быть учтен исключительный вариант работы, при котором уничтожаются все записи конкретного временного интервала (сторнирование записей)
- 5.9.4 Пользователь с особыми правами для работы с Таблицей дат промежуточных Итогов должен иметь возможность корректировать записи в Таблице в псевдоручном режиме, при этом в таблице «Учет финансовых потоков» отмечается движение финансовых средств со статьи (субстатьи) и/или с одного центра (субцентра) ответственности на другой как обычных финансовых операций.
- 5.9.5 Вся работа с данной Таблицей по записи и уничтожению информации заносится в отдельный протокол.
- 5.9.6 Итоги должны учитывать вариант пересчета прошлых периодов в связи с переносом с них оплат заявок на следующие месяцы, при этом должна остаться возможность просмотра данных, вошедших в сформированные за те периоды отчеты.

Дата актуальности Итога
Итоги, руб.
Код статьи (субстатьи) бюджета
Код центра (субцентра) ответственности
Код мероприятия/проекта/задачи/цели
Тип бюджета (утвержденный, передачи, получения, консолидированный)
Вид бюджета (годовой, квартальный, месячный)
Время, дата и автор записи информации в базу данных

5.9.6 Таблицу дат промежуточных Итогов

- Таблица существует для быстрого определения ближайшей предшествующей даты, на которую в Таблице фактических расходов нарастающим итогом с начала года есть информация по Итогам и от которой ведется дальнейший расчет финансовых потоков и новых Итогов.

Дата Итога в Таблице фактических расходов нарастающим итогом с начала года
Время, дата и автор записи информации в базу данных

5.10 Справочник Проектов

Код проекта
Название проекта
Менеджер
Код мероприятия/проекта/задачи/цели
ЦО, исполнитель проекта
Первоначальная сумма проекта
Дата начала проекта
Дата окончания проекта
Отчет (признак) о завершении проекта
Признак проекта (Р/М) (Ростов/Москва)
Право подписи бланков
Право подписи заявок
Дата начала срока актуальности
Дата окончания срока актуальности
Признак актуальности
Время, дата и автор записи информации в базу данных

5.11 Справочник Иерархии проектов

- 5.11.1 Справочник Иерархии проектов предназначен для расчета плановой и фактической стоимости Задач и Целей по стоимости решающих их проектов
- 5.11.2 Справочник должен допускать возможность множественности связей в любую сторону вложения.

Уровень вложения
Тип (Цель, Задача, Проект, Мероприятие)
Наименование цели, задачи, проекта, мероприятия
Код по справочнику Иерархии проектов (внутренний код по данному справочнику)
Код мероприятия/проекта/задачи/цели

5.11.3 Служебный Справочник связей Иерархии проектов

Код по справочнику Иерархии проектов
Ссылка на вышестоящий уровень (на Код по справочнику Иерархии проектов -внутренний код по справочнику Иерархии проектов)

6. Основные информационные таблицы БФП

6.1 Таблица лимит (планов)

- 6.1.1 Программа должна выполнять автоматическое увеличение действующего лимита на сумму оплаченных заявок, введенных в ближайшем прошлом периоде, за счет уменьшения лимита ближайшего прошлого периода. На данное увеличение необходимо наложить ограничение 5 банковских дней.

Код СубЦО «собственник» бюджета
Код СубЦО «исполнитель» бюджета
Код Субстатьи планируемая

Код Субстатьи корректировочная
Лимит первоначальный
Корректировка
Признак корректировки (из справочника корректировок лимита)
Признак лимитности (лимитная, безлимитная) для конкретного СубЦО и Субстатьи
Месяц, год
Признак (год, квартал, месяц)
Признак блокировки записи
Признак резервирования суммы для оплаты определенного СубЦО
Код СубЦО, за которого производится платеж
Время, дата и автор записи информации в базу данных
Время, дата и автор акцепта записи

6.2 Учет финансовых потоков

6.2.1 Структура таблицы:

Код статьи (субстатьи) бюджета на начало операции (статья Плательщика)
Код статьи (субстатьи) бюджета на конец операции (статья Получателя)
Центр (субцентр) ответственности – Плательщик
Центр (субцентр) ответственности – Получатель
Сумма платежа, руб.
Период, с которого снимается сумма платежа (месяц, год)
Период, на который заносится сумма платежа (месяц, год)
Дата финансовой операции
Обоснование финансовой операции
Примечание
Тип бюджета плательщика (утвержденный, передачи, получения, консолидированный)
Тип бюджета получателя (утвержденный, передачи, получения, консолидированный)
Тип операции (передача, получение, секвестр, увеличение бюджета, уменьшение бюджета, трансформация...)
Время, дата и автор записи информации в базу данных

6.2.2 Данная таблица является основной информационной таблицей, которая отражает движение всех финансовых потоков Проекта.

6.2.3 Кроме финансовых потоков, описанных в инструкции «О бюджетировании по Центрам Финансовой Ответственности», в данной таблице будут отражаться и специальные финансовые потоки Проекта: секвестры, трансформации статей (субстатей), центров(субцентров), увеличения бюджета (лимитов), переносы на иные отчетные периоды.

6.2.4 Использование данной таблицы для специальных финансовых потоков позволит:

- исключить необходимость ручной корректировки информации в базе данных, переведя ее в ряд финансовых операций
- отслеживать на любой момент времени либо общий объем, либо по центрам (субцентрам) ответственности, секвестров или субвенций, путем ввода фиктивных статей или ЦО для накопления результатов секвестра, увеличения лимитов (дотирования) центров (субцентров) ответственности и др., и проведения финансовых операций с ними с возможностью последующего просмотра переведенных на них сумм.

- исключить «зависание» сумм на ликвидируемых статьях (субстатьях) бюджета и центрах (субцентрах) ответственности, переводя необходимые величины (полные суммы или в любых пропорциях) с них как финансовые операции на новые или другие существовавшие ранее.
- вести протокол всех операций, в том числе и трансформаций, и хранить информацию об авторах и времени их проведения.

7. Описание функций БФП

Согласно инструкции «О бюджетировании по Центрам Финансовой Ответственности»

8. Описание основных форм для ввода данных

8.8 Ввод и корректировки справочников

- центров (субцентров) ответственности
- данных по проекту
- соответствий (наследования) центров (субцентров) ответственности в различных временных интервалах
- статей (субстатей) бюджета
- соответствия (наследования) статей (субстатей) бюджета в различных временных интервалах
- корректировок лимита
- сопоставления бюджетных статей и статей затрат.

8.9 Форма ввода лимита первоначального и корректировки

- на год
- на квартал
- на месяц

8.10 Форма ввода заявки на оплату.

8.11 Форма проведения платежей (финансовых потоков)

9. Описание основных печатных форм БФП

9.1 Справка о расходовании бюджета за определенный месяц по блоку, ЦО или СубЦО.

9.2 Оперативная сводка по исполнению планируемых платежей по состоянию на дату.

9.3 Свод по оплаченным заявкам за месяц

9.4 Отчет о расходовании бюджетных средств за месяц на дату по СубЦО

9.5 Отчет о расходовании бюджетных средств за месяц на дату по СубЦО и СубСтатье

9.6 Справка о расходовании бюджета за определенный месяц на дату (отдано в оплату) по блоку, ЦО или СубЦО.

9.7 Исполнение бюджета финансовых потоков ПРЕДПРИЯТИЯ за определенный месяц

9.8 Исполнение бюджета финансовых потоков ПРЕДПРИЯТИЕ за определенный месяц (по блокам) (Ростов/Москва)

9.9 Исполнение бюджета финансовых потоков ПРЕДПРИЯТИЕ за определенный месяц

9.10 Исполнение бюджета финансовых потоков ПРЕДПРИЯТИЕ за определенный месяц на дату по статьям

9.11 Исполнение бюджета финансовых потоков ПРЕДПРИЯТИЕ за определенный месяц на дату по субстатьям

- 9.12 Исполнение бюджета финансовых потоков ПРЕДПРИЯТИЕ за определенный месяц на дату по СубЦО
- 9.13 Перечень платежей за определенный месяц по СубЦО
- 9.14 ... 9.17 Исполнение бюджета финансовых потоков ПРЕДПРИЯТИЕ за определенный месяц (с учетом резерва; отдельно по блоку, либо по ЦО, либо по СубЦО; остаток(не оплачено); с копейками(не оплачены)).
- 9.18 Исполнение бюджета финансовых потоков ПРЕДПРИЯТИЕ за определенный месяц (ЦО-Статья)