

Михеева Н.С.

Проектное решение SAP Контролинг (CO)

Основные данные CO
делимся практическим опытом

16+

Наталия Михеева

**Проектное решение
SAP – Контроллинг (CO)**

«ЛитРес: Самиздат»

2021

Михеева Н. С.

Проектное решение SAP – Контроллинг (CO) / Н. С. Михеева —
«ЛитРес: Самиздат», 2021

ISBN 978-5-532-95291-1

Цель данной книги — ознакомить читателя с рабочим шаблоном проектного решения «ведение основных данных контроллинга» на примере программного обеспечения SAP. Продемонстрировать, что такое проектное решение по основным данным, ознакомить с его содержанием и наполнением. Данная книга в первую очередь будет полезна тем, кто хочет разобраться, как в крупных компаниях осуществляется процесс внедрения информационных систем, как правильно писать подобного рода документы. Поможет более успешно пройти собеседование на консультанта, архитектора ИТ, менеджера или руководителя проекта и существенно сократит трудозатраты на подготовку проектной документации при внедрении информационных систем на вашем предприятии.

ISBN 978-5-532-95291-1

© Михеева Н. С., 2021
© ЛитРес: Самиздат, 2021

Содержание

Введение	5
Шаблон титульного листа проектного решения	6
Назначение документа	7
Нормативные ссылки	8
Термины и определения	9
Резюме для руководства	10
Краткое описание бизнес-процесса процесса U1 Ведение основных данных Контроллинга (объектов сбора затрат)	10
Организационный объем	12
Перечень ключевых организационных изменений	13
Заключение об использовании стандартной функциональности SAP (Ограничения стандартной функциональности SAP)	14
Бизнес-часть	15
Организационная структура	15
Основные данные	17
Описание бизнес-процесса U1 Ведение основных данных Контроллинга (объектов сбора затрат)	18
Ведение справочника МВЗ (U1.01)	22
Ведение справочника видов затрат (U1.02)	26
Ведение справочника видов работ (U1.04)	31
Конец ознакомительного фрагмента.	34

Наталия Михеева

Проектное решение

SAP – Контроллинг (CO)

Введение

В книге представлен типовой шаблон документа «Проектное решение по ведению основных данных контроллинга» на примере внедрения программного продукта SAP.

Шаблон документа позволит Вам не только сократить ваши трудозатраты на создание аналогичного документа, который вы можете использовать в качестве образца, но и расширит кругозор в части ведения проектной документации по направлению контроллинг на предприятиях, внедряющих программный продукт SAP.

Проектное решение – это промежуточное или окончательное описание объекта проектирования, необходимое и достаточное для продолжения или окончания проектирования или вариант проекта, удовлетворяющий требованиям технического задания (ТЗ) (промежуточное или конечное описание объекта проектирования).

Шаблон титульного листа проектного решения

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
ОАО «КОЛОБОК»

УТВЕРЖДАЮ
Первый вице-президент
ОАО «Колобок»

_____ Б.Б. Петров
«__» _____ 2021 г.

Проектное решение
на разработку КОРПОРАТИВНОЙ ИНФОРМАЦИОННОЙ СИСТЕМЫ АВТОМАТИЗАЦИИ
ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (КИС ФХД)
КИС_ФХД.ПР.У01.0000-3.00 - ВЕДЕНИЕ ОСНОВНЫХ ДАННЫХ КОНТРОЛИНГА
(ОБЪЕКТОВ СБОРА ЗАТРАТ)

ВЕРСИЯ 01

Генеральный директор
ОАО «Ромашка»

_____ А.А. Иванов
«__» _____ 2021 г.

Генеральный директор
ООО «Одуванчик»

_____ А. Б. Никитин
«__» _____ 2021г.

Генеральный директор
ООО «ЛЮТИК»

_____ В.В. Сидоров
«__» _____ 2021 г.

Директор департамента
информационных технологий
ОАО «Колобок»

_____ Б.Б. Петров
«__» _____ 2021 г.

Назначение документа

Данное проектное решение описывает процесс второго уровня «Ведение основных данных Контролинга (объектов сбора затрат)» с целью реализации его в системе SAP ERP.

Данное проектное решение определяет основные данные и требования по настройке модуля «Контролинг» КИС ФХД для ОАО «Ромашка».

Нормативные ссылки

В настоящем документе использованы нормативные ссылки на следующие документы:
Методические рекомендации по учету затрат и калькулированию фактической себестоимости в КИС ФХД на базе SAP ERP для ОАО «Ромашка»;
Положение о целевой финансовой структуре Группы «Колобок».

Термины и определения

В настоящем документе применены сокращения и обозначения, описанные в приложении №1 «Реестр терминов, определений, сокращений и обозначений проекта КИС ФХД».

Резюме для руководства

Краткое описание бизнес-процесса процесса U1 Ведение основных данных Контроллинга (объектов сбора затрат)

Процесс U1 «Ведение основных данных Контроллинга (объектов сбора затрат)» предполагает: создание, изменение, просмотр объектов Контроллинга, а также формирование и просмотр отчета по объектам Контроллинга.

Процесс U1 «Ведение основных данных Контроллинга (объектов сбора затрат)» включает в себя следующие подпроцессы, определяющие последовательные этапы ведения основных данных:

Таблица № 1 Подпроцессы процесса U1 «Ведение основных данных Контроллинга (объектов сбора затрат)»

Код	Наименование процесса
U1.01	Ведение справочника МВЗ
U1.02	Ведение справочника видов затрат
U1.03	Ведение справочника видов работ
U1.04	Ведение справочника внутренних заказов
U1.05	Ведение справочника статистических показателей
U1.06	Ведение справочника функциональных сфер
U1.07	Ведение справочника СО-производственных заказов
U1.08	Ведение групп основных данных
U1.09	Отчеты

Все возникающие в течение периода затраты характеризуются видом затрат (ресурс, который был потрачен) и объектом сбора затрат (цель потребления ресурса).

Все объекты сбора затрат могут быть проклассифицированы следующим образом:

Объекты сбора затрат – все объекты системы SAP ERP, на которые могут быть отнесены затраты.

Объекты сбора затрат модуля Контроллинг – те объекты сбора затрат, которые относятся к области ответственности модуля Контроллинг.

Объекты калькулирования – это бизнес-термин, который выделяет те объекты Контроллинга, которые используются для формирования производственной себестоимости в части:

сбора себестоимости реализованных услуг по обычным видам деятельности (внутренние заказы);

сбора затрат и отражения выпуска складированных материалов собственного изготовления (СО-производственные заказы для производства складированных материалов).

Классификация показана на Рисунке 1:



Таким образом, в SAP ERP используются следующие объекты сбора затрат: ТОРО заказы, СПП-элементы, операции сетевых графиков – объекты модулей ТОРО и Проекты;

Места возникновения затрат, внутренние заказы и СО-производственные заказы – объекты сбора затрат модуля Контроллинг.

Описание основных данных модуля Контроллинг приведено в разделе «Особенности функциональной реализации» данного проектного решения.

Организационный объем

В организационный объем проекта КИС ФХД входят:

ОАО «Ромашка»;

филиал ООО «Одуванчик» в г. Магадан

Перечень ключевых организационных изменений

В рамках данного проектного решения организационных изменений не выявлено.

Заключение об использовании стандартной функциональности SAP (Ограничения стандартной функциональности SAP)

Таблица № 2 Перечень разработок

№ п.п.	Вид разработки	Описание разработки	Обоснование необходимости разработки
1	Расширение	Расширение основных данных внутренних заказов через добавление USER- полей «Договор», «Клиент», «Вид деятельности», «Счет расчета», «Узел иерархии» в основных данных внутренних заказов.	Стандартная функциональность SAP ERP не предусматривает наличие пользовательских полей «Договор», «Клиент», «Вид деятельности», «Счет расчета», «Узел иерархии» в основных данных внутренних заказов. Данные пользовательские поля необходимы для: Калькулирования и анализа производственной себестоимости услуг/работ в разрезе видов деятельности, узла иерархии, а по некоторым видам деятельности в разрезе договоров и клиентов; Выполнения проводок по закрытию 30-х счетов; Формирование отчетов по отдельным позициям внутренних заказов в разрезе полей «Договор», «Клиент», «Вид деятельности», «Счет расчета», «Узел иерархии».
2	Расширение	Доработка деривации для определения значений признаков ОУР при автоматической генерации правила расчета внутреннего заказа на ОУР	Исключение ошибок при дублировании информации из основных данных внутреннего заказа при заполнении правила расчета внутреннего заказа на ОУР

Бизнес-часть

Организационная структура

В рамках реализации бизнес-процесса «Учет затрат» используются следующие организационные объекты системы SAP ERP:

Единица учета результатов (ЕУР): 1000 «Группа Колобок»;

Контроллинговая единица (КЕ): 1000 «Группа Колобок»;

Стандартная иерархия МВЗ: S1000 «Группа Колобок»;

Балансовая единица (БЕ): 1500 «ОАО «Ромашка»;

Места возникновения прибыли (МВП) – структурные подразделения (подробное описание и справочник МВП приведены в проектом решении КИС_ФХД.ПР.R01 Ведение основных данных).

Единица учета результатов – организационная единица модуля Учет результатов, используемый для анализа финансового результата деятельности группы Колобок, в частности для: анализа выручки по всем видам деятельности компании в стоимостном и количестве выражении и затрат, связанных с их оказанием (себестоимость);

анализа прочих доходов и расходов в стоимостном выражении;

анализа информации по управленческим и коммерческим расходам, распределенным по необходимым аналитикам (например, вид деятельности, клиент, договор и т. д.).

В рамках проекта КИС ФХД создается одна Единица учета результатов: 1000 «Группа Колобок».

Контроллинговая единица – это организационная единица компании, для которой может быть осуществлен полный, законченный учет затрат. В рамках проекта КИС ФХД создается одна Контроллинговая единица: 1000 «Группа Колобок».

В иерархии Контроллинга Единица учета результатов располагается над Контроллинговой единицей. В рамках проекта КИС ФХД Единице учета результатов будет присвоена одна Контроллинговая единица.

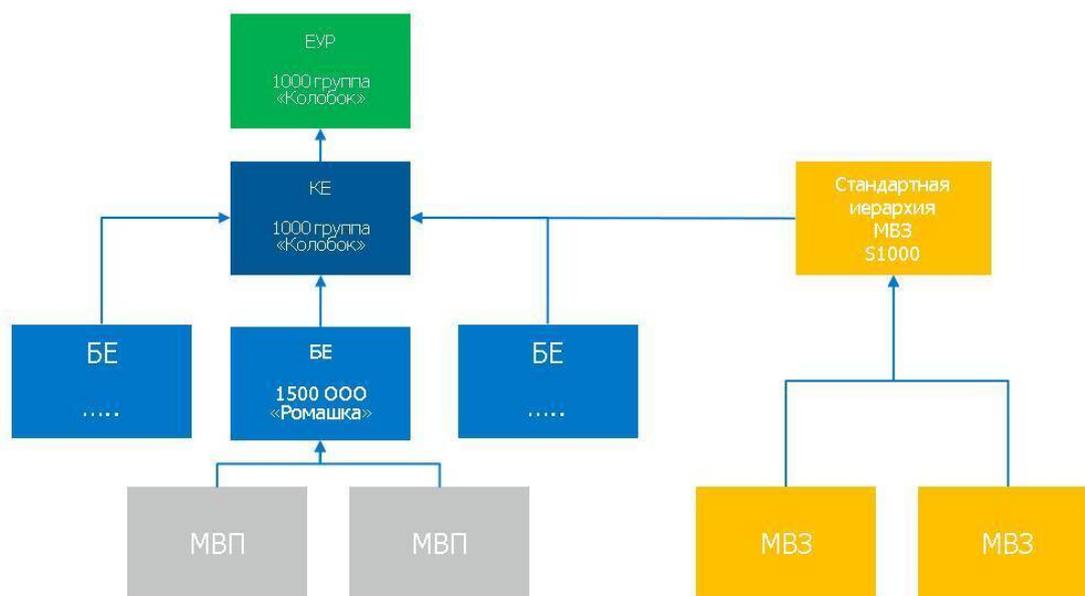
Балансовая единица – это организационная единица модуля Финансы. БЕ является наименьшей организационной единицей внешней отчетности, в которой могут быть отражены все функции самостоятельной бухгалтерии. В рамках проекта КИС ФХД БЕ является юридическим лицом.

Стандартная иерархия МВЗ – это иерархическая структура, в которой представлены все МВЗ, принадлежащие определенной Контроллинговой единице с точки зрения Контроллинга.

В рамках проекта КИС ФХД Места возникновения прибыли – структурные подразделения ОАО «Ромашка» (подробное описание и справочник МВП представлен в проектом решении КИС_ФХД.ПР.R01.0000-0 – Ведение основных данных).

Организационная структура процессов Учет затрат приведена на Рисунке 2:

Организационная структура процессов Учета затрат



Основные данные

Основными данными Контроллинга являются:

Справочник МВЗ;

Справочник видов затрат;

Справочник видов работ;

Справочник внутренних заказов;

Справочник статистических показателей;

Справочник Функциональных сфер;

Справочник СО-производственных заказов.

Описание бизнес-процесса U1 Ведение основных данных Контроллинга (объектов сбора затрат)

Выделение объектов Контроллинга в части сбора затрат осуществляется исходя из: представления информации о затратах в разрезах, необходимых для контроля затрат подразделений общества (предприятия) для выполнения работ, оказания услуг, производства продукта;

представления информации о себестоимости продуктов и услуг;

представления информации о результатах деятельности общества (предприятия).

Процесс ведения основных данных предполагает: создание, изменение, просмотр объектов Контроллинга, а также формирование и просмотр отчета по объектам Контроллинга.

Для отражения затрат и выручки и их последующего перераспределения, на объектах Контроллинга дополнительно используются следующие данные Контроллинга:

Первичные и вторичные виды затрат;

Виды работ (Вид работ – это инструмент, предназначенный для количественного измерения выполняемых собственными силами работ и распределения затрат в Контроллинге);

Статистические показатели (базы для распределения затрат).

Существует возможность изменения присвоения организационных единиц между собой (МВЗ, БЕ). Данная возможность реализуется на основании регламентирующего внутреннего документа, устанавливающего правила и ответственность за создание и изменение организационных единиц. Ограничение на доступ к объектам Контроллинга (МВЗ, внутренним и СО-производственным заказам) производится с помощью полномочий, присвоенных пользователю в системе.

Таким образом, в SAP ERP используются следующие объекты сбора затрат:

Таблица № 3 Объекты сбора затрат

Название объекта	Тип	Комментарий
Объекты Контроллинга:		
Место возникновения затрат (МВЗ)	Объект сбора затрат модуля Контроллинг	Место возникновения затрат (МВЗ) – Объект Контроллинга, представляющий собой организационную единицу в системе, выделенную по организационным, функциональным, пространственным критериям, однозначно определяющим место на предприятии, где возникают затраты. Подробное описание ведения справочников МВЗ приведено в п. 6.3.1 данного проектного решения
Внутренний заказ модуля контроллинг (СО-заказ)	Объект сбора затрат модуля Контроллинг	Внутренние заказы используются для сбора и расчета затрат на внутренние мероприятия и задачи. Подробное описание ведения справочников внутренних заказов приведено в п. 6.3.4 данного проектного решения
СО-производственный заказ	Объект сбора затрат модуля Контроллинг	СО-производственные заказы используются для сбора расходов и отражения выпуска складированных материалов. Подробное описание ведения справочников СО-производственных приведено в п. 6.3.7 данного проектного решения
Объект учета результатов (ОУР)	Объект сбора затрат модуля Контроллинг	ОУР - уникальная комбинация всех значений признаков для конкретной операции. Подробное описание приведено в проектом решении КИС_ФХД.ПР.У04. 0000-0 - Учет результатов и выручки в Учете результатов
Объекты сбора затрат модуля ТОРО и Проекты:		
Заказ ТОРО	Объект сбора затрат модуля ТОРО	Объект сбора затрат на техническое обслуживание и ремонт оборудования Описание заказов ТОРО приведено в проектом решении КСУА2_ТП.ПР.G01.0000-0 - Планирование и выполнение мероприятий РЭН, Диагностика, а также планирование потребности в ТПиР, КР
СПП-элемент, операция сетевого графика	Объект сбора затрат модуля PS	Объект сбора затрат на капитальный ремонт, реконструкцию, модернизацию и новое строительство. Описание сетевых графиков приведено в проектом решении КСУА2_ТП.ПР.Ю01.0000-0 - Управление проектами ИП, ТПиР, КР

Остальные объекты системы, относящиеся к основным данным модуля Контроллинг, приведены в таблице № 4:

Таблица № 4 Объекты системы, относящиеся к основным данным модуля Контроллинг

Название объекта	Тип	Комментарий
Функциональная сфера (ФС)	Объект модуля Контроллинг	<p>Данный признак заполняется в проводках 3*-х и 9*-х первичных видов затрат, с целью детализации затрат и выручки по ФЦО 2-го уровня. Для детализации видов выручки по ФЦО 2-го уровня значения признака Функциональная сфера будет <u>деривироваться</u> (подробное описание приведено в проектном решении КИС_ФХД.ПР.У04.0000-0 - Учет реализации и выручки в Учете результатов).</p> <p>Подробное описание ведения справочников ФС приведено в п. 6.3.6 данного проектного решения</p>
Первичный вид затрат	Объект модуля Контроллинг	<p>Первичные виды затрат – это позиции плана счетов, относящиеся к затратам, для которых в Финансах (FI) существует соответствующий основной счет. Первичный вид затрат может быть создан только в том случае, если он предварительно определен как основной счет в плане счетов и создан как счет в FI. Подробное описание ведения справочников первичных видов затрат приведено в п. 6.3.2 данного проектного решения</p>
Вторичный вид затрат	Объект модуля Контроллинг	<p>Вторичные виды затрат - объект системы, предназначенный для переноса затрат внутри Контроллинга при вторичном распределении затрат. Вторичные виды затрат – это затраты, для которых в Финансах (FI) не существует соответствующий основной счет. Вторичный вид затрат может быть создан только в том случае, если он предварительно не определен как основной счет в плане счетов. Подробное описание ведения справочников вторичных видов затрат приведено в п. 6.3.2 данного проектного решения.</p>

Вид работ	Объект модуля Контроллинг	Вид работ - инструмент, предназначенный для количественного измерения выполняемых собственными силами работ, и распределения затрат в Контроллинге. Подробное описание ведения справочников видов работ приведено в п. 6.3.3 данного проектного решения
Статистический показатель	Объект модуля Контроллинг	Статистический показатель представляет собой измеритель в натуральном выражении, используемый как ссылочная база для распределения расходов / доходов между объектами Контроллинга (МВЗ, внутренними заказами). Подробное описание ведения справочников статистических показателей приведено в п. 6.3.5 данного проектного решения

Ведение справочника МВЗ (U1.01)

Место возникновения затрат (МВЗ) – Объект Контроллинга, представляющий собой организационную единицу в системе, выделенную по организационным, функциональным, пространственным критериям, однозначно определяющим место на предприятии, где возникают затраты.

Для классификации МВЗ по принадлежности к счетам «основное производство», «вспомогательное производство», «общепроизводственным, общехозяйственным и коммерческим затратам» будут использованы виды МВЗ. Затраты каждого МВЗ должны однозначно относиться либо к основному, либо к вспомогательному производству, либо к общепроизводственным, либо к общехозяйственным, либо к коммерческим затратам, что будет определяться значением вида МВЗ.

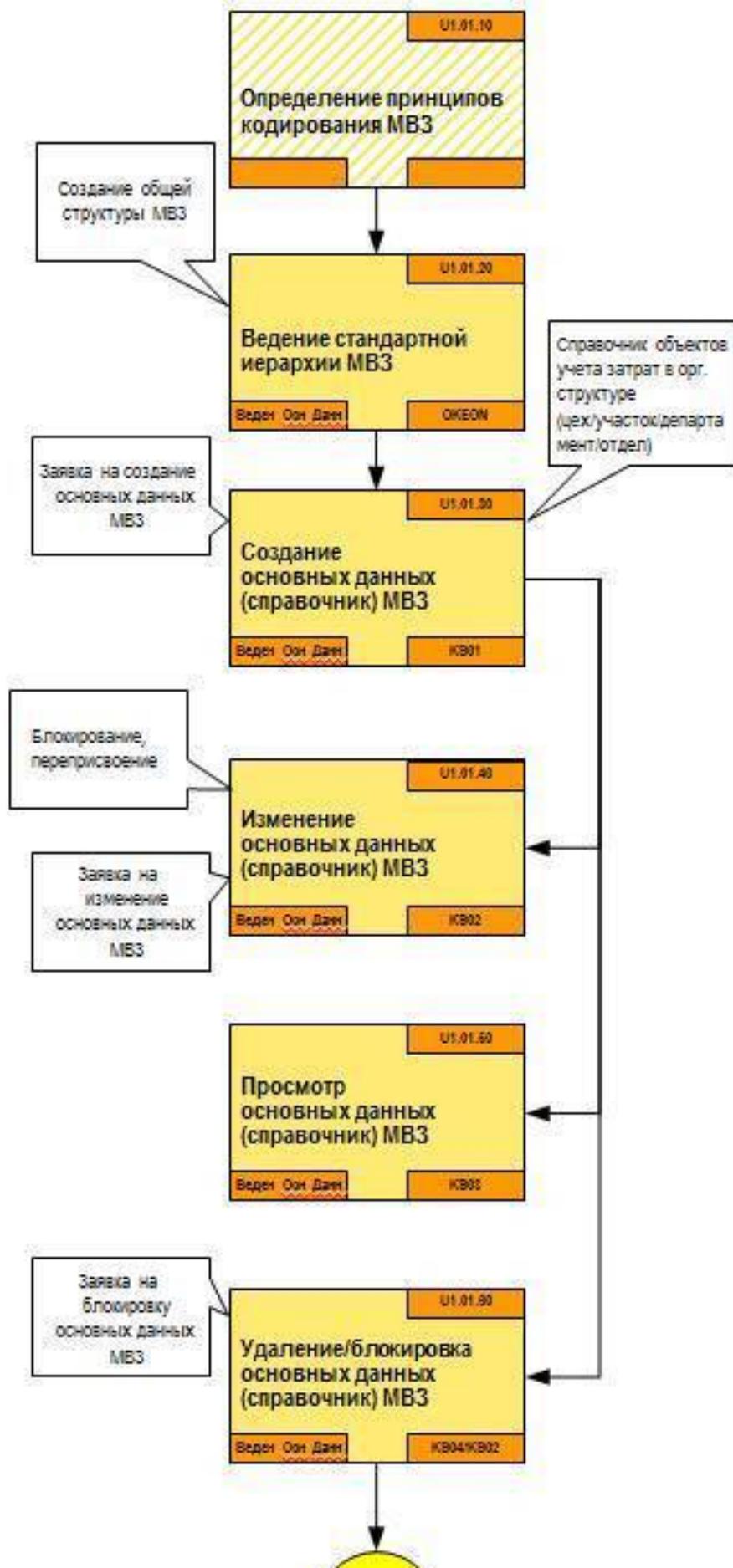
Справочник видов МВЗ представлен в пункте 6.7 данного документа.

Все места возникновения затрат при создании включены в особую иерархическую группу – стандартную иерархию МВЗ. При этом каждому МВЗ присваивается уникальный код.

Подпроцесс содержит в себе 6 шагов, определяющих последовательные этапы ведения основных данных мест возникновения затрат.

Справочник мест возникновения затрат приведен в соответствующем приложении к Методическим рекомендациям по учету затрат и калькулированию фактической себестоимости в КИС ФХД на базе SAP ERP для ОАО «Ромашка».

U1.01 Ведение справочника MB3



Определение принципов кодирования МВЗ (U1.01.10)

Общие принципы кодирования МВЗ приведены в пункте 5.7 данного документа.

Ведение стандартной иерархии МВЗ (U1.01.20)

В рамках Контроллинговой единицы создается стандартная иерархия мест возникновения затрат. При создании каждое МВЗ должно быть присвоено стандартной иерархии.

Стандартная иерархия МВЗ представляет собой отдельные МВЗ, сгруппированные по определенному принципу. Группировка МВЗ может быть многоуровневой, т.е. иерархической. В качестве объектов сбора затрат используются только конечные МВЗ. Группы МВЗ (группы стандартной иерархии) предназначены только для группировки, которая используется, например, в стандартных отчетах модуля «Контроллинг» (CO) – можно посмотреть отчет по затратам как отдельного МВЗ, так и группы (подгруппы) МВЗ.

В рамках проекта КИС ФХД используется одна стандартная иерархия МВЗ для всей Компании (в терминах системы для всей КЕ), что не исключает в дальнейшем использование прочих групп МВЗ, отличных от узлов стандартной иерархии МВЗ:

Таблица № 5 Стандартная иерархия МВЗ

Код иерархии МВЗ	Описание
S1000	ОАО «Колобок»

Бизнес-роль: Ведение основных данных модуля Контроллинг

Транзакция: ОКЕОН.

Создание основных данных (справочник) МВЗ (U1.01.30)

Места возникновения затрат определяются на длительный срок.

МВЗ создаются с определенным периодом действия, например с 01.01.2014 по 31.12.9999 (дата окончания может быть иной).

Ответственный за создание справочника МВЗ пользователь – администратор справочника МВЗ – создает карточку основных данных нового МВЗ.

Входящая документация: заявка на создание основных данных МВЗ

Входящая информация:

Таблица № 6 Входящая информация для создания основных данных МВЗ

Поле	Описание
Место возникновения затрат	Код на основании принципов кодирования п.6.7.1
Контроллинговая единица	1000 ОАО «Колобок»
Период действия	Период действия МВЗ: Дата начала действия: первое число первого месяца года, в котором создается МВЗ; Дата окончания действия: 31.12.9999
Название	Краткое наименование МВЗ
Описание	Полное наименование МВЗ
Ответственный	Ответственный
Вид МВЗ	Вид МВЗ на основании п.6.7.2
Раздел иерархии	Раздел стандартной иерархии, к которому присвоено МВЗ
МВП	МВП

Бизнес-роль: Ведение основных данных модуля Контроллинг

Транзакция: KS01.

Изменение основных данных (справочник) МВЗ (U1.01.40)

Ответственный за изменение справочника МВЗ пользователь – администратор справочника МВЗ – вносит необходимые изменения в основную запись МВЗ.

Входящая документация: заявка на изменение основных данных МВЗ

В основной записи МВЗ возможно изменение следующих данных:

Таблица № 7 Входящая информация для изменения основных данных МВЗ

Поле	Описание
Период действия	Период действия МВЗ
Название	Краткое наименование МВЗ
Описание	Полное наименование МВЗ
Ответственный	Ответственный
Раздел иерархии	Раздел стандартной иерархии, к которому присвоено МВЗ

Бизнес-роль: Ведение основных данных модуля Контроллинг

Транзакция: KS02.

Просмотр основных данных (справочник) МВЗ (U1.01.50)

Просмотр основных данных МВЗ осуществляется для уточнения такой информации как: срок действия, наименование МВЗ, принадлежность юридическому лицу (БЕ), ответственные лица, история изменений данных в основной записи МВЗ.

Бизнес-роль: Ведение основных данных модуля Контроллинг

Транзакция: KS03.

Удаление/блокировка основных данных (справочник) МВЗ (U1.01.60)

Удаление МВЗ возможно при отсутствии оборотов по данному МВЗ.

Входящая документация: заявка на блокировку основных данных МВЗ.

Бизнес-роль: Ведение основных данных модуля Контроллинг

Транзакция: KS02, KS04

Ведение справочника видов затрат (U1.02)

Процесс содержит в себе 6 шагов, определяющих последовательные этапы ведения основных данных видов затрат.

В системе SAP ERP для ведения аналитики по затратным счетам используются виды затрат. При определении видов затрат различаются первичные и вторичные виды затрат.

Первичные виды затрат – элементы системы, которые предназначены для учета по видам затрат в результате первичного учета (регистрации операции) в Системе в соответствии с видом потребляемых ресурсов. Каждая операция потребления материалов в модуле «Управление материальными потоками», каждая операция по фактурированию в модуле «Сбыт» (регистрация выручки) и операции в других модулях системы, проходящие через затратный счет в модуле «Финансы», находят отражение в учете по первичным видам затрат в модуле «Контроллинг».

К первичным видам затрат относятся затраты, для которых в Финансах (FI) существует соответствующий основной счет Плана счетов.

В Контроллинге существуют статистические виды затрат. Для них, при регистрации документов в финансах (FI), контировка (отнесение затрат на объект сбора затрат) не обязательна. Тем не менее, если контировка введена, она обновляется только статистически (без возможности дальнейшего перерасчета и включения суммы в расчет себестоимости продукта / услуги).

Статистические виды затрат, например, позволяют отслеживать стоимость запасов материалов, приобретенных под конкретный проект до их фактического списания.

В рамках проекта ФХД будут использоваться следующие типы первичных видов затрат:

Таблица № 8 Типы первичных видов затрат

Тип вида затрат	Описание
1	Под данными видами затрат дебетуются объекты Контроллинга (МВЗ, внутренние заказы, СО-производственные заказы, ОУР) при выполнении проводок в модулях FI (Финансы), FI-AA (Основные средства), MM (Закупки)
11	Данный вид затрат используется для счетов выручки. Под данными видами затрат выручка относится на объекты учета результатов при регистрации счета – фактуры клиенту в модулях SD (сбыт) и FI (Финансы)
22	Под данными видами затрат кредитуются внутренние заказы, СПП-элементы при выполнении расчета на внешние объекты (Основной счет FI, Основные средства FI-AA, Материалы MM)
90	Статистический вид затрат для счетов наличия в финансовой бухгалтерии. Используется для отслеживания стоимости складского запаса в запасе проекта в модуле Управление проектами (PS)

Вторичные виды затрат – это объекты системы, предназначенные для переноса затрат внутри Контроллинга при вторичном распределении затрат. В результате распределения происходит перенос затрат с первичных видов затрат на вторичные виды затрат внутри Контроллинга.

Для объектов «Вторичные виды затрат» не создаются счета в Плане счетов (FI), и обороты по данным объектам доступны для анализа только в Контроллинге.

В рамках проекта ФХД будут использоваться следующие типы вторичных видов затрат:

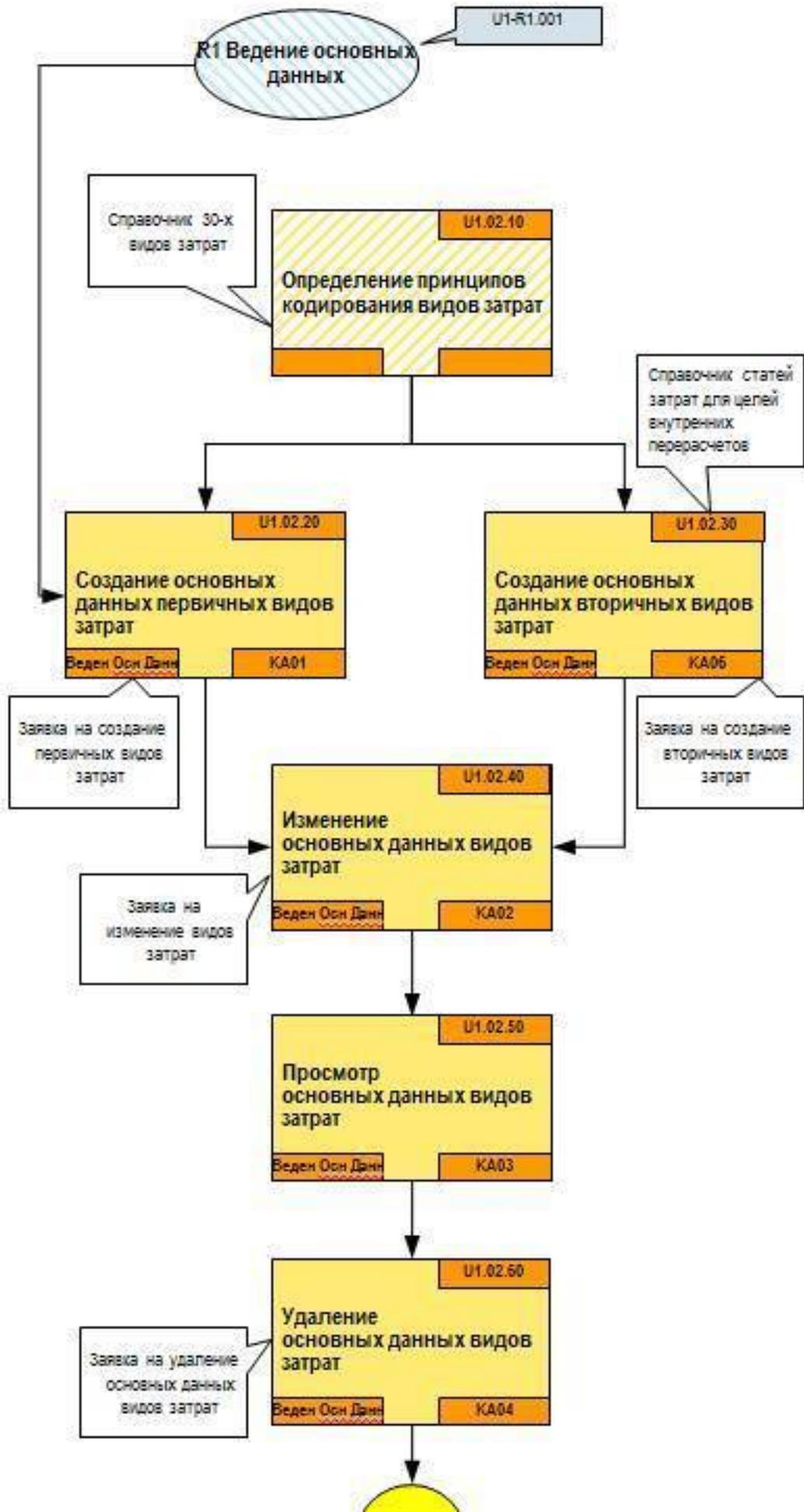
Таблица № 9 Типы вторичных видов затрат

Тип вида затрат	Описание
21	Под данными видами затрат кредитуются СО-заказы при выполнении расчета заказов на ОУР
42	Раскладка. Этот тип видов затрат используется для перерасчета затрат с применением метода раскладки
43	Внутренний перерасчет работ. Виды затрат данного типа используются при перерасчете работ, выполненных МВЗ

Справочник основных счетов в FI, которым соответствуют первичные виды затрат, представлен в Плане счетов РСБУ.

Справочник вторичных видов затрат приведен в Приложении 2 к данному проектному решению.

U1.02 Ведение справочника видов затрат



Определение принципов кодирования видов затрат (U1.02.10)

Общие принципы кодирования видов затрат приведены в пункте 6.7 данного документа.

Создание основных данных первичных видов затрат (U1.02.20)

При создании первичного вида затрат система SAP ERP проверяет, существует ли в Финансах (FI) соответствующий счет. Если такой счет не существует, то в Контроллинге невозможно создать первичный вид затрат.

Первичные вида затрат 31xxxxxxx – 37xxxxxxx, 91xxxxxxx создаются автоматически при создании счетов в модуле Финансы.

Первичные виды затрат 90xxxxxxx создаются вручную.

Ответственный за ведение основных данных первичных видов затрат пользователь – администратор справочника Видов затрат – создает карточку нового первичного вида затрат.

Входящая документация: заявка на создание основных данных первичных видов затрат.

Входящая информация:

Таблица № 10 Входящая информация для создания основных данных первичных видов затрат

Поле	Описание
Вид затрат	Код на основании принципов кодирования п.6.7.3
Контроллинговая единица	1000 ОАО «Колобок»
Действ. с по	Период действия Вида затрат: Дата начала действия: первое число первого месяца года, в котором создается Вид затрат; Дата окончания действия: 31.12.9999
Название	Краткое наименование вида затрат
Описание	Полное наименование вида затрат
Тип вида затрат	Тип вида затрат согласно п.6.3.2

Бизнес-роль: Ведение основных данных модуля Контроллинг

Транзакция: KA01.

Создание основных данных вторичных видов затрат (U1.02.30)

Вторичные виды затрат могут создаваться и обрабатываться только в модуле Контроллинг. Они отражают внутренние стоимостные потоки.

Ответственный за создание основных данных вторичных видов затрат пользователь – администратор справочника Видов затрат – использует транзакцию KA06 «Создать вторичный».

Входящая документация: заявка на создание основных данных вторичных видов затрат.

Входящая информация:

Таблица № 11 Входящая информация для создания основных вторичных видов затрат

Поле	Описание
Вид затрат	Код на основании принципов кодирования п.6.7.4
Контроллинговая единица	1000 ОАО «Колобок»
Действ. с по	Период действия Вида затрат: Дата начала действия: первое число первого месяца года, в котором создается Вид затрат; Дата окончания действия: 31.12.9999
Название	Краткое наименование
Описание	Полное наименование
Тип вида затрат	Тип вида затрат согласно п.6.3.2

Бизнес-роль: Ведение основных данных модуля Контроллинг

Транзакция: КА06.

Изменение основных данных видов затрат (U1.02.40)

Пользователь, ответственный за изменение основных данных видов затрат – администратор справочника Видов затрат – вносит необходимые изменения в карточке основных данных видов затрат.

Входящая документация: заявка на изменение основных данных видов затрат.

В основной записи видов затрат возможно изменение следующих данных:

Таблица № 12 Входящая информация для изменения основных данных видов затрат

Поле	Описание
Название	Краткое наименование
Описание	Полное наименование

Бизнес-роль: Ведение основных данных модуля Контроллинг

Транзакция: КА02.

Просмотр основных данных видов затрат (U1.02.50)

Просмотр основной записи видов затрат осуществляется пользователем справочника Видов затрат для уточнения такой информации как: срок действия, наименование вида затрат, тип вида затрат, история изменений данных в основной записи вида затрат.

Бизнес-роль: Ведение основных данных модуля Контроллинг

Транзакция: КА03.

Удаление основных данных видов затрат (U1.02.60)

Для удаления основных данных видов затрат используется транзакция КА04 «Удалить».

Входящая документация: заявка на удаление основных данных видов затрат.

Бизнес-роль: Ведение основных данных модуля Контроллинг

Транзакция: КА04.

Ведение справочника видов работ (U1.04)

Вид работ – это инструмент, предназначенный для количественного измерения выполняемых собственными силами работ и распределения затрат в Контроллинге. При использовании видов работ для распределения затрат предполагается, что в рамках одного МВЗ (МВЗ-отправителя) выполняются определенные виды работ для других объектов-получателей (МВЗ, заказов и т.д.).

Каждому виду работ соответствует вторичный вид затрат.

В каждом виде работ определяется тип вида работ, который указывает, каким образом будет рассчитываться объемы. В рамках проекта КИС ФХД будут использоваться следующие типы видов работ:

Таблица № 13 Типы видов работ

Тип вида работ	Описание
1 «Ввод вручную, перерасчет вручную»	Для видов работ этого типа, фактические и плановые объемы работ вводятся вручную на объектах получателях на основе хозяйственных операций

Для ввода планового тарифа будут использоваться следующие индикаторы тарифа:

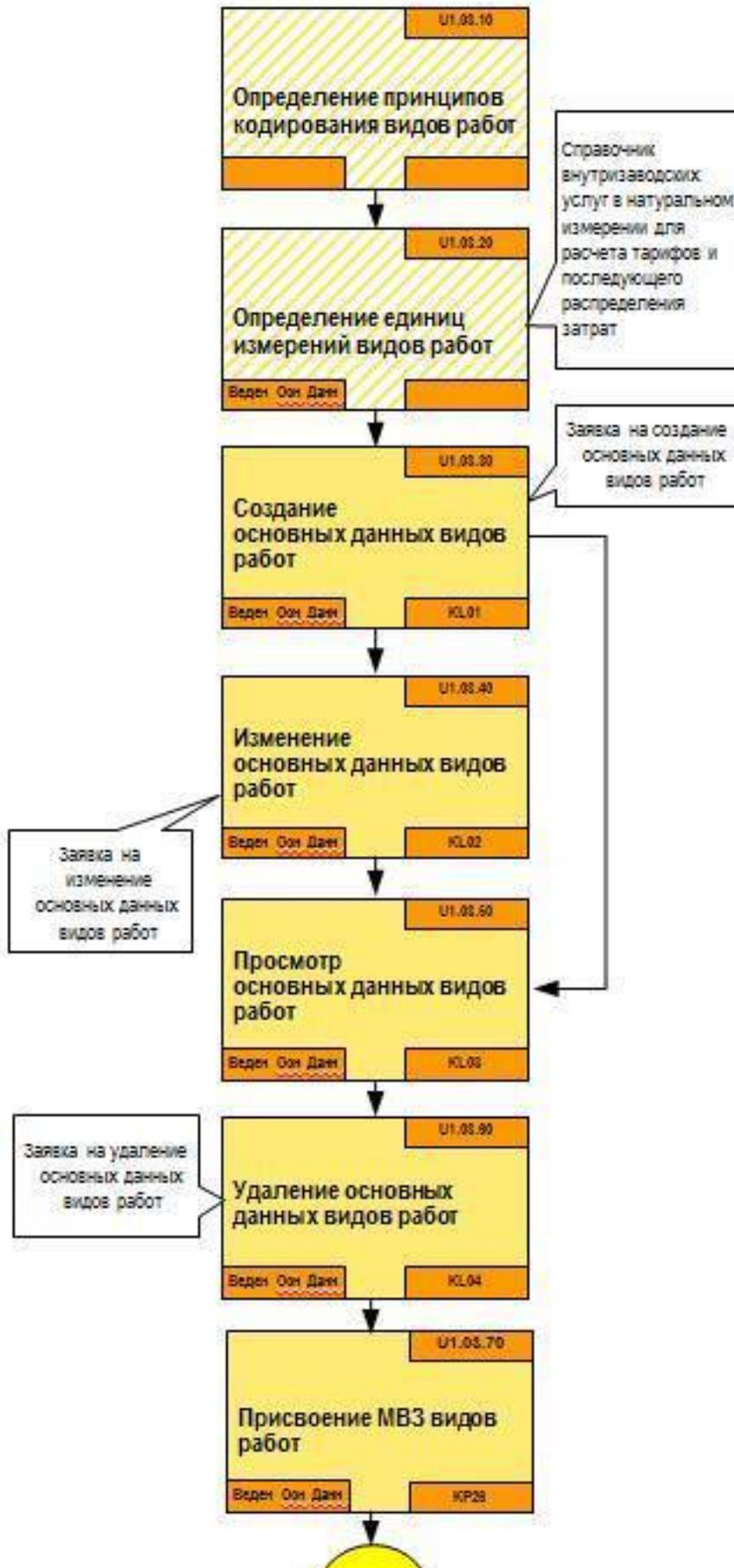
Таблица № 14 Индикаторы тарифов

Индикатор тарифа (плановый тариф)	Описание
3 «План, установлен вручную»	Этот индикатор тарифа устанавливается в основных данных вида работ (ВР) для ввода плановых тарифов работ. По плановым тарифам в течение периода будут оцениваться объемы работ, предоставляемых местами возникновения затрат (МВЗ) своим получателям

Справочник видов работ приведен в Приложении 3 к данному проектному решению.

Процесс содержит в себе 7 шагов, определяющих последовательные этапы ведения основных данных видов работ.

U1.03 Ведение справочника видов работ



Определение принципов кодирования видов работ (U1.03.10)

Общие принципы кодирования видов работ приведены в пункте 5.7 данного документа.

Определение единиц измерений видов работ (U1.03.20)

При создании Вида работ обязательным является указание единицы измерения (ЕИ) из справочника единиц измерений. Справочник является общесистемным. Если подходящая единица измерения отсутствует в данном справочнике, ответственному за создание единицы измерения необходимо ее создать.

Создание основных данных видов работ (U1.03.30)

Ответственный за создание основных данных видов работ пользователь – администратор справочника Видов работ – создает новый вид работ.

Входящая документация: заявка на создание основных данных вида работ.

Входящая информация:

Таблица № 15 Входящая информация для создания основных данных видов работ

Поле	Описание
Вид работ	Код на основании принципов кодирования п.6.7.5
Контроллинговая единица	1000 ОАО «Колобок»
Действ. с по	Период действия Вида затрат: Дата начала действия: первое число первого месяца года, в котором создается Вид работ; Дата окончания действия: 31.12.9999
Название	Краткое наименование
Описание	Полное наименование
Единица работы	Единица измерения для перерасчета работ
Виды МВЗ	Вид МВЗ из п. 6.7.2
Тип вида работ (План)	Тип Вида работ из п. 6.3.3
Вид затрат - Перерасчет	Код вторичного Вида затрат из п. 6.7.4
Индикатор тарифа (План)	3 «План, установлен вручную»
Тип вида работ Факт	Как по плану

Бизнес-роль: Ведение основных данных модуля Контроллинга

Конец ознакомительного фрагмента.

Текст предоставлен ООО «ЛитРес».

Прочитайте эту книгу целиком, [купив полную легальную версию](#) на ЛитРес.

Безопасно оплатить книгу можно банковской картой Visa, MasterCard, Maestro, со счета мобильного телефона, с платежного терминала, в салоне МТС или Связной, через PayPal, WebMoney, Яндекс.Деньги, QIWI Кошелек, бонусными картами или другим удобным Вам способом.