

**Бизнес-архитектура шаблона
информационно-управляющей
системы предприятия
по видам деятельности
«газораспределение» и «реализация
газа на внутреннем рынке»
(ИУС П ГиРГ)**

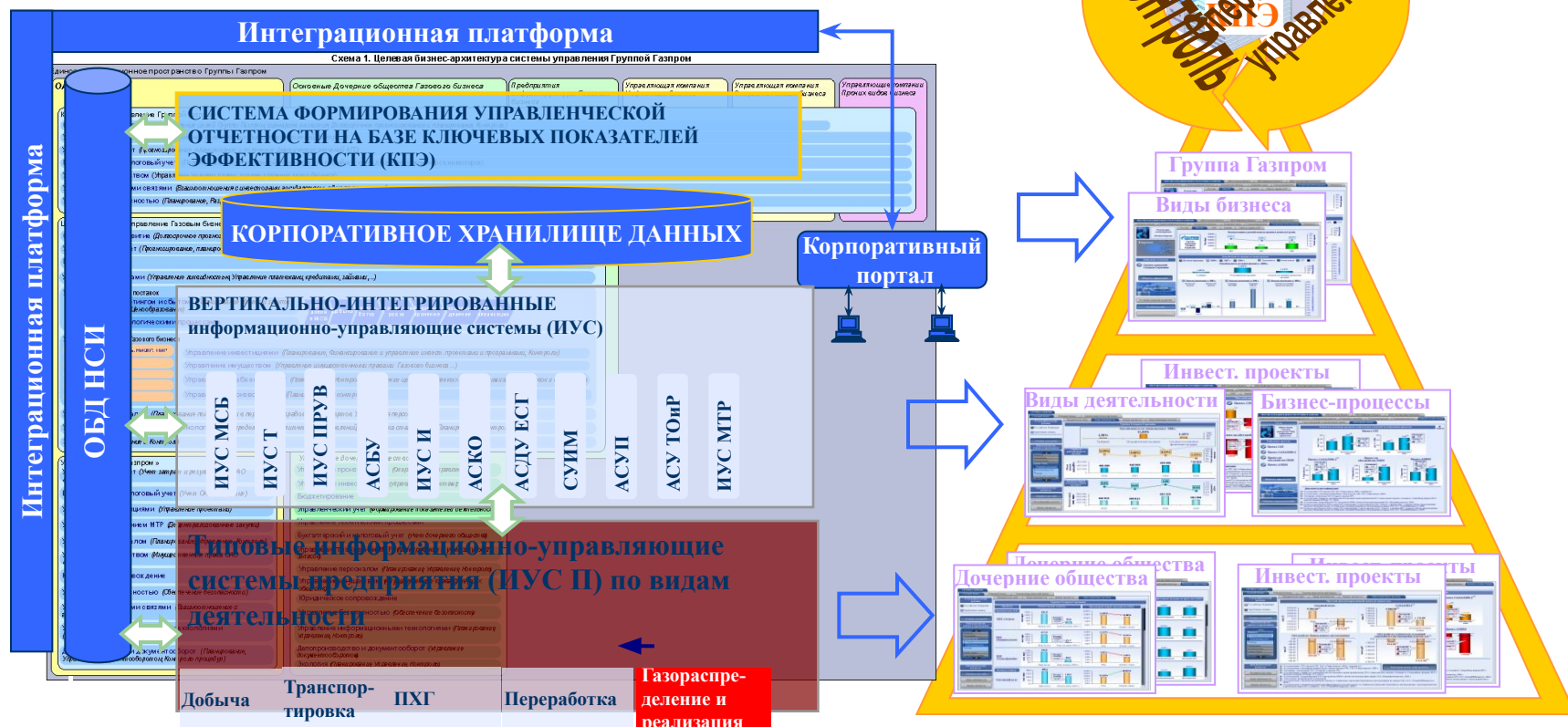
Содержание

Общие сведения	3	
Управление газораспределением и реализацией газа на внутреннем рынке	12	
Бюджетирование	21	
Контроллинг	27	
Управление инвестиционными проектами	35	
Управление техническим обслуживанием и ремонтами	45	
Управление материально-техническими ресурсами	56	
Управление финансами	64	
Бухгалтерский учет	72	
Налоговый учет	81	
Учет и ведение договоров	87	

Место ИУС П ГиРГ в едином информационном пространстве ОАО «Газпром»

Стратегия информатизации ОАО «Газпром»

ПОВЫШЕНИЕ КАЧЕСТВА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ



Цели и задачи проекта

Цель проекта – повышение эффективности взаимосвязанных бизнес-процессов в управляющей компании по реализации газа ООО «Газпром межрегионгаз», управляющей компании по газораспределению ОАО «Газпром газораспределение», дочерних обществ по реализации газа и дочерних обществ по газораспределению за счет:

- ✓ разработки единых методологических подходов к системе управления организации, стандартизации и унификации бизнес-процессов предприятий группы лиц с применением наилучших отраслевых практик и решений;
- ✓ организации единого информационного пространства взаимосвязанных бизнес-процессов видов деятельности «газораспределение» и «реализация газа на внутреннем рынке» для всех участников процессов;
- ✓ автоматизации всех процессов управления, процессов сбора, обработки, оперативной подготовки и предоставления руководству полной информации для принятия управленческих решений.

Структура управления проектом

1-й уровень
Стратегическое руководство

Управляющий комитет

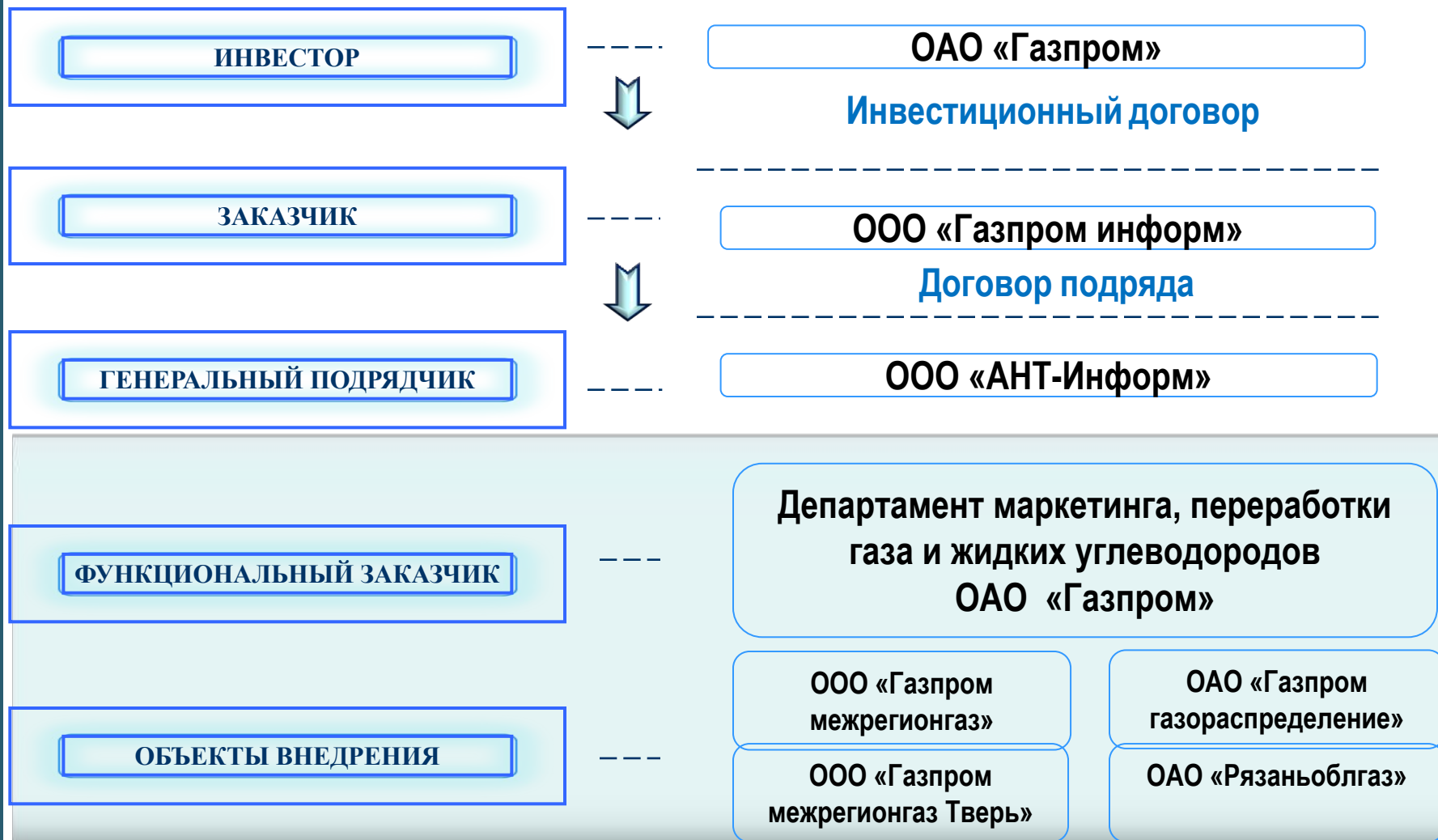
Председатель – заместитель генерального директора ООО "Газпром межрегионгаз" **Н.П. Коноваленко**
Сопредседатель – генеральный директор ОАО "Газпром газораспределение" **С.В. Густов**
Секретарь – Начальник Управления обеспечения проектов информационно - управляющих систем
 ООО «Газпром информ» **М.В. Манюков**

Члены Управляющего Комитета – **Н.Ю. Борисенко** (начальник Управления информационно-аналитических систем Финансово-экономического департамента ОАО «Газпром»), **Г.Н. Сухов** (начальник Управления распределения ресурсов газа Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ОАО «Газпром»), **А.Н. Мельников** (начальник Управления поставок и реализации газа Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ОАО «Газпром»), **Б.Г. Мотенко** (заместитель начальника Департамента автоматизации систем Управления технологическими процессами – начальник Управления связи), **Е.Н. Пронин** (заместитель начальника Управления - начальник отдела Управления по газификации и использованию газа Департамента по транспортировке газа, подземному хранению и использованию газа ОАО «Газпром»), **А.Ю. Носонов** (генеральный директор ООО «Газпром связь»), **Ю.В. Раушкин** (генеральный директор ОАО «Газавтоматика»), **К.В. Чепуркин** (начальник Управления комплексных систем Службы корпоративной защиты ОАО «Газпром»), **К.Н. Жигунов** (главный инженер ООО «Газпром информ»), **В.А. Михайлов** (генеральный директор ООО "Газпром межрегионгаз Тверь"), **Л.М. Кретов** (генеральный директор ОАО «Рязаньоблгаз»)

2-й уровень
Оперативное управление

Оперативный Совет

Договорная Схема



Функциональный объем и организационный объем проекта согласно Уставу

Автоматизируемые процессы		ООО «Газпром межрегионгаз»	ООО «Газпром межрегионгаз Тверь»	ОАО «Газпром газораспределение»	ОАО «Рязаньоблгаз»
Управление маркетингом и сбытом	Управление закупкой и реализацией газа	+	+	—	—
	Управление закупкой и реализацией СУГ	—	—	—	+
Управление финансами		+	+	+	+
Управленческий учет		+	+	+	+
Бухгалтерский и налоговый учет		+	+	+	+
Управление материально-техническими ресурсами		+	+	+	+
Диспетчерское управление		+	+	—	—
Управление техническим обслуживанием и ремонтами		—	+	+	+
Управление производством	Управление транспортировкой газа по газораспределительным сетям	—	—	+	+
Управление инвестициями		—	—	+	+

Бизнес-процессы, автоматизируемые в рамках проекта согласно Уставу

Управленческий
учет

Процессы управления

Управление
инвестициями

Процессы развития

Управление маркетингом и
сбытом. Управление закупкой и
реализацией газа

Управление производством.
Управление транспортировкой
газа по
газораспределительным сетям

Управление маркетингом и
сбытом. Управление закупкой и
реализацией СУГ

Диспетчерское управление

Основные процессы

Бухгалтерский и
налоговый учет

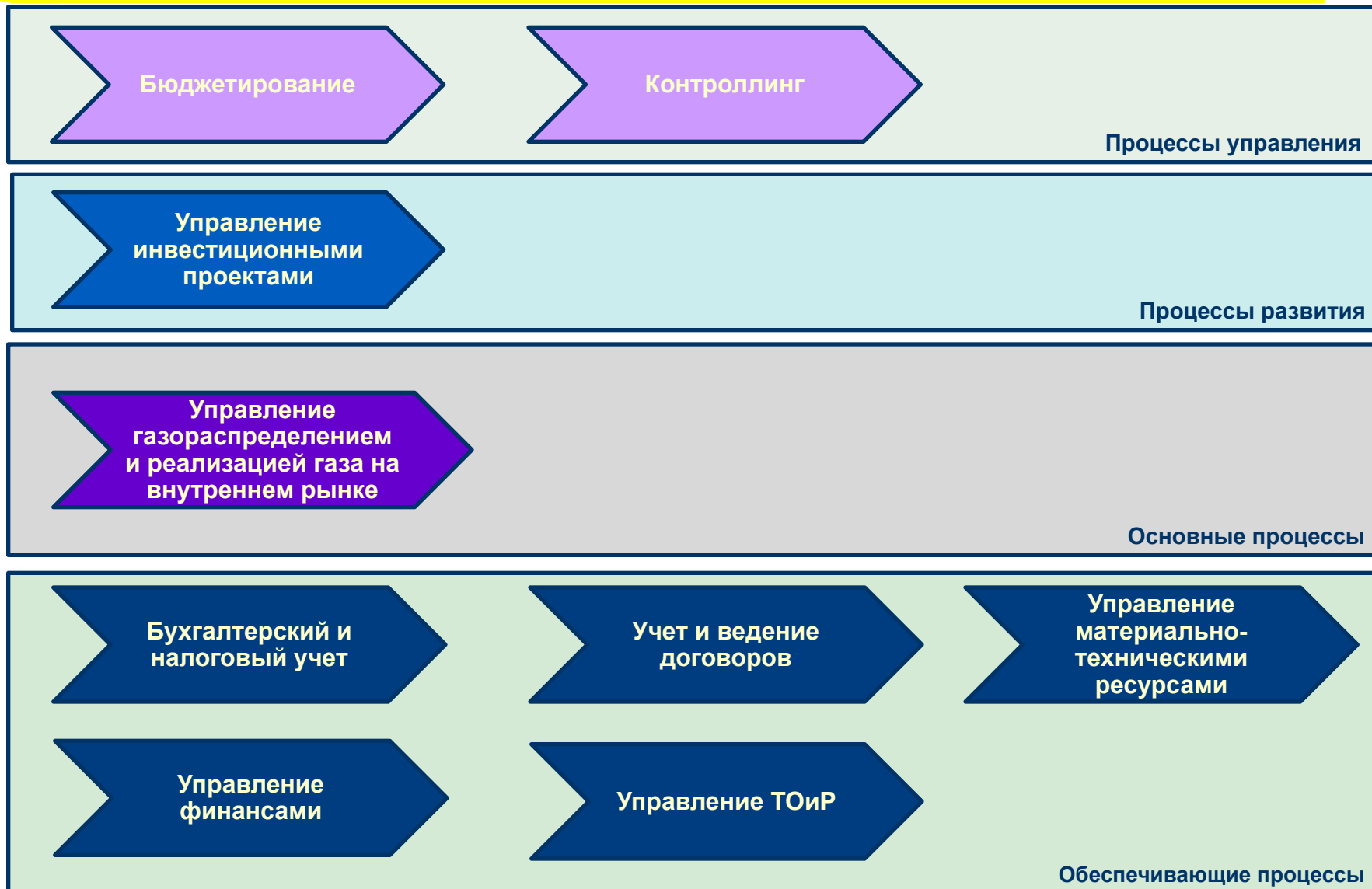
Управление ТОиР

Управление
материально-
техническими
ресурсами

Управление
финансами

Обеспечивающие процессы

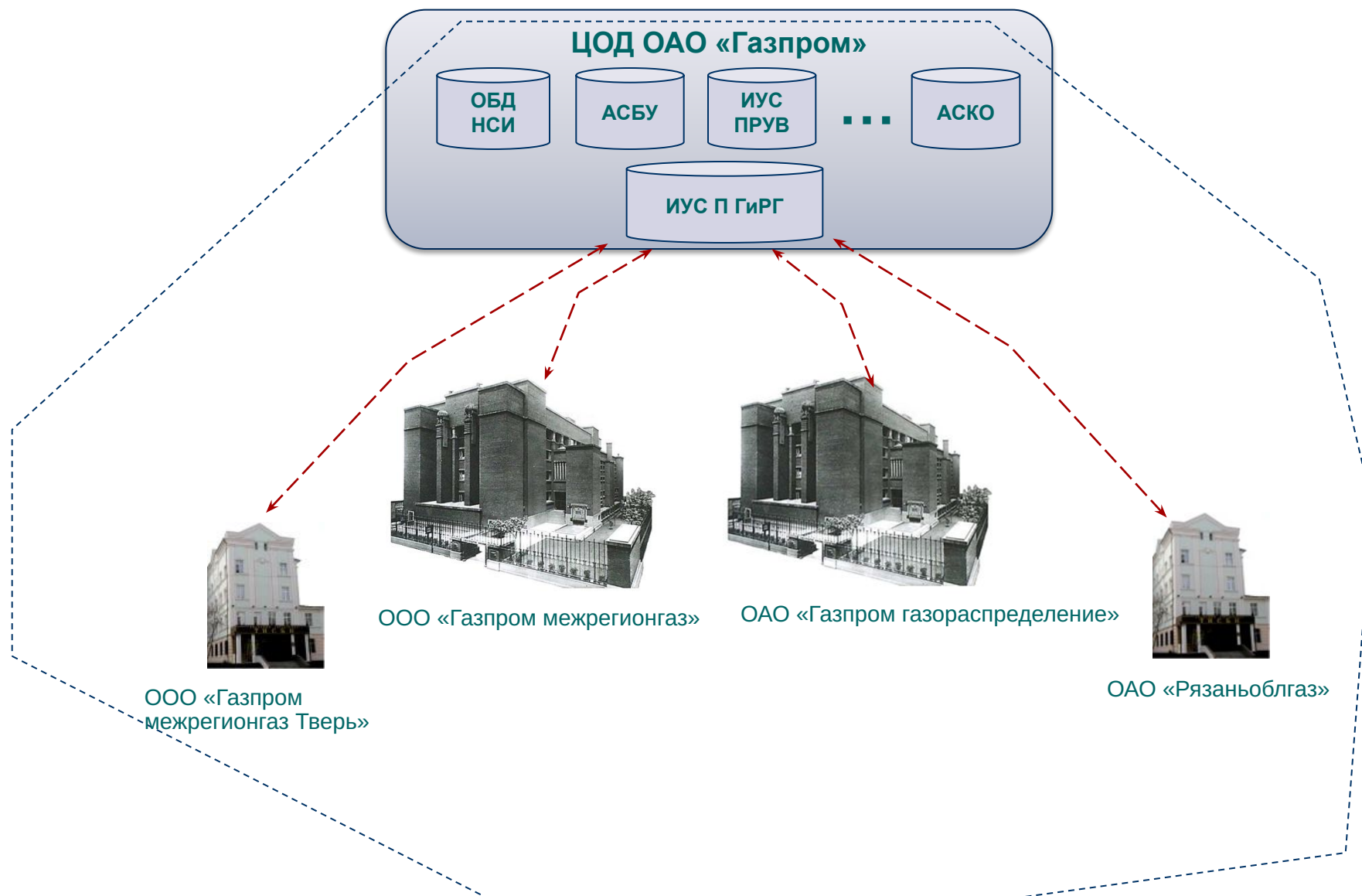
Бизнес-процессы группы лиц Газпром межрегионгаз, автоматизируемые в рамках проекта



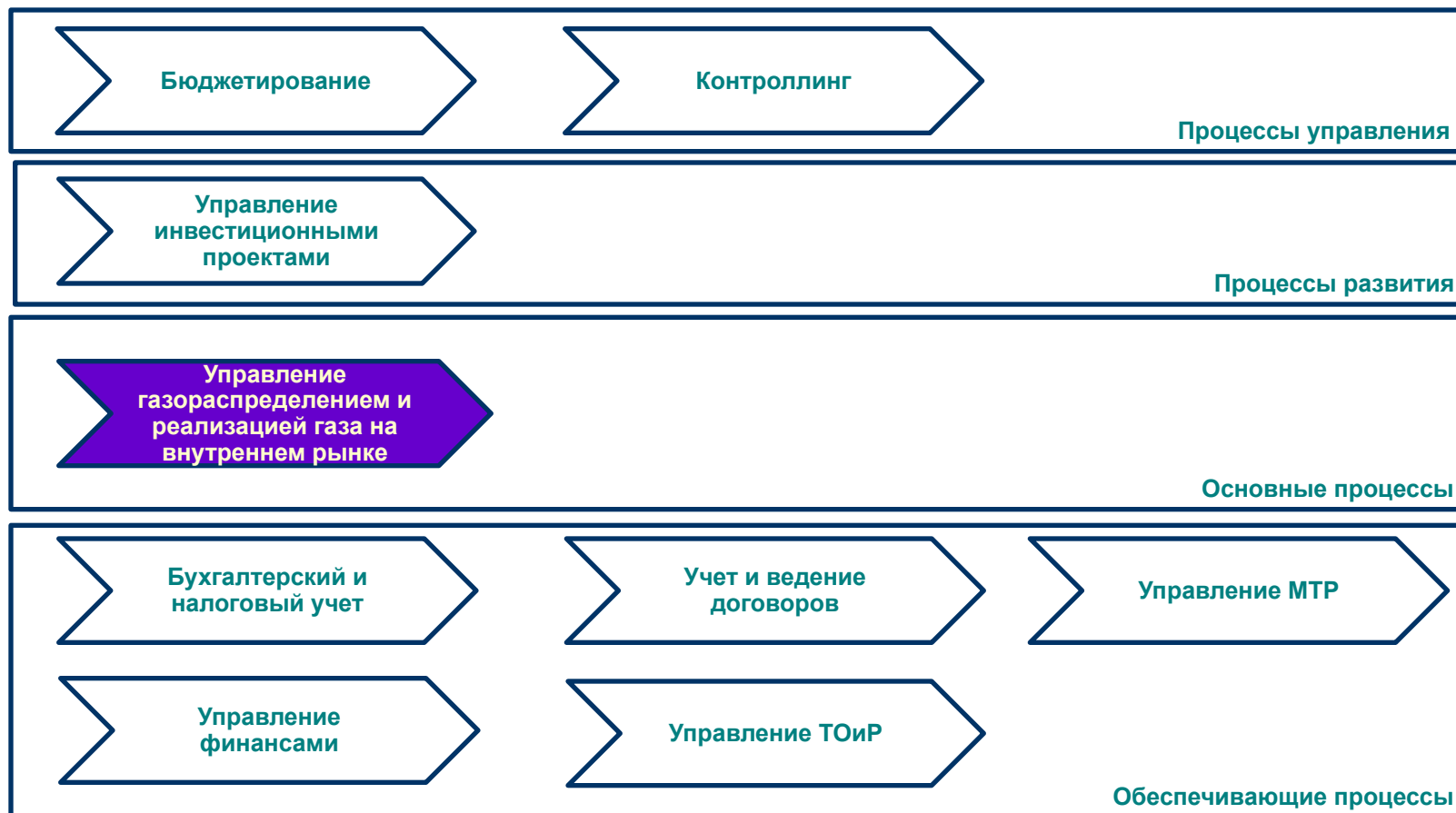
Сроки проекта



Пользователи системы



Управление газораспределением и реализацией газа на внутреннем рынке



Управление газораспределением и реализацией газа на внутреннем рынке

Определение и цели

Управление газораспределением и реализацией газа на внутреннем рынке – управление продажей газа конечному потребителю на территории Российской Федерации и транспортировкой газа от газораспределительной станции непосредственно потребителю.

Цели:

- ✓ максимально эффективное и сбалансированное газоснабжение потребителей Российской Федерации;
- ✓ обеспечение надежности и безопасности поставок газа.

Планирование:

- ✓ подготовка данных для планирования поставок газа;
- ✓ формирование плана поставки газа;
- ✓ формирование плана транспортировки газа;

Исполнение и учет:

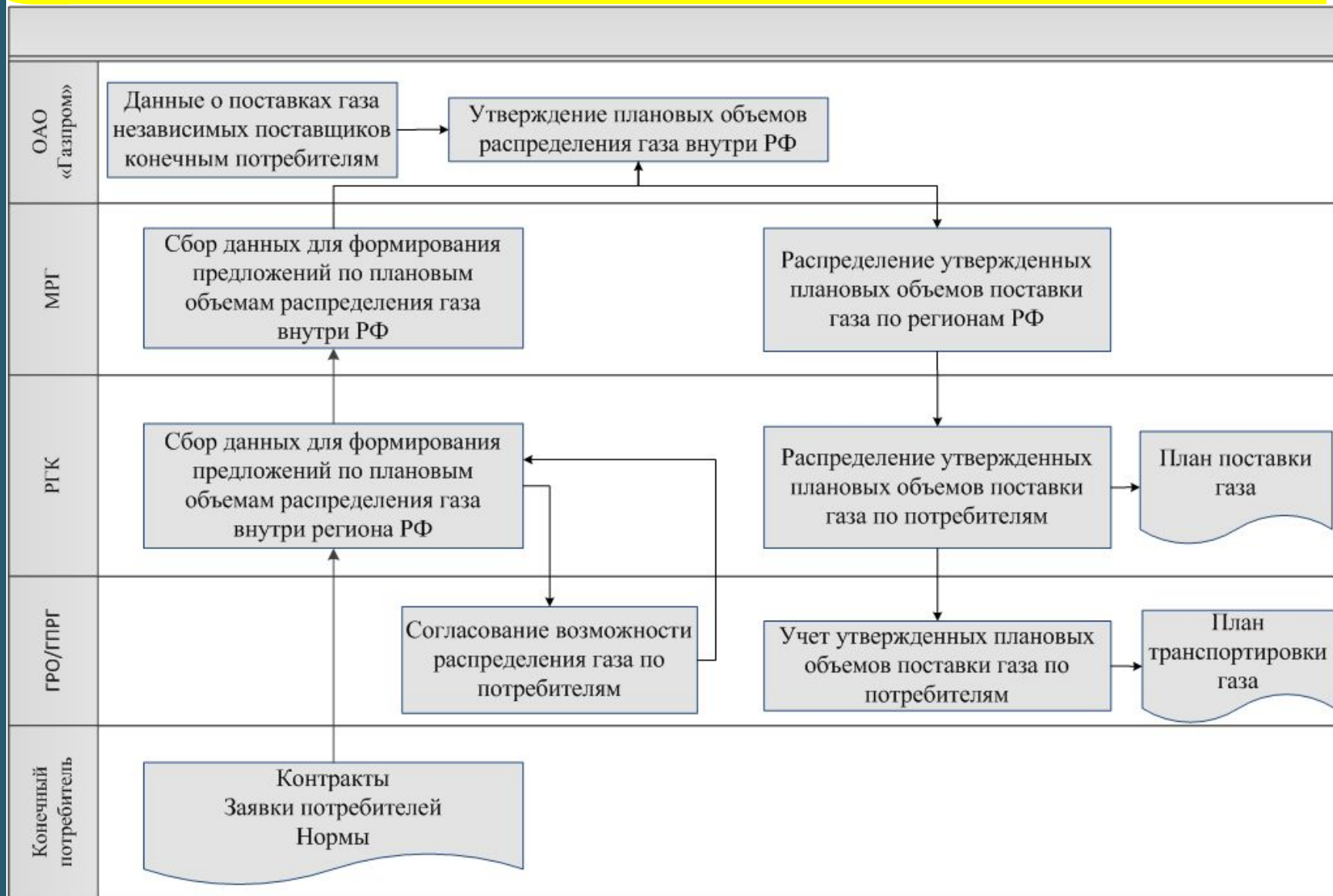
- ✓ заключение и ведение договоров на поставку и транспортировку газа;
- ✓ формирование договорных обязательств в натуральном и стоимостном выражении;
- ✓ учет фактических данных поставок и транспортировки газа в натуральном и стоимостном выражении;
- ✓ сбор оперативных данных о поставках газа;

Контроль и анализ:

- ✓ контроль и анализ исполнения договорных обязательств;
- ✓ контроль и анализ состояния расчетов с поставщиками и покупателями;
- ✓ контроль и анализ оперативных данных по поставкам газа;
- ✓ план-факт анализ данных о поставке и транспортировке газа.

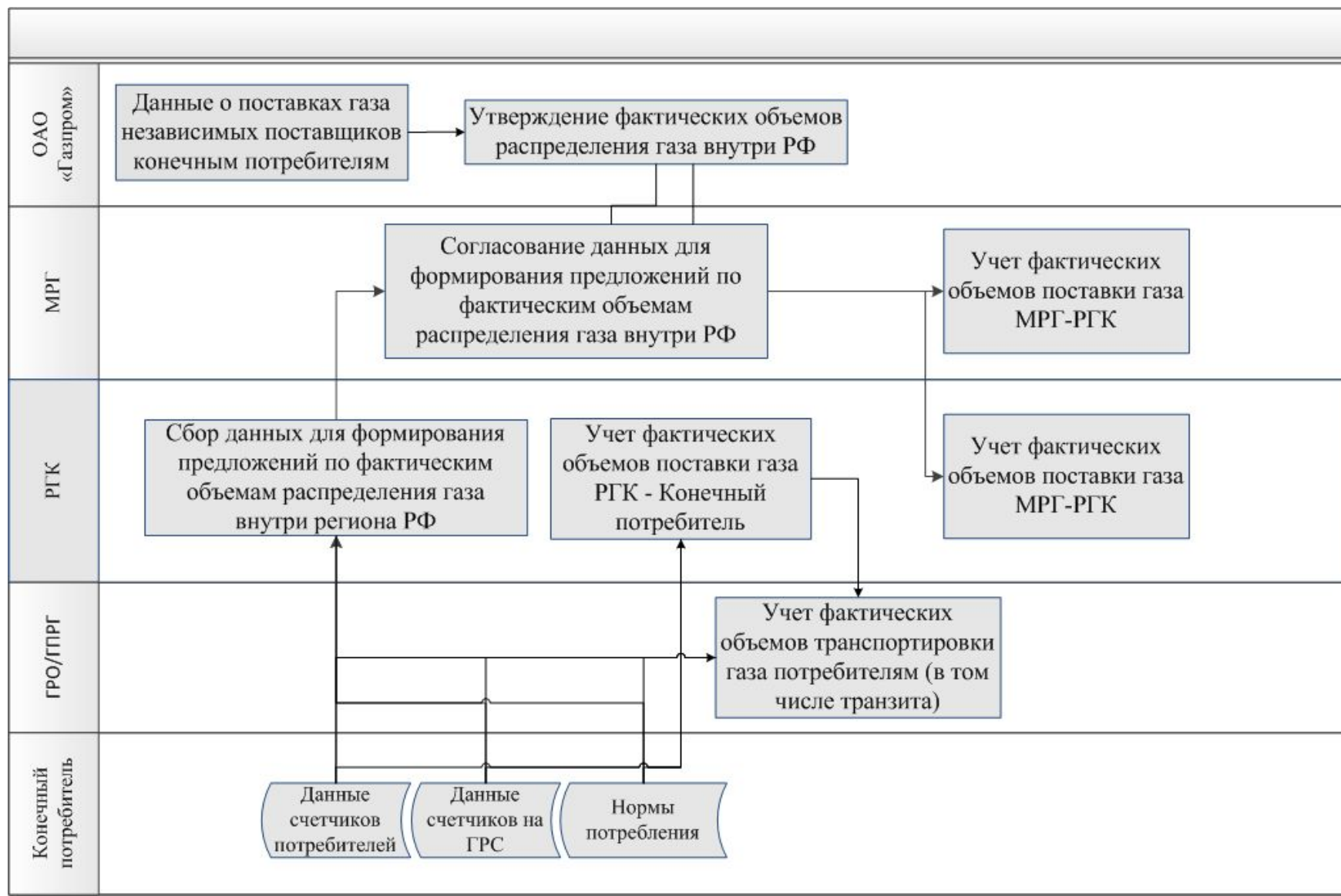
Управление газораспределением и реализацией газа на внутреннем рынке

Схема планирования распределения газа



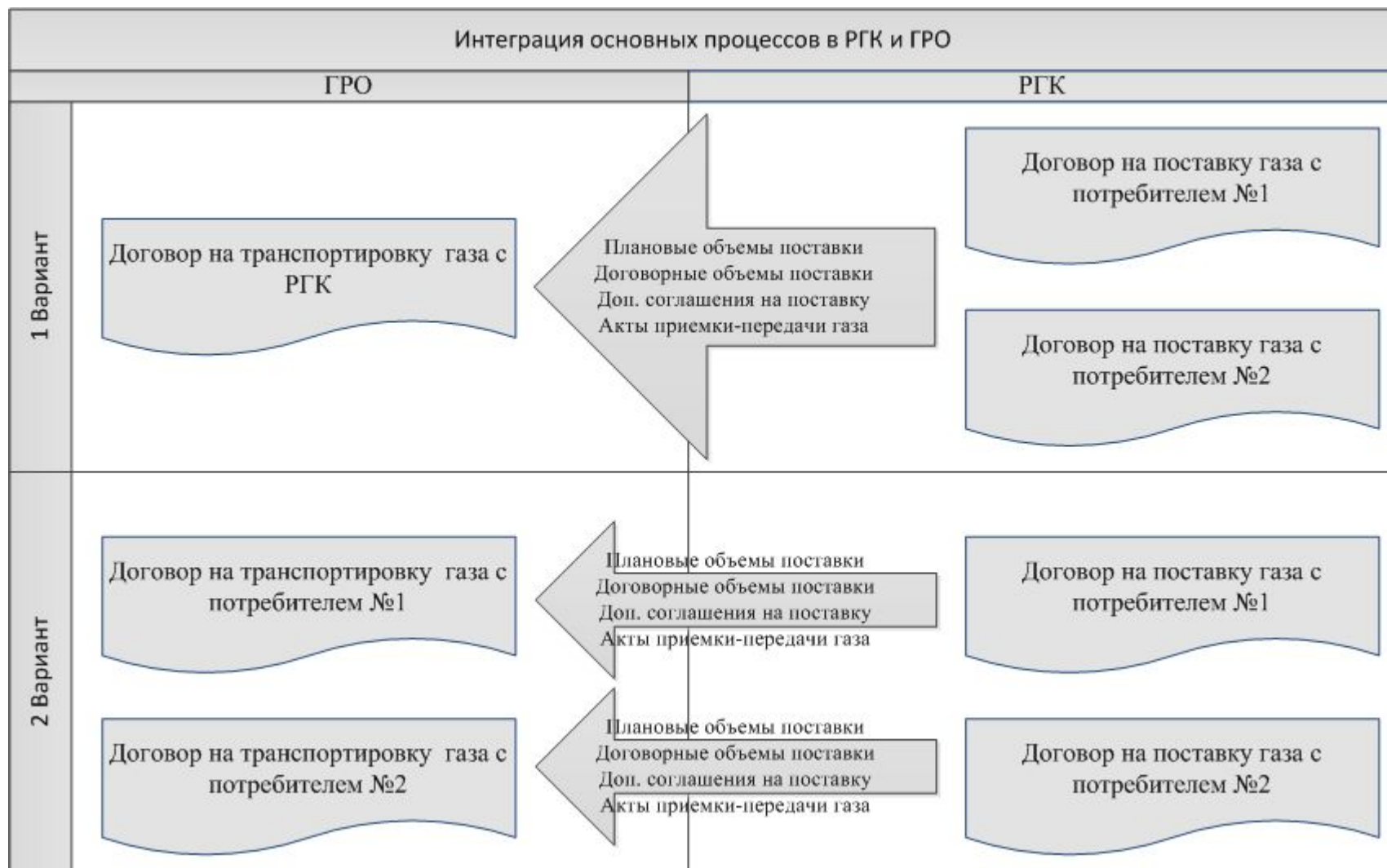
Управление газораспределением и реализацией газа на внутреннем рынке

Схема учета распределения газа



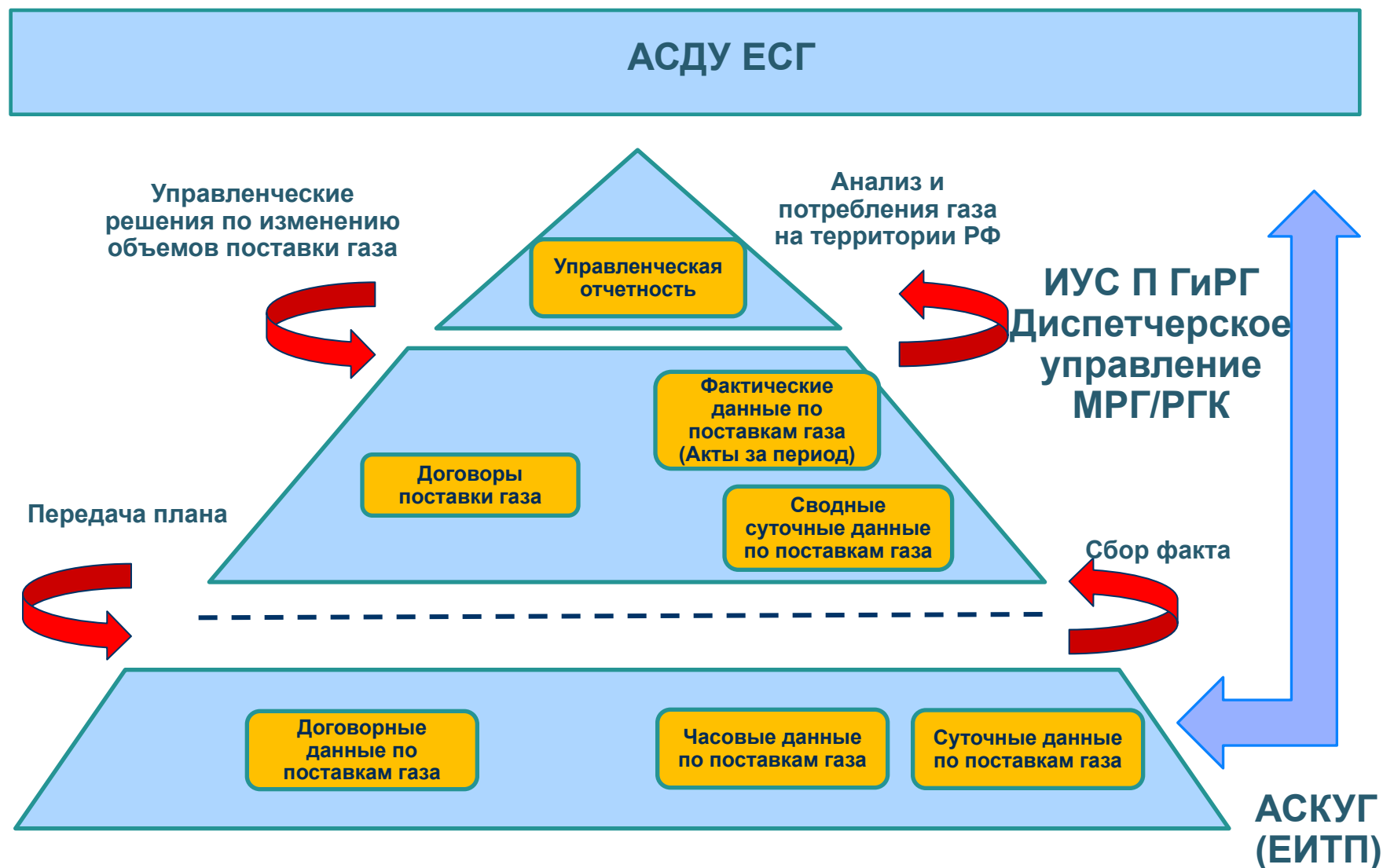
Управление газораспределением и реализацией газа на внутреннем рынке

Схема договорных отношений РГК и ГРО



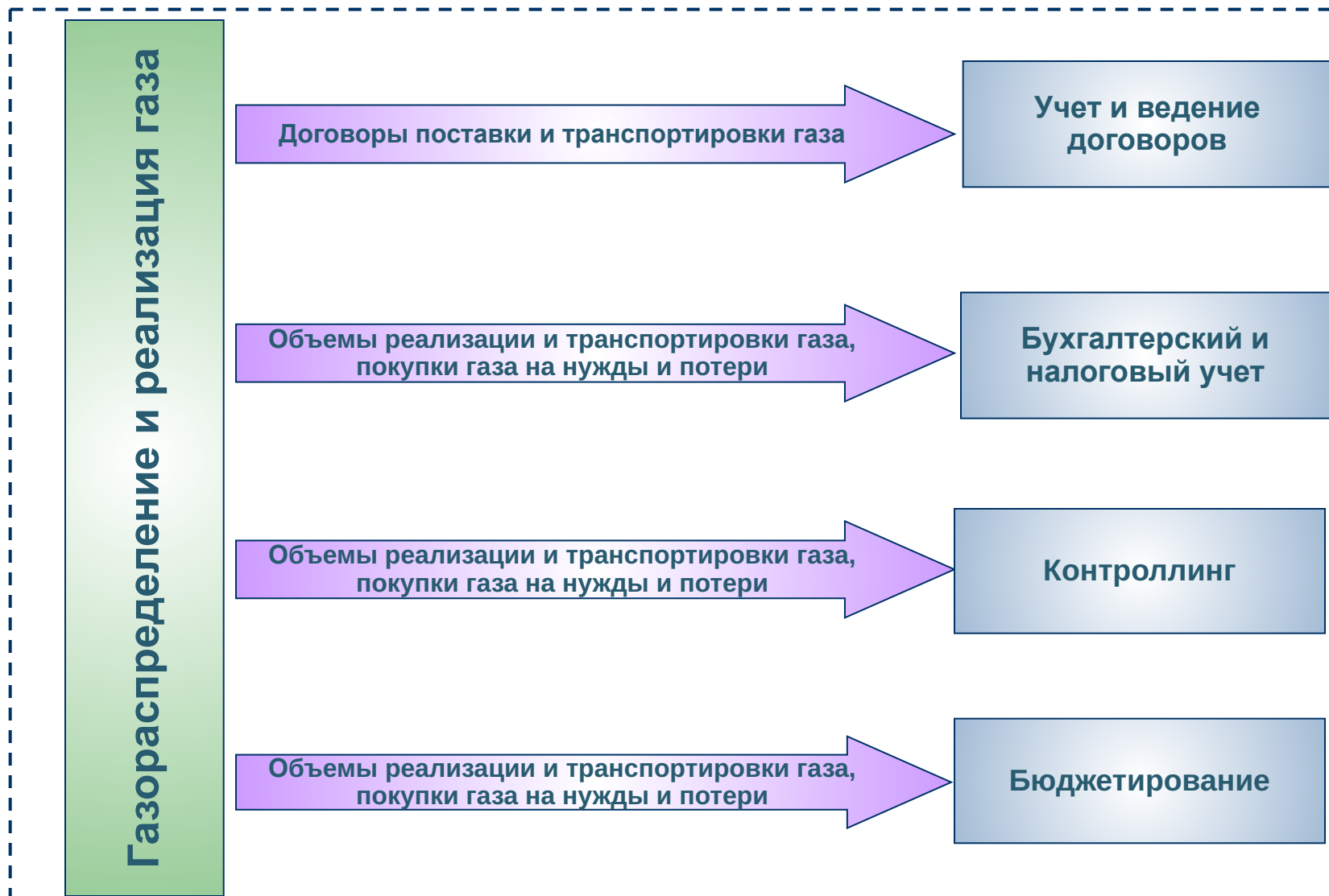
Управление газораспределением и реализацией газа на внутреннем рынке

Схема сбора оперативных данных



Управление газораспределением и реализацией газа на внутреннем рынке

Взаимосвязь с другими процессами



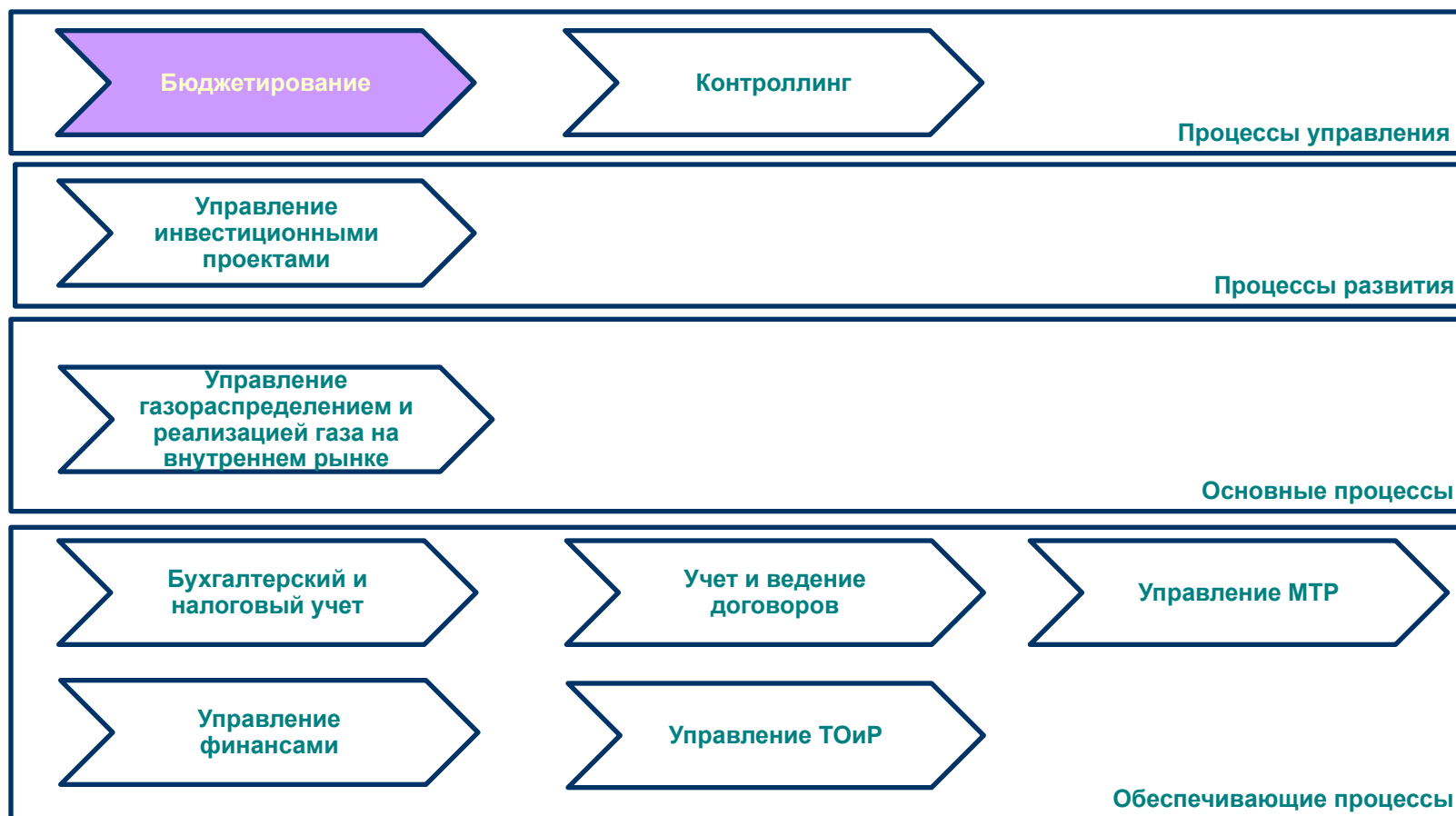
Управление газораспределением и реализацией газа на внутреннем рынке

Для реализации проекта необходимо:

- ✓ наличие единой методики сбора и распределения плановых объемов поставки газа внутри РФ для МРГ и РГК;
- ✓ наличие единой методики сбора и распределения фактических объемов поставки газа внутри РФ для МРГ и РГК;
- ✓ наличие единой методики формирования плановых, договорных и фактических объемов транспортировки газа внутри РФ для ГПРГ и ГРО;
- ✓ определить целевую схему (схемы) договорных взаимоотношений внутри группы лиц МРГ по реализации газа конечному потребителю.

- ✓ **Автоматизация полного цикла управления сквозными процессами газораспределения и реализации газа на внутреннем рынке с учетом предоставленных:**
 - ✓ **методик сбора и распределения плановых и фактических объемов поставки газа внутри РФ для МРГ и РГК;**
 - ✓ **методик формирования плановых, договорных и фактических объемов транспортировки газа внутри РФ для МРГ и РГК;**
 - ✓ **целевой схемы договорных взаимоотношений внутри группы лиц МРГ по реализации газа конечному потребителю.**

Бюджетирование



Бюджетирование

Определение, цели и задачи, компоненты

Бюджетирование технология планирования, сбора факта и контроля исполнения показателей, отражающих результаты деятельности предприятия и его финансовое состояние;
- инструмент управления, обеспечивает руководство необходимой своевременной информацией на всех уровнях управления.

Цели:

- ✓ обеспечение достижения целевых результатов деятельности и целевого финансового состояния, в т.ч. через рациональное распределение ресурсов.

Задачи:

- ✓ минимизировать риски наступления неблагоприятных ситуаций;
- ✓ способствовать координации деятельности подразделений и компаний группы для достижения целей бизнеса;
- ✓ формализовать распределение полномочий и ответственности.

Компоненты:

- ✓ формы, показатели и аналитика;
- ✓ методики;
- ✓ ЦФО;
- ✓ регламент.

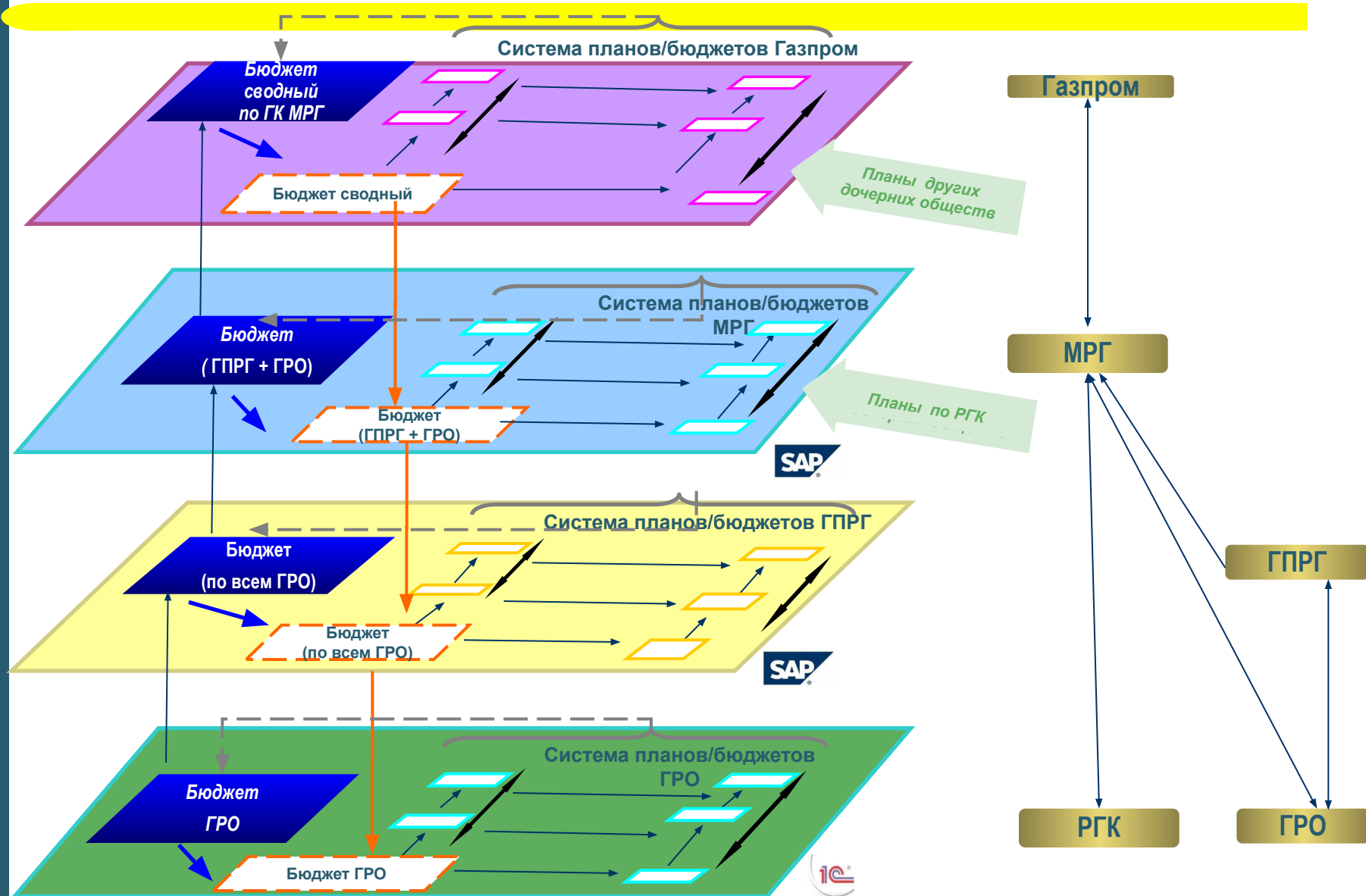
Бюджетирование «Как должно быть» - управление по отклонениям



Бюджетирование «Как есть» - два уровня управления



2 - Взаимосвязанная (функционально и структурно) система планов / бюджетов (укрупненно).



Бюджетирование Результаты внедрения

- ✓ Положение о бюджетировании для:
 - ✓ управляющей компании по виду деятельности «реализация газа на внутреннем рынке» (МРГ);
 - ✓ дочернего общества по виду деятельности «реализация газа на внутреннем рынке» (РГК);
 - ✓ управляющей компании по виду деятельности «газораспределение» (ГПРГ);
 - ✓ для дочернего общества по виду деятельности «газораспределение» (ГРО).

- ✓ Автоматизированная система бюджетирования:
 - ✓ на базе системы SAP BI для МРГ и ГПРГ;
 - ✓ на базе решений системы 1С для РГК, ГРО.

Методологические:

- ✓ связка со стратегическими показателями эффективности;
- ✓ единые справочники, формы, показатели, методики расчета;
- ✓ взаимосвязь плановых количественных и стоимостных данных;
- ✓ взаимосвязь бюджетов (БДР, БДДС, Плановый баланс).

Организационные:

- ✓ построение и регламентация бюджетирования по уровням управления;
- ✓ распределение ответственности за качество планирования и исполнение.

Технические:

- ✓ обеспечение единого информационного пространства: передача данных между бюджетами и уровнями управления и доступность информации;
- ✓ обеспечение системными средствами активного контроля за лимитами и нормативами;
- ✓ обеспечение системными средствами контроля за исполнением бюджетов;
- ✓ обеспечение версионности и сценарного подхода.

Бюджетирование Взаимосвязь с другими блоками проекта

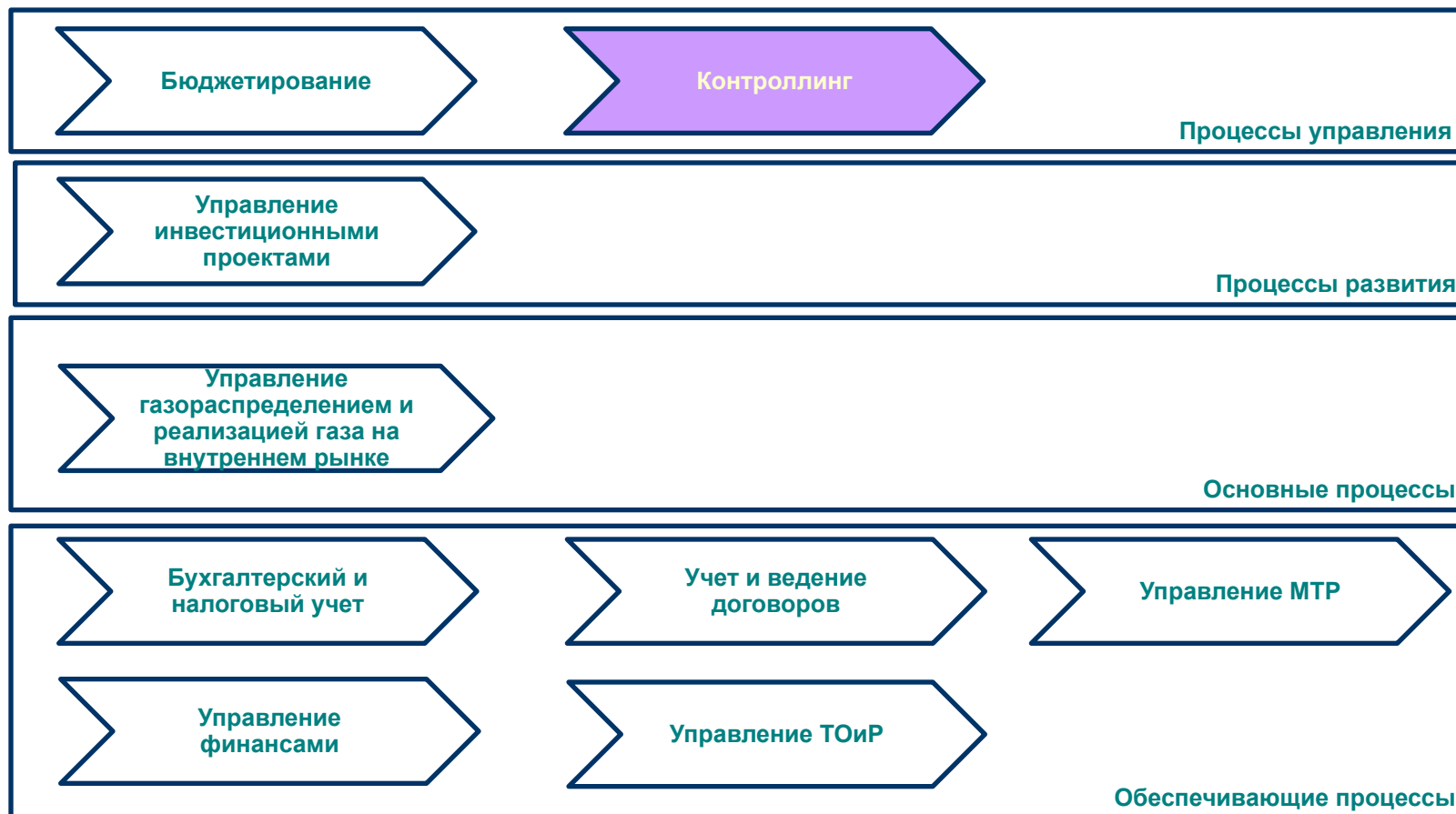


Бюджетирование

Для реализации проекта необходимо:

- ✓ Разработать новое Положение о бюджетировании;
- ✓ Принять единые принципы бюджетирования в группе компаний ООО «Газпром межрегионгаз», в частности:
 - ✓ планирование «сверху вниз» (от ОАО «Газпром» к дочерним обществам);
 - ✓ финансовый результат группы компаний ООО «Газпром межрегионгаз» зависит от ОАО «Газпром»;
 - ✓ изменение сроков формирования годового бюджета для дочерних обществ (в соответствии с требованиями ОАО «Газпром»).

Контроллинг



Контроллинг – процесс сбора, обработки и передачи оперативной, детализированной информации, основанной на данных первичного учета, обеспечивающий информационную поддержку руководителей разных уровней для планирования, управления и контроля деятельности структурных подразделений, предприятия и группы компаний ООО «Газпром межрегионгаз» в целом.

Контроллинг Основные функции



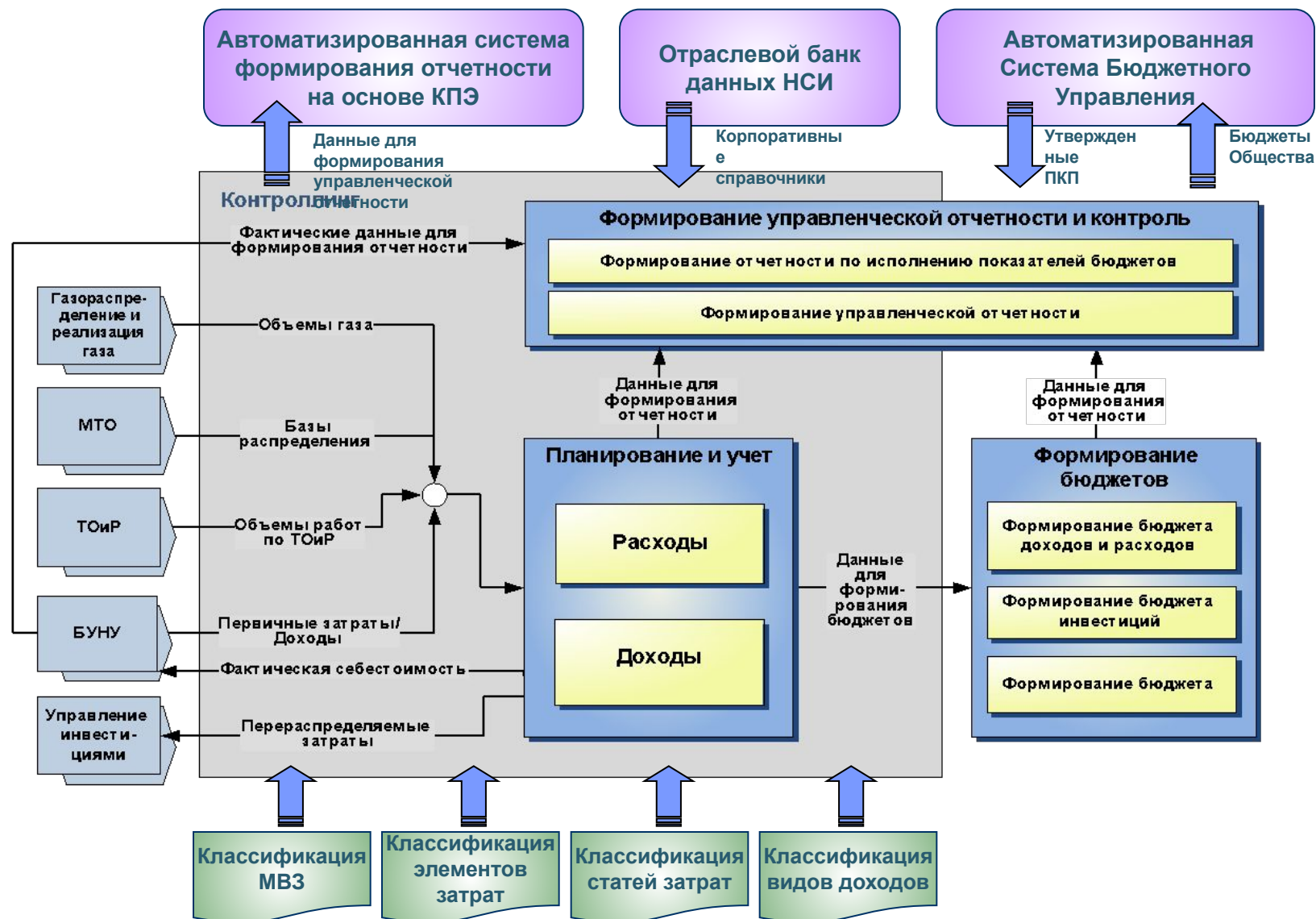
Цель:

- ✓ обеспечение формирования информации о доходах и расходах предприятия, необходимой для выработки, обоснования и принятия управленческих решений.

Задачи:

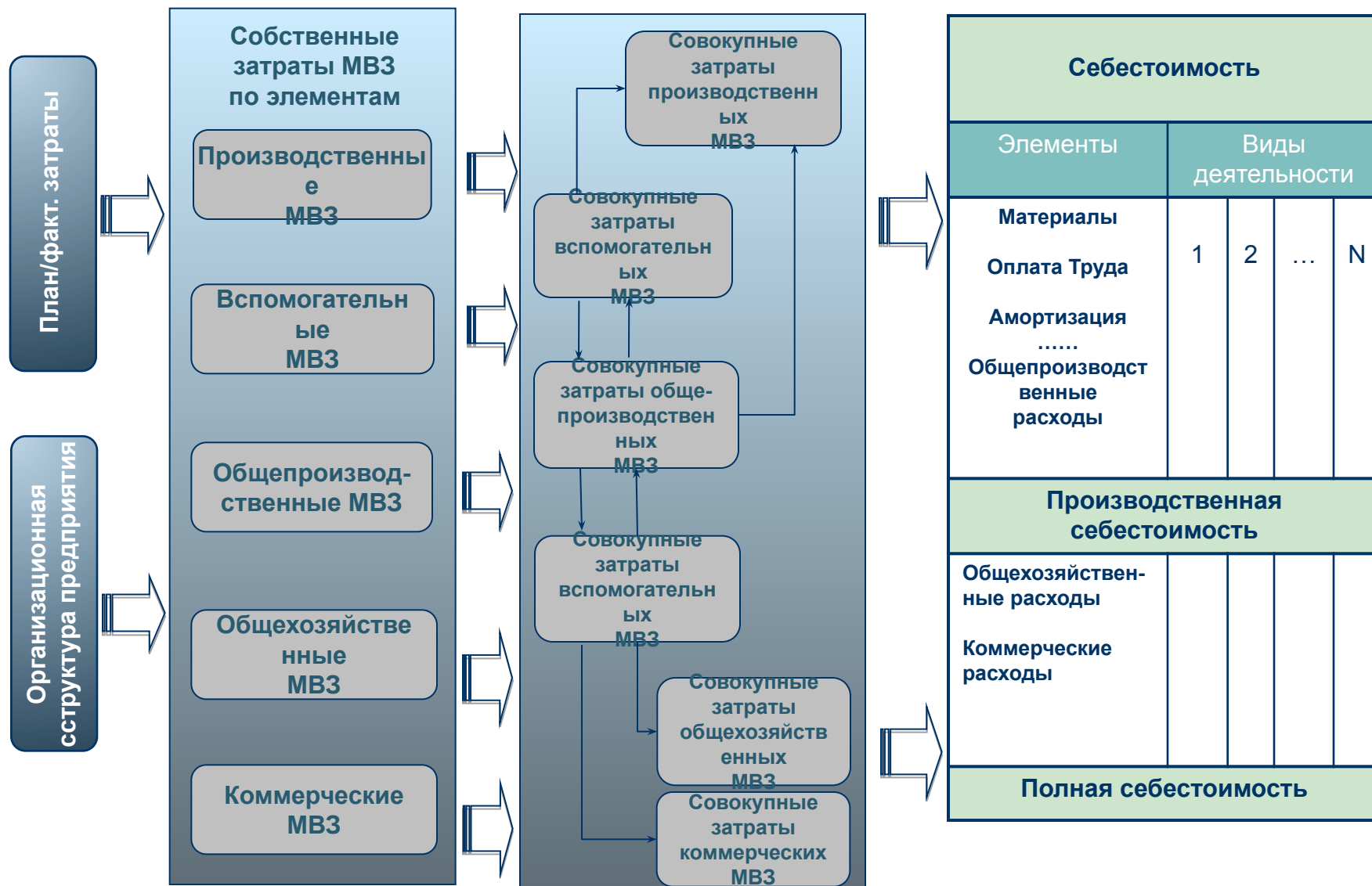
- ✓ определение информативных показателей, необходимых для планирования, анализа доходов и расходов и принятия оперативных управленческих решений;
- ✓ разработка единых методологических и регламентных документов, обеспечивающих сбор, классификацию и представление информации, формирование управленческой отчетности;
- ✓ формирование плановых и фактических данных, контроль расхождений между ними;
- ✓ анализ и интерпретация фактических результатов деятельности для обоснования управленческих решений.

Контроллинг Целевая модель



Контроллинг

Принципиальная схема планирования и калькулирования себестоимости



Контроллинг

Основное требование к показателям контроллинга



Контроллинг

Пример классификации показателей затрат

Номер счета/ субсчета	Наименование затрат
35	<i>Прочие затраты</i>
3520	Реклама
352010	Нормируемые расходы на рекламу
35201010	Нормируемые расходы на рекламу в СМИ и телеком. сетях
352020	Ненормируемые расходы на световую и иную наружную рекламу
351030	Ненормируемые расходы на участие в выставках, ярмарках и прочие (п.4 ст.264 НК. РФ)

Элемент и статья для подтверждения тарифа ФСТ, и для ОАО Газпром

Элементы затрат для уровня проекта ИУС П ГиРГ

Классификация учитывает требования законодательства по бухгалтерскому и налоговому учету, по регулированию цен на газ, требования ОАО «Газпром» и покрывает интересы субъектов ИУС П ГиРГ

Контроллинг

Необходимые меры: стандартизация методологии

Общие методологические понятия:

Объект контроллинга – объект, выделенный в целях адресного планирования, учета и контроля показателей, по отношению к которому осуществляется управленческое воздействие.

Место возникновения затрат (МВЗ) – технологический процесс, передел, подразделение (группа подразделений), выполняющий однородный процесс или функцию в производстве и реализации продукции, работ, услуг.

Элемент затрат – первичный однородный вид используемых ресурсов, стоимость которых переносится на себестоимость продукции, работ, услуг.

Статья затрат – группа затрат, характеризующая процессы, необходимые для производства и реализации продукции, работ, услуг и направления расходования ресурсов.

Вид деятельности – совокупность производственных бизнес-процессов, направленных на получение конечной либо промежуточной продукции (работы, услуги), затраты по которой могут быть обособлены и которая предназначена для дальнейшей реализации или использования внутри организации в других видах деятельности. Вид деятельности характеризуется едиными целями, технологическими процессами и имущественным комплексом.

Планируемые доходы и расходы

Доходы от основных видов деятельности (по видам).

Доходы от прочих видов деятельности (по видам).

Расходы по обычным видам деятельности (в разрезе МВЗ по элементам, статьям).

Прочие операционные доходы (по видам).

Прочие операционные, внереализационные расходы (по объектам, элементам, статьям).

Не планируемые доходы и расходы

Внереализационные, Операционные, Чрезвычайные.

В результате возникают риски:

- ✓ ухудшения финансовых результатов хозяйственной деятельности;
- ✓ отсутствия возможности получения запланированных показателей;
- ✓ несвоевременного реагирования для избежания негативных последствий.

Контроллинг

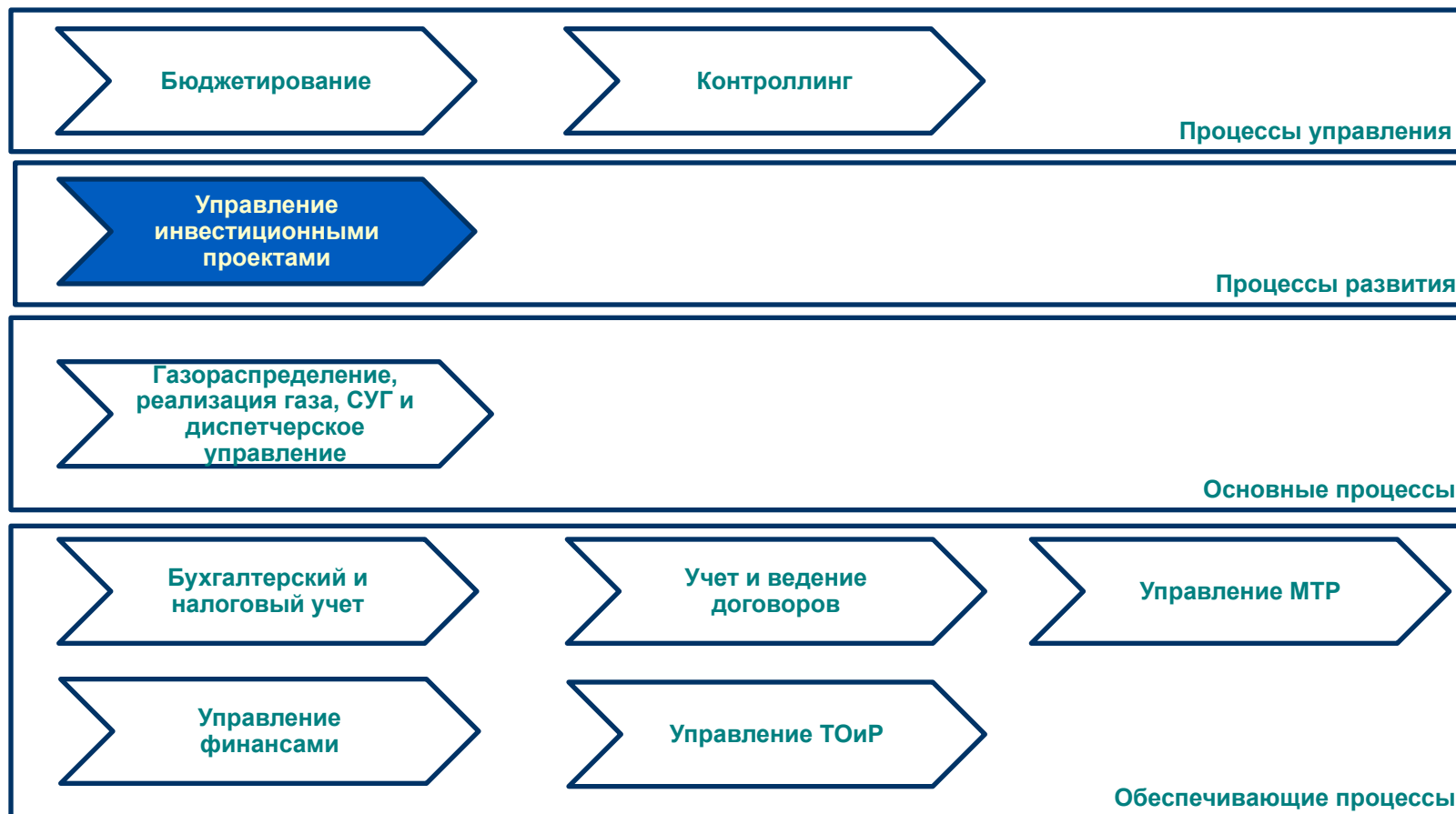
Необходимые решения для проекта

- ✓ разработать единые правила выделения МВЗ;
- ✓ разработать единые иерархические справочники элементов затрат, статей затрат, видов деятельности;
- ✓ разработать единую методику планирования и калькулирования себестоимости по виду деятельности;
- ✓ предоставить перечень допустимых видов не планируемых доходов расходов;
- ✓ предоставить методику и регламент признания доходов и расходов не планируемыми.

Контроллинг Результаты внедрения

- ✓ Разработаны Методики планирования и калькулирования себестоимости по основным и прочим видам деятельности для:
 - ✓ управляющей компании по виду деятельности «реализация газа на внутреннем рынке» (МРГ);
 - ✓ дочернего общества по виду деятельности «реализация газа на внутреннем рынке» (РГК);
 - ✓ управляющей компании по виду деятельности «газораспределение» (ГПРГ);
 - ✓ для дочернего общества по виду деятельности «газораспределение» (ГРО).
- ✓ Автоматизировано ведение управленческого учета в части функций планирования, учета и контроля доходов и расходов:
 - ✓ на базе модуля «Контроллинг» (CO) системы SAP ERP для МРГ и ГПРГ;
 - ✓ на базе решений системы 1С для РГК, ГРО.

Управление инвестиционными проектами



Управления инвестиционными проектами

Определение и цель

Инвестиции – это вложение капитала в денежной, материальной и нематериальной формах в объекты предпринимательской деятельности в целях получения прибыли и (или) достижения иного полезного эффекта.

Управление инвестиционным проектом – процесс управления финансовыми, материальными и трудовыми ресурсами в течение инвестиционной фазы инвестиционного цикла проекта для достижения поставленных целей.

Цель:

- ✓ реализация инвестиционных проектов в запланированные сроки, в соответствии с выделенным бюджетом и надлежащим качеством.

Состав инвестиционной деятельности в группе компаний ООО «Газпром межрегионгаз»:

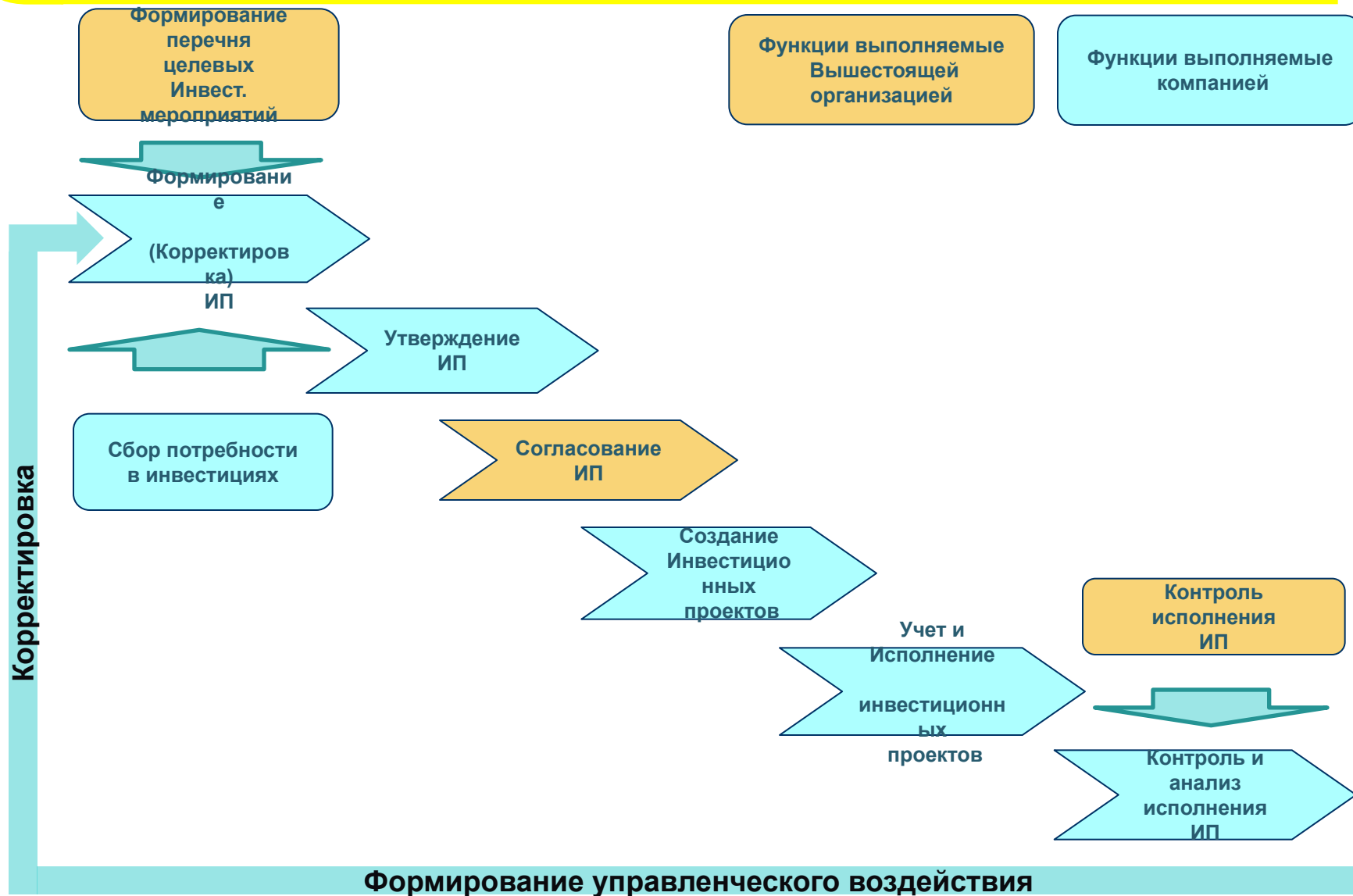
- ✓ капитальное строительство:
 - *новое строительство;*
 - *расширение, реконструкция и техническое перевооружение;*
 - *приобретение машин, оборудования, инструмента, инвентаря;*
 - *проектно-изыскательские работы;*
 - *создание НМА.*
- ✓ долгосрочные финансовые вложения;
- ✓ приобретение внеоборотных активов.

Фазы инвестиционного цикла:

- ✓ прединвестиционная;
- ✓ **инвестиционная;**
- ✓ эксплуатационная.

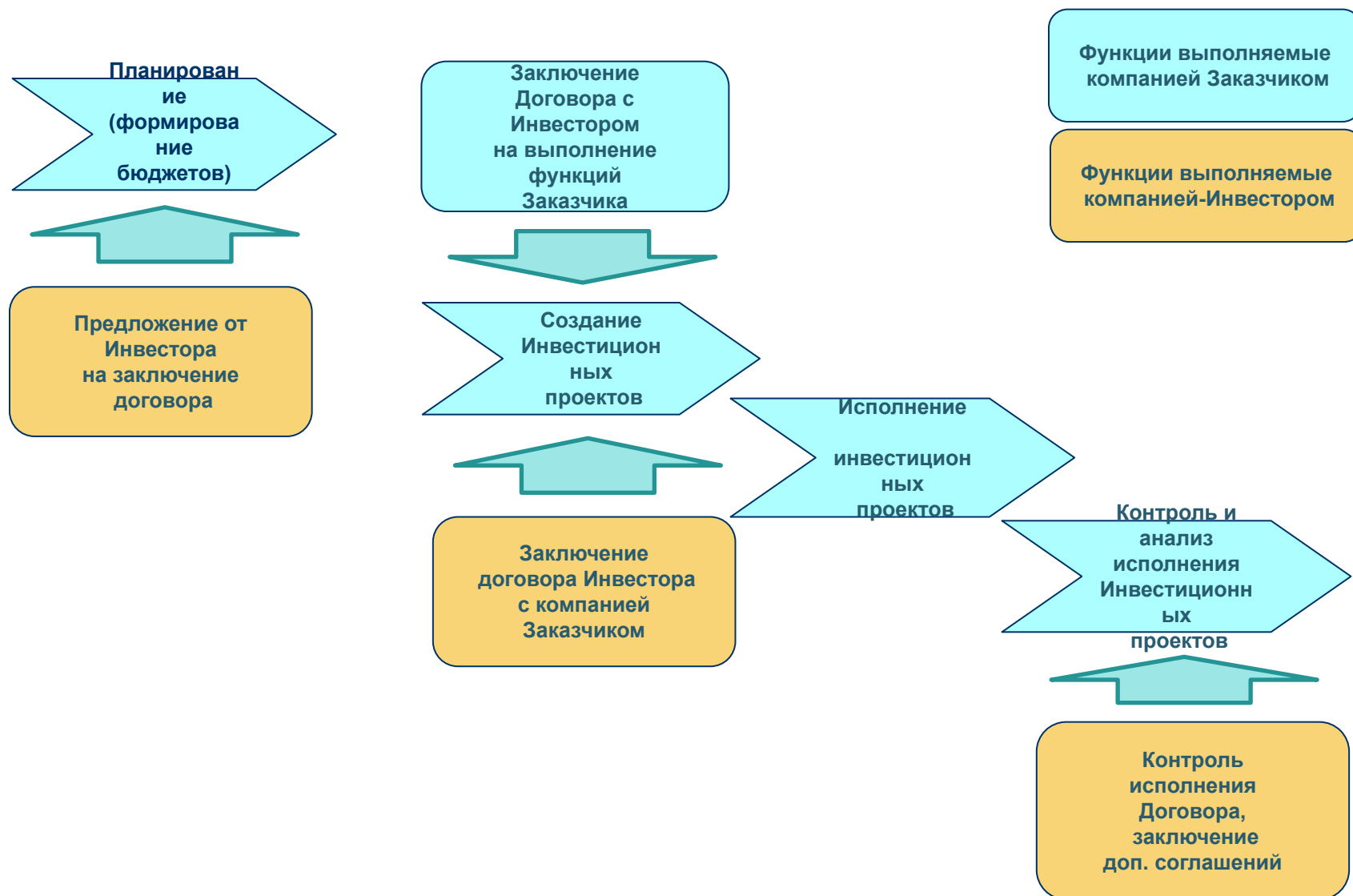
Управление инвестиционными проектами

Схема управления инвестиционной программой «Как есть»



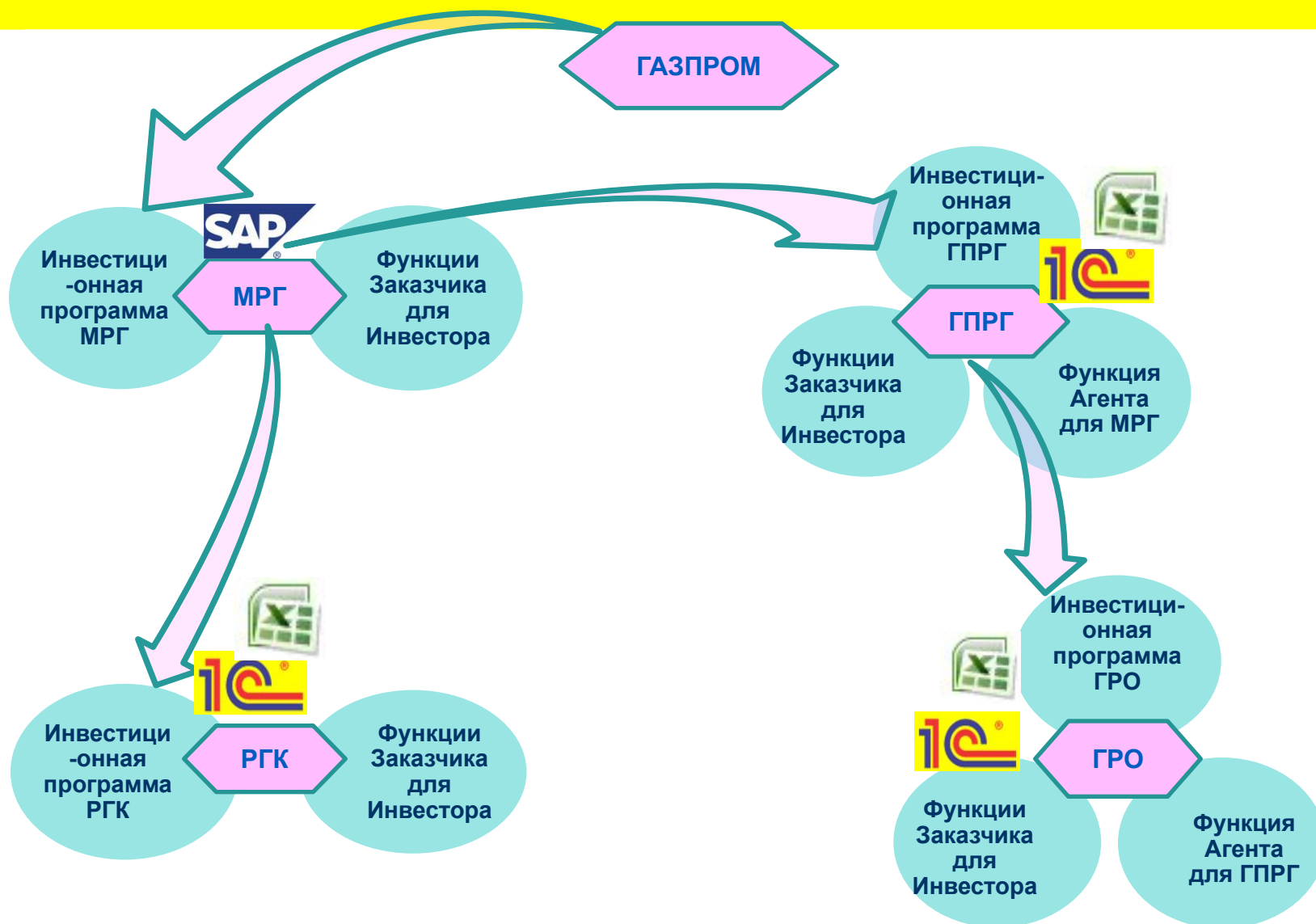
Управление инвестиционными проектами

Схема по выполнению функций Заказчика, «Как есть»



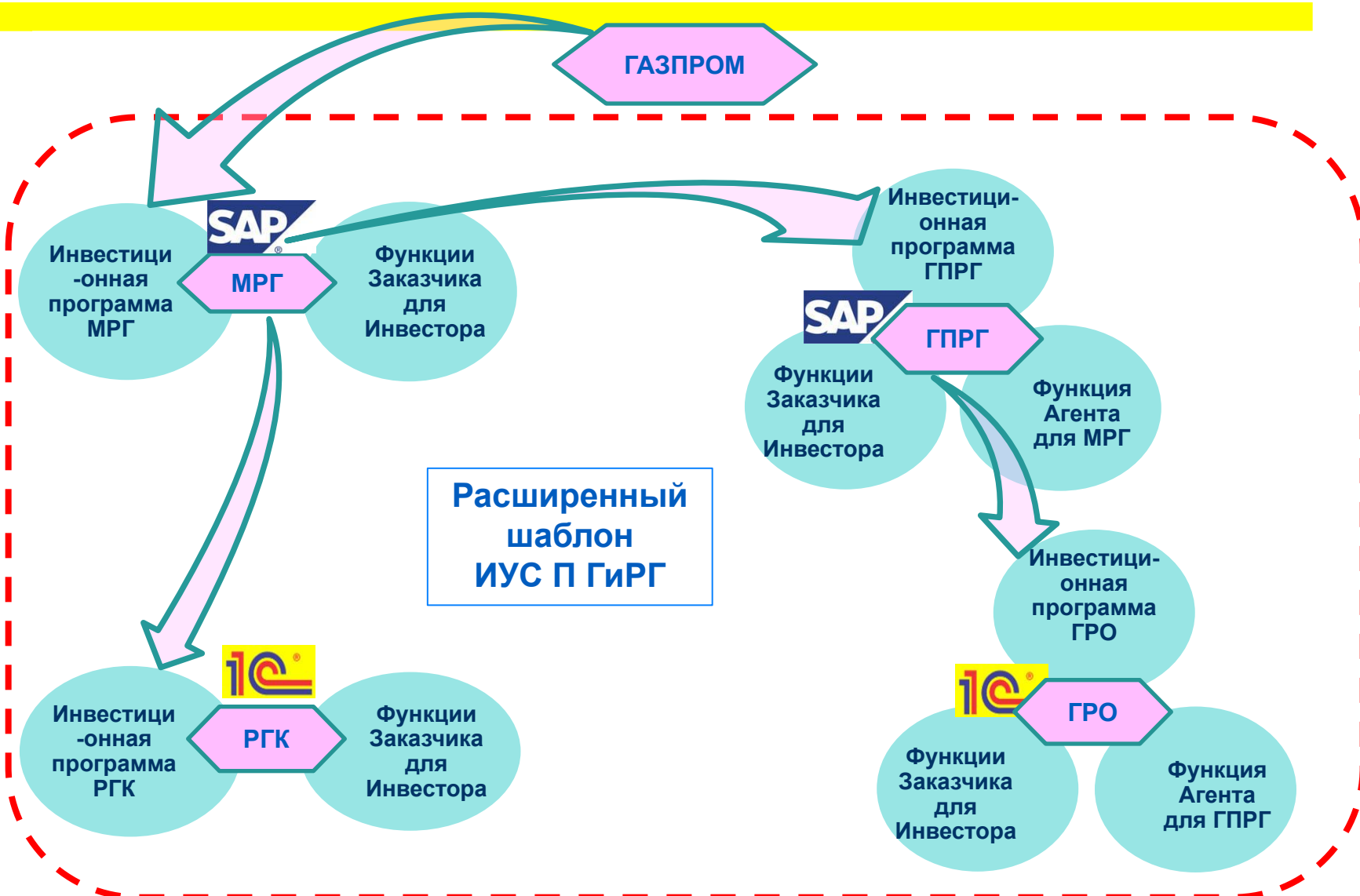
Управление инвестиционными проектами

Модель «Как есть»

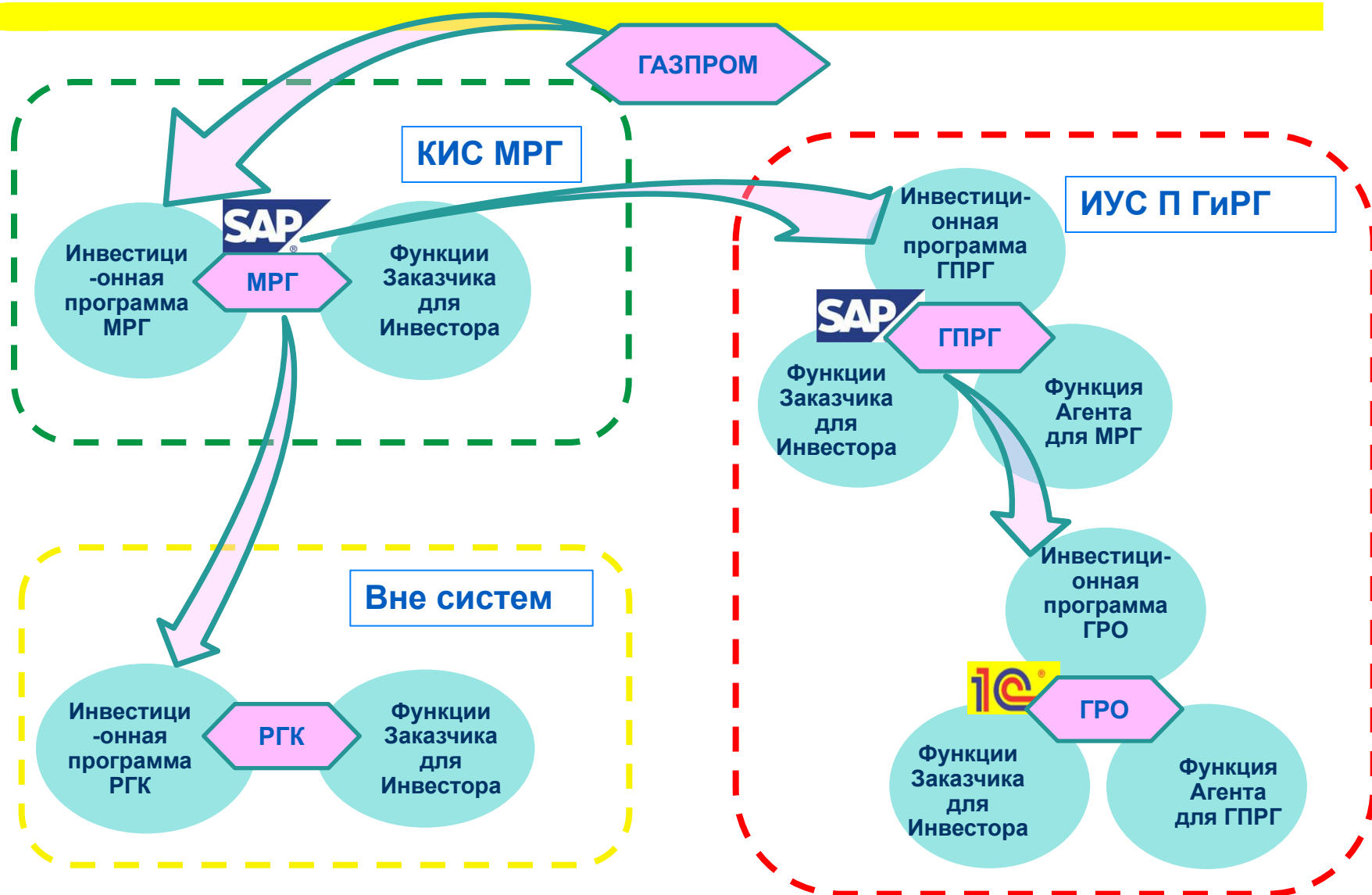


Управление инвестиционными проектами

Расширенная модель «Как должно быть»



Управление инвестиционными проектами Модель (согласно договору на создание ИУС П ГиРГ)

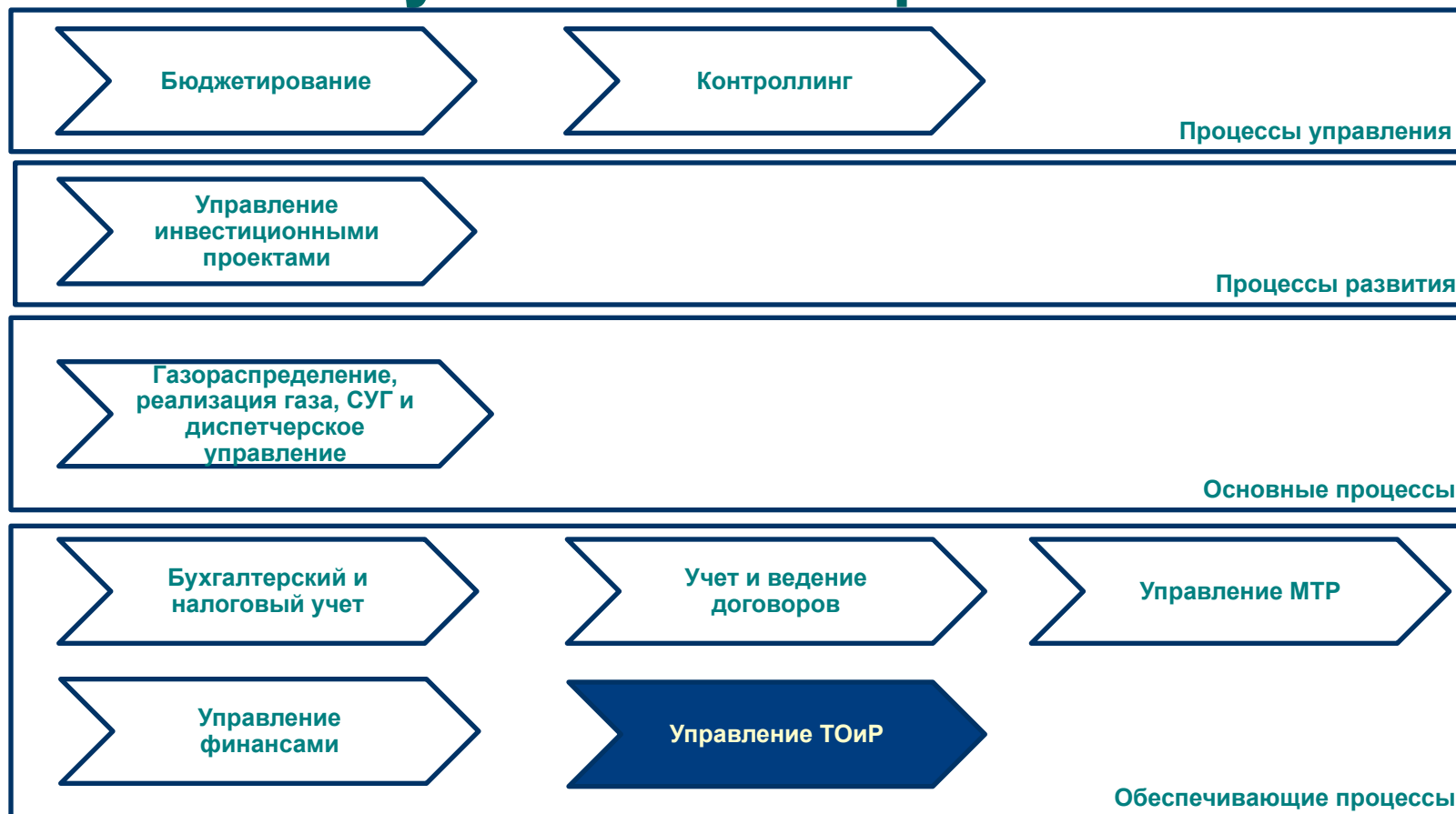




Управление инвестиционными проектами Необходимые решения для проекта

Разработать единую регламентную и методологическую документацию для сквозного процесса управления инвестиционными проектами в группе компаний «Газпром межрегионгаз».

Управление техническим обслуживанием и ремонтами



Техническое обслуживание и ремонт или ТОиР – комплекс операций по поддержанию работоспособности или исправности технического устройства при использовании его по назначению.

Технические объекты, которые вошли в объем проекта и требуют ТОиР, согласно регламентной и нормативной документации:

- ✓ объекты сетей газораспределения;
- ✓ объекты СУГ;
- ✓ метрологическое и испытательное оборудование.

- ✓ **Обеспечение надежного и безопасного функционирования системы газораспределения, как составной части федеральной системы газоснабжения РФ**
- ✓ **Бесперебойное, устойчивое обеспечение природным газом потребителей, снабжение потребителей СУГ**
- ✓ **Стремление к безаварийности – минимизация аварийных ситуаций при эксплуатации сетей газораспределения**
- ✓ **Бережливое производство – это действенная система решений, которая включает методы, подходы и эффективные инструменты, направленные на устранение потерь при выполнении работ по ТО и Р и оптимизацию процессов выполнения работ по ТО и Р.**

Управление ТОиР Процессы

✓ Планирование объема работ по ТОиР

Паспортизация
объектов ТОиР

Ведение типовых
объемов работ по
ТОиР: тех.карты
и нормативы
ресурсов

План работ по ТОиР

Технич. объект	Операция	Вид работ	Ресурс	Время	План. цена
ТО 1	№ 1	КР	M_1	T_1	P_1
ТО 2	№ 2	ТО	M_2	T_2	P_2
...	...	...	...	...	...

✓ Своевременное исполнение и учет работ по ТОиР

Регистрация
сообщений о
дефектах на
технических
объектах

Формирование
пакета
документов для
проведения работ
по ТОиР

Учет исполнения
работ

Учет фактических
затрат по
выполнению ТОиР

✓ Контроль и анализ работ ТОиР

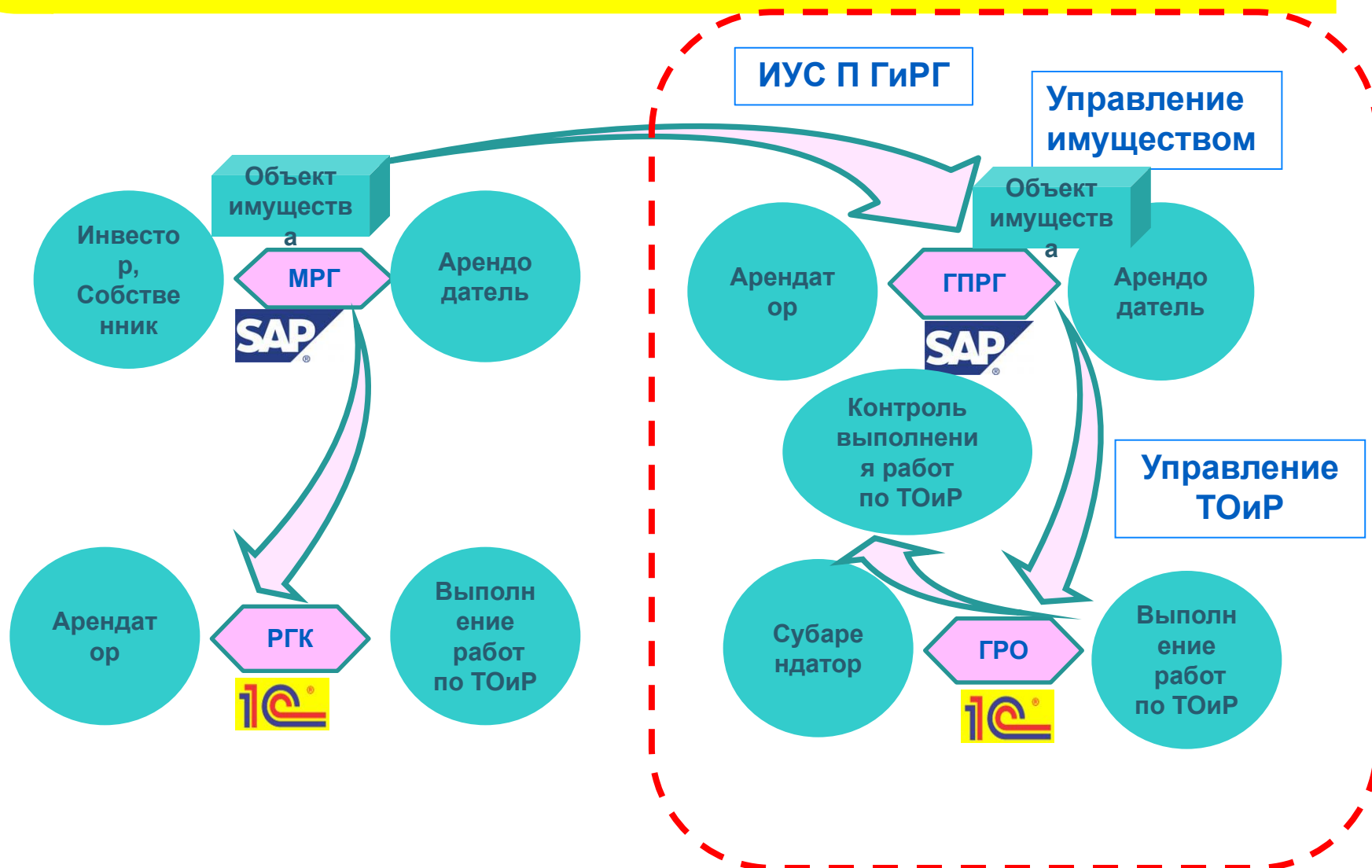
План -
фактный
анализ

Создание механизма
представления
управленческой информации в
требуемых аналитических
разрезах

Данные для
расчета и
анализа КПЭ



Управление имуществом Расширенная модель ИУС П ГиРГ

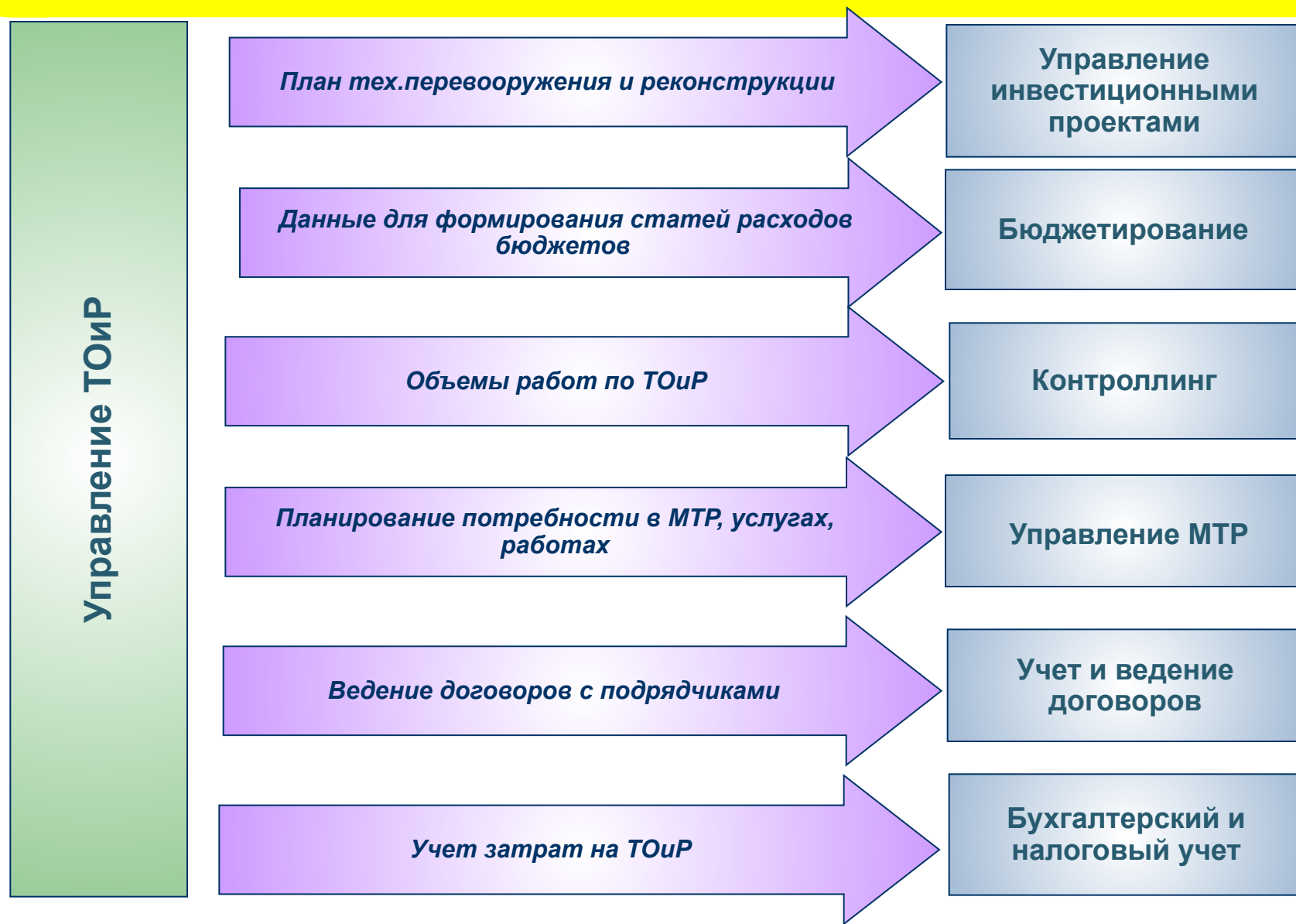


Управление ТОиР Необходимые решения для проекта

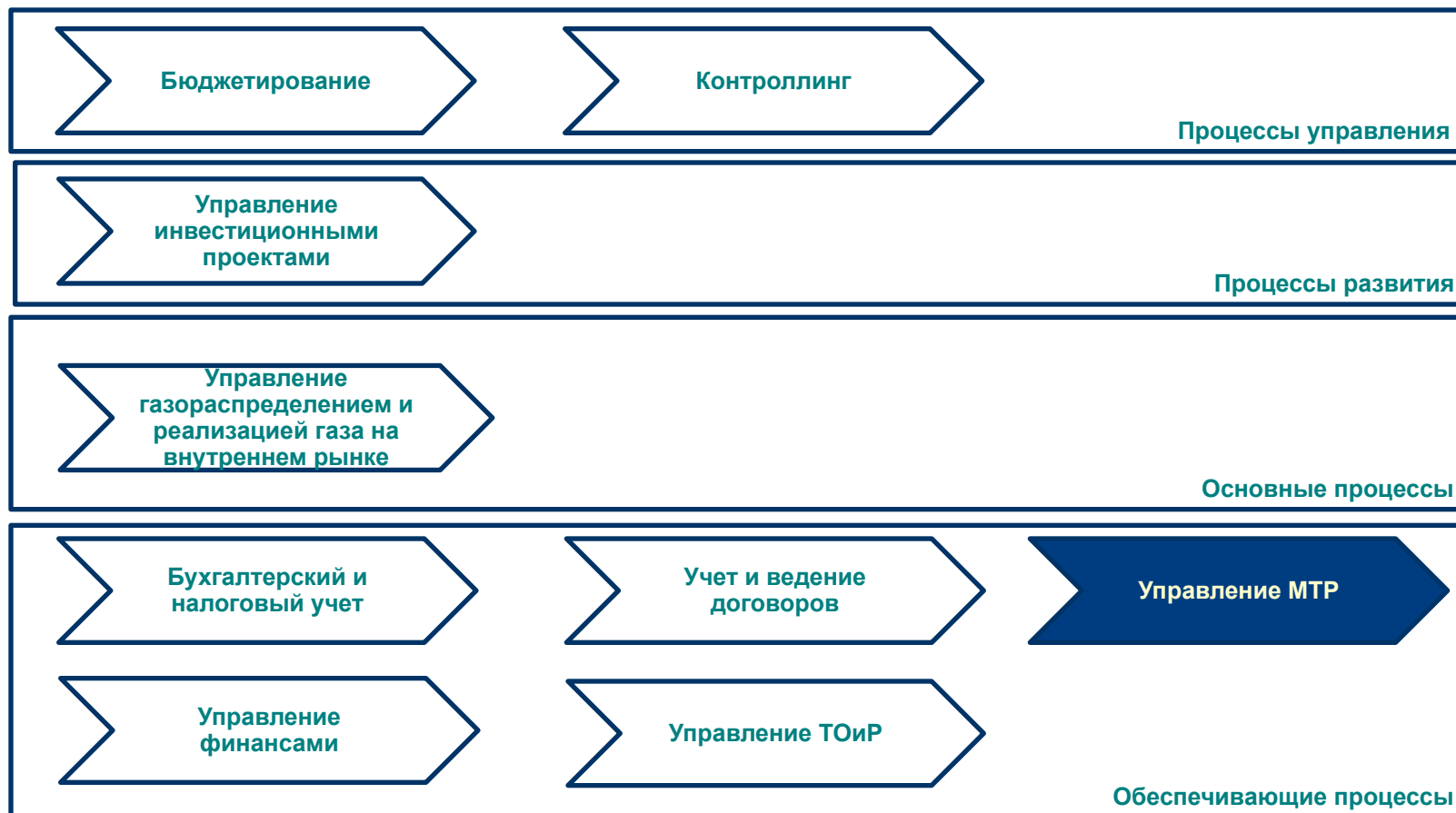
- ✓ провести инвентаризацию и паспортизацию технических объектов;
- ✓ разработать систему классов, признаков и свойств технических объектов;
- ✓ предоставить перечень технических объектов в соответствии с необходимой системной классификацией;
- ✓ предоставить типовые объемы работ - технологические карты проведения работ по ТО и Р с перечнем норм ресурсов и времени;
- ✓ предоставить единые методики и регламенты планирования ресурсов и работ по ТО и Р;
- ✓ расширить процессы управления ТО и Р на процессы управления имуществом

Управление ТОиР

Взаимосвязь с другими процессами в разрезе технических объектов



Управление материально-техническими ресурсами



Управление МТР

Определение и цель

Материально-технические ресурсы – активы, используемые в процессе производства продукции, выполнения работ или оказания услуг, либо для осуществления административных или социально-культурных функций.

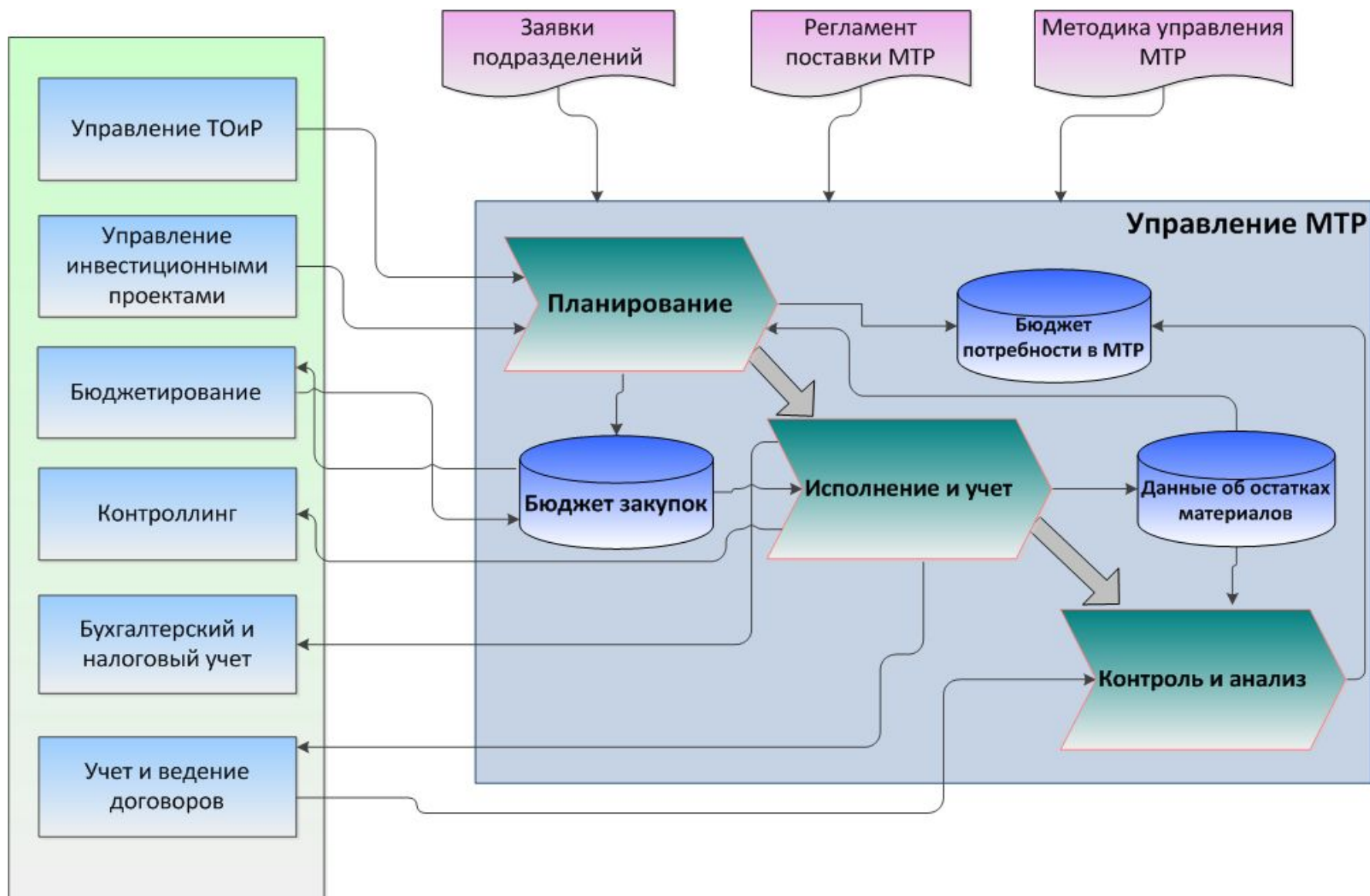
Управление материально-техническими ресурсами – процесс обеспечения предприятия всеми видами материально-технических ресурсов в требуемые сроки и в объемах, необходимых для нормального осуществления его производственно-хозяйственной деятельности.

Цель:

- ✓ своевременное и полное удовлетворение потребности организации в материально-технических ресурсах при условии минимизации:
 - стоимости хранения запасов;
 - закупочной стоимости запасов;
 - затрат на управление запасами;
 - убытков из-за дефицитов запасов.

Управление МТР

Функциональная схема



Управление МТР Задачи

Планирование:

- ✓ формирование плана потребности в МТР;
- ✓ формирование плана закупок;

Исполнение и учет:

- ✓ сбор сведений о поставщиках и условиях поставки МТР;
- ✓ учет выбора поставщика;
- ✓ заключение договоров на поставку МТР;
- ✓ ведение складского учета МТР в режиме реального времени;
- ✓ резервирование МТР;

Контроль и анализ:

- ✓ контроль исполнения бюджета потребности в МТР;
- ✓ контроль исполнения договорных обязательств;
- ✓ контроль неснижаемого остатка МТР;
- ✓ обеспечение инвентаризации МТР;
- ✓ выявление излишков МТР.

Управление МТР Ключевые проблемы

- ✓ отсутствие единой методологической базы управления материально-техническими ресурсами;
- ✓ отсутствие централизованной системы ведения складского учета;
- ✓ система складского учета нуждается в усовершенствовании.

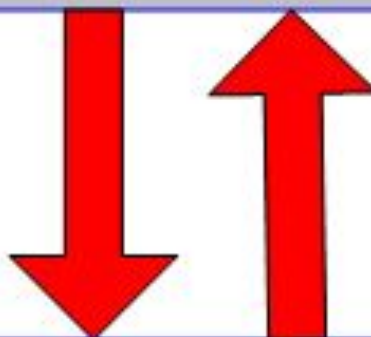
Особенности блока управления МТР для ГПРГ

Ключевая особенность – централизованные закупки МТР для нужд ГРО

ИУС П ГиРГ ГПРГ

1. Сбор заявок на МТР работы (услуги), подлежащие централизованным поставкам
2. Обработка заявок ГРО
 - Утверждение возможности ГРО самостоятельного приобретения отдельных заявленных позиций
 - Формирование планов закупок МТР для последующей перепродажи в ГРО
 - Формирование планов централизованных поставок МТР для нужд ГРО

Заявки



Информация о
ходе поставки

ИУС П ГиРГ ГРО

1. Подача заявок на МТР работы (услуги)
2. Взаимодействие с ИУС П ГПРГ в части обмена о ходе поставок

Управление МТР Взаимосвязь с другими процессами

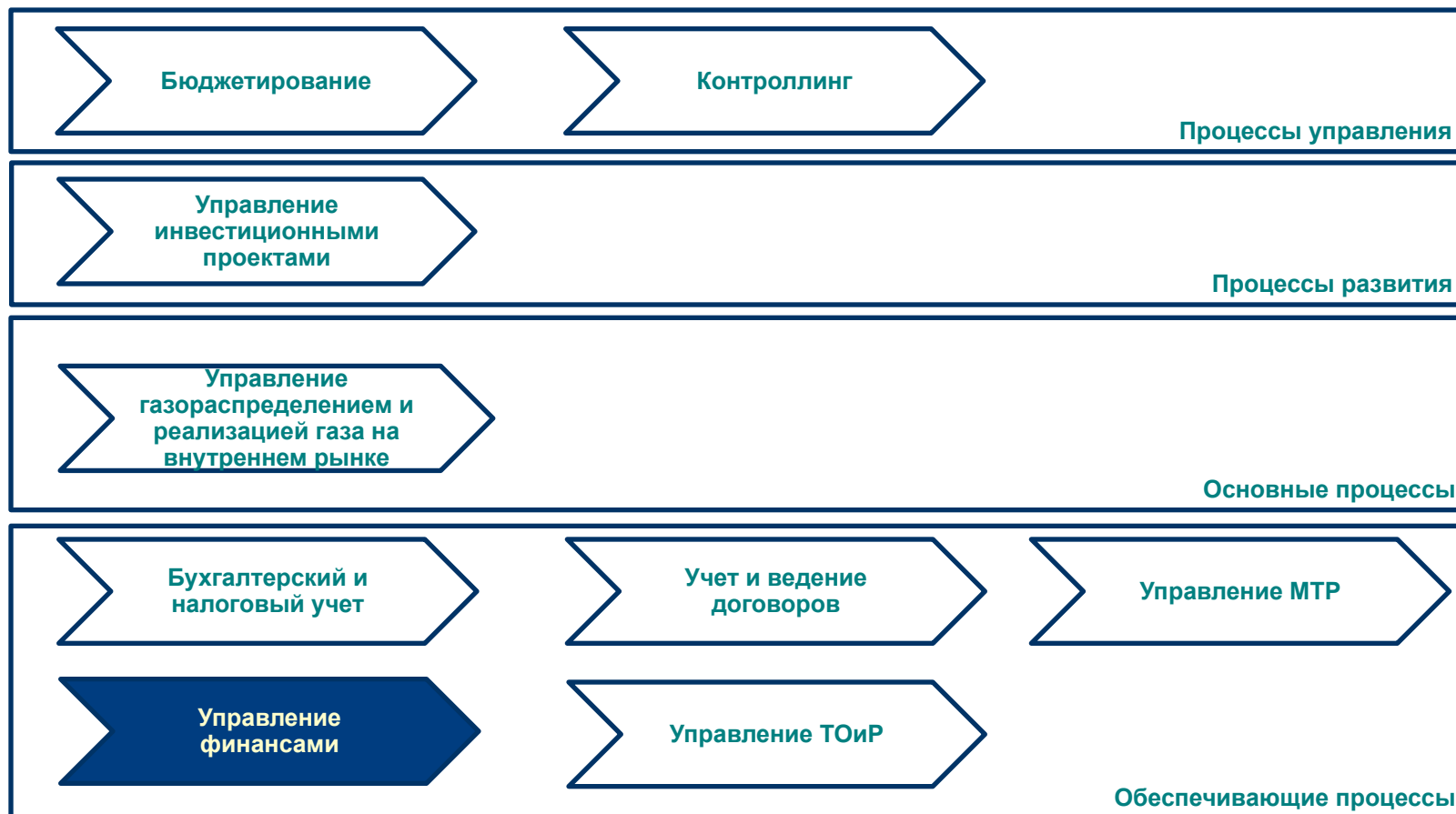


Управление МТР

Необходимые решения для реализации проекта

- ✓ предоставить единую методику организации и ведения складского учета;
- ✓ использовать лучшие мировые практики по управлению МТР включая классификацию МТР по принципу ABC.

Управление финансами



Управление финансами – процесс обеспечения сбалансированности объемов поступлений и выплат денежных средств на каждом временном интервале, при своевременном погашении обязательств.

Управление финансами

Цель и задачи

Цель:

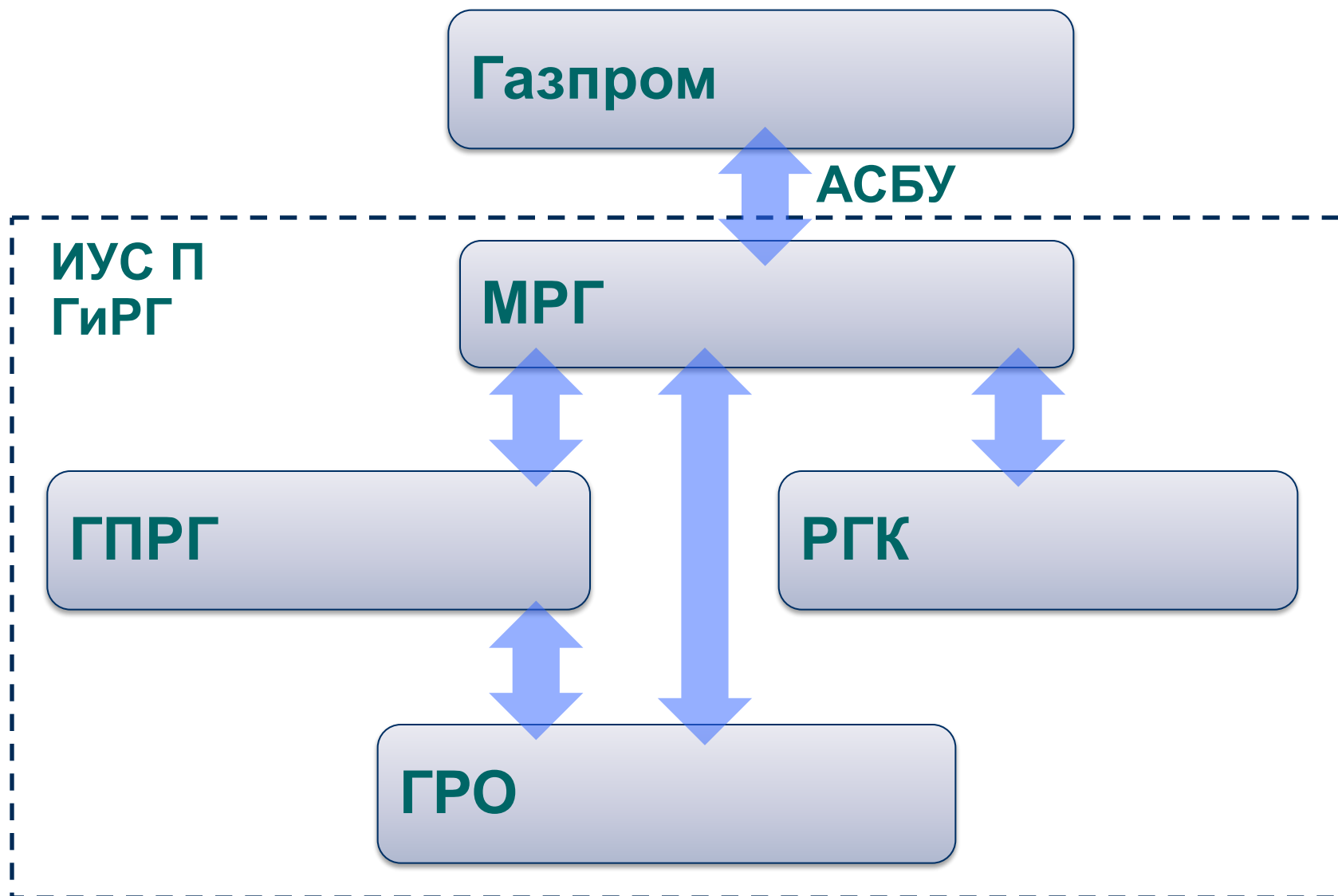
- ✓ обеспечение сбалансированности объемов поступлений и выплат денежных средств при своевременном погашении обязательств.

Задачи:

- ✓ исполнение БДДС;
- ✓ устранение кассовых разрывов;
- ✓ минимизация свободных денежных остатков. .

Управления финансами

Схема информационного взаимодействия



ПЛАНИРОВАНИЕ

ИСПОЛНЕНИЕ

УЧЕТ ДВИЖЕНИЯ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

КОНТРОЛЬ И АНАЛИЗ

Годовой горизонт

- ✓ Получение **Платежного баланса** (Бюджета движения денежных средств) из процесса «Бюджетирование»

- ✓ Исполнение **БДДС** через подтверждение наличия лимитов под договор при визировании договоров.
- ✓ Резервирование суммы договоров по статьям **БДДС** (статья ПБ в текущем периоде делится на зарезервированную часть и неиспользованный остаток).

- ✓ Отражение статусной информации по статьям **БДДС** в ходе учета исполненных платежей («исполнено», «зарезервировано», «остатки по статьям»).

- ✓ Контроль и анализ проводится в процессе «Бюджетирование».

Месячный горизонт

- ✓ Формирование **Платежного календаря** на основании:
 - обязательств (Счета -фактуры);
 - пр. обязательств (по ЗП, налогам и пр.);
 - документов резервирования денежных средств под авансы (график платежей по договору);
 - текущего состояния расч. счетов;
 - согласования в ОАО «Газпром» по системе АСБУ;
 - согласования в МРГ (для РГК, ГРО, ГПРГ).

- ✓ Формирование **Реестра платежей** на основании **Платежного календаря**.
- ✓ Привлечение и размещение денежных средств
- ✓ Оперативная корректировка реестра платежей
- ✓ Автоматическое формирование платежных поручений в банк-клиент.

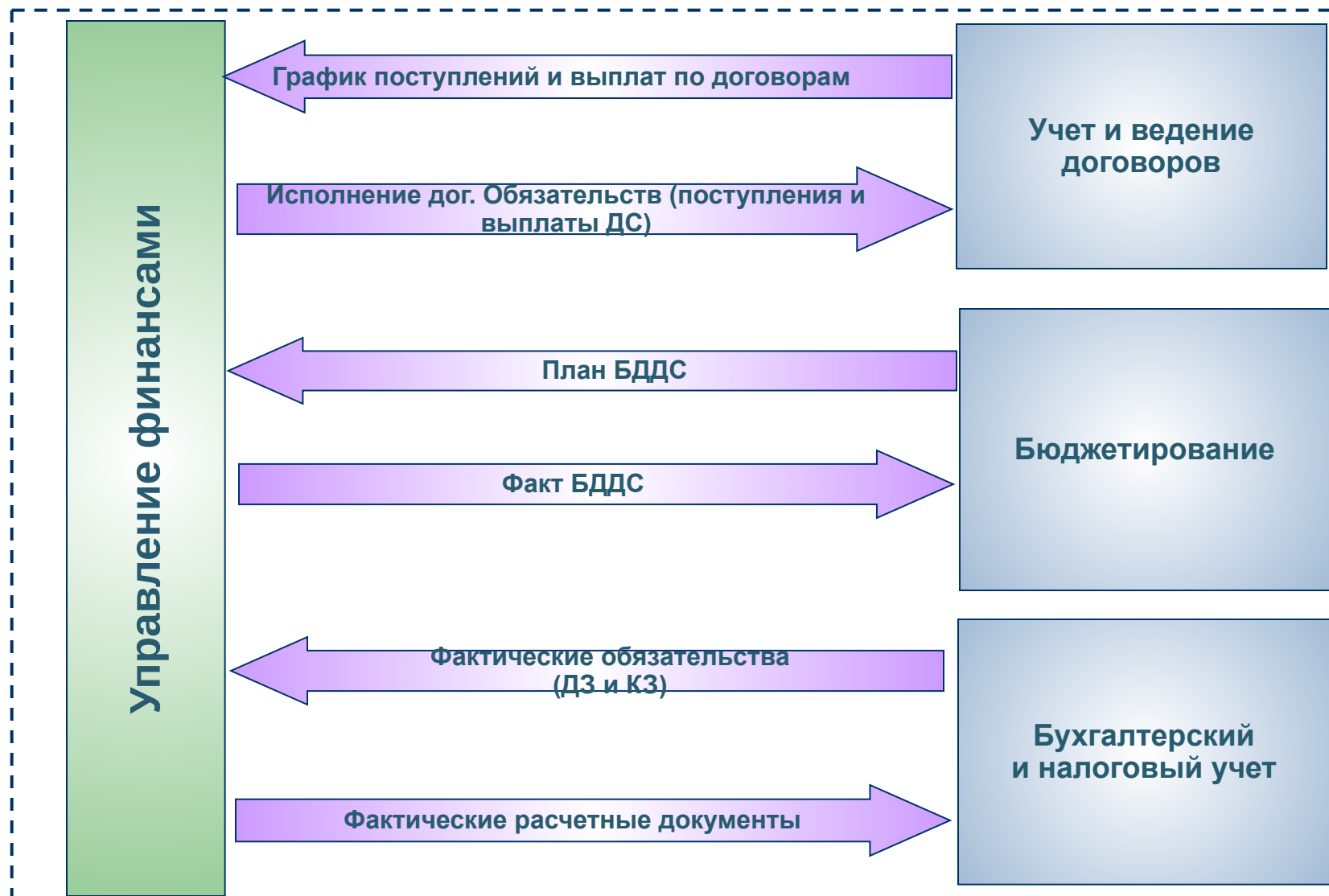
- ✓ Обработка банковской выписки для учета исполненных платежей в **Платежном календаре** (отражение платежей по статьям ПК со статусом «Исполнено»).

- ✓ Формирование отчетов об исполнении **Платежного календаря** (за месяц, день);
- ✓ Контроль дебиторской и кредиторской задолженности.

Управления финансами Типовой алгоритм выполнения платежа



Управление финансами Взаимосвязь с другими процессами



Разработаны:

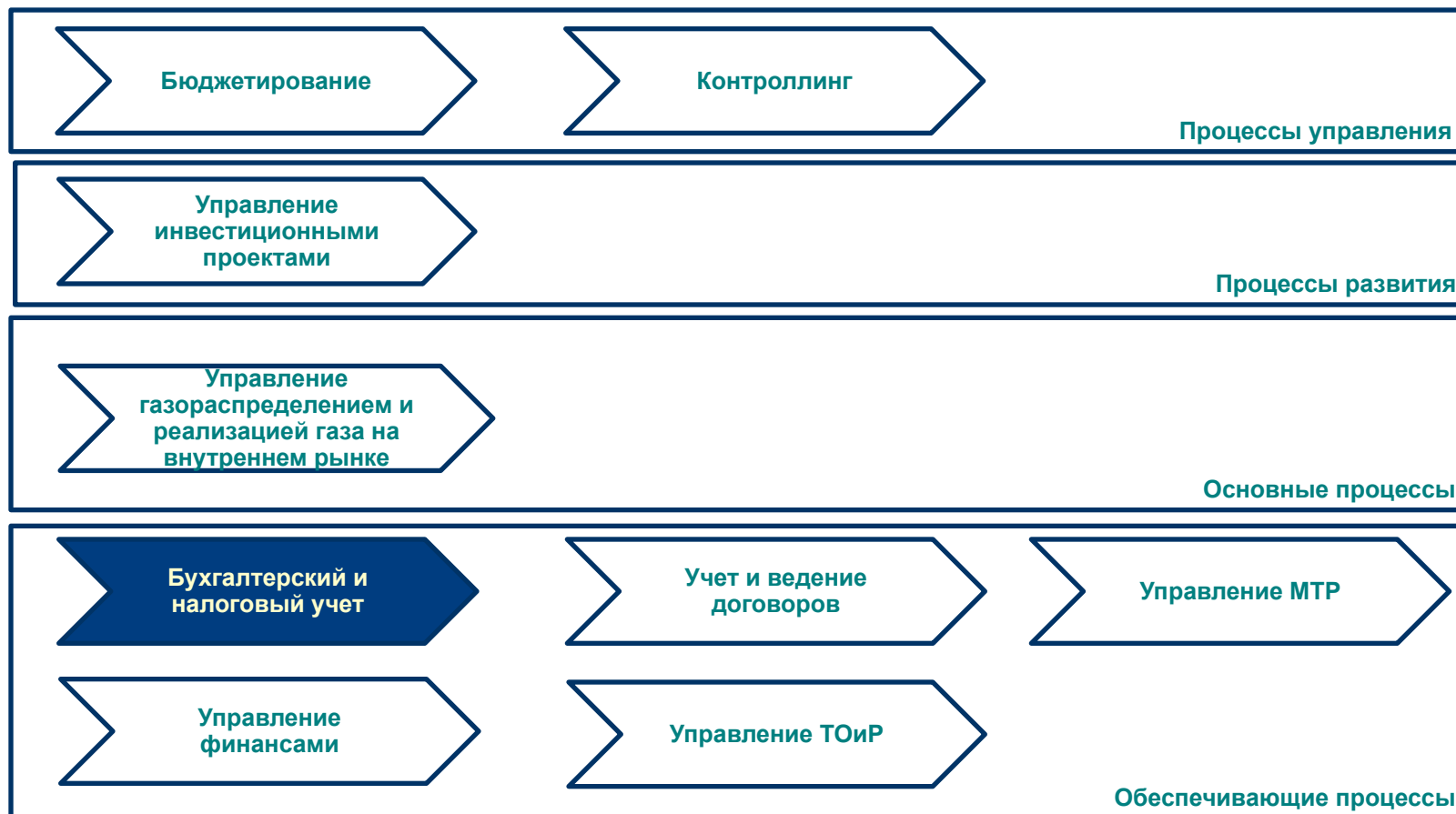
- ✓ Положение об осуществлении расчетных операций денежными средствами.
- ✓ Методика погашения дебиторской/кредиторской задолженности.
для:
 - ✓ управляющей компании по виду деятельности «реализация газа на внутреннем рынке» (МРГ);
 - ✓ дочернего общества по виду деятельности «реализация газа на внутреннем рынке» (РГК);
 - ✓ управляющей компании по виду деятельности «газораспределение» (ГПРГ);
 - ✓ для дочернего общества по виду деятельности «газораспределение» (ГРО).
- ✓ Автоматизированная система управления финансами:
 - ✓ на базе модулей FM, FI системы SAP ERP для МРГ и ГПРГ;
 - ✓ на базе решений системы 1С для РГК, ГРО.

Управление финансами

Для реализации проекта необходимо:

- ✓ разработать новый Регламент о проведении безналичных расчетов;
- ✓ применять новые условия расчетов в договорах.

Бухгалтерский учет



Бухгалтерский учет

Определение

Бухгалтерский учет – это упорядоченная система сбора, регистрации и обобщения информации в денежном выражении об имуществе, обязательствах организаций и их движении путем сплошного, непрерывного и документального учета всех хозяйственных операций.

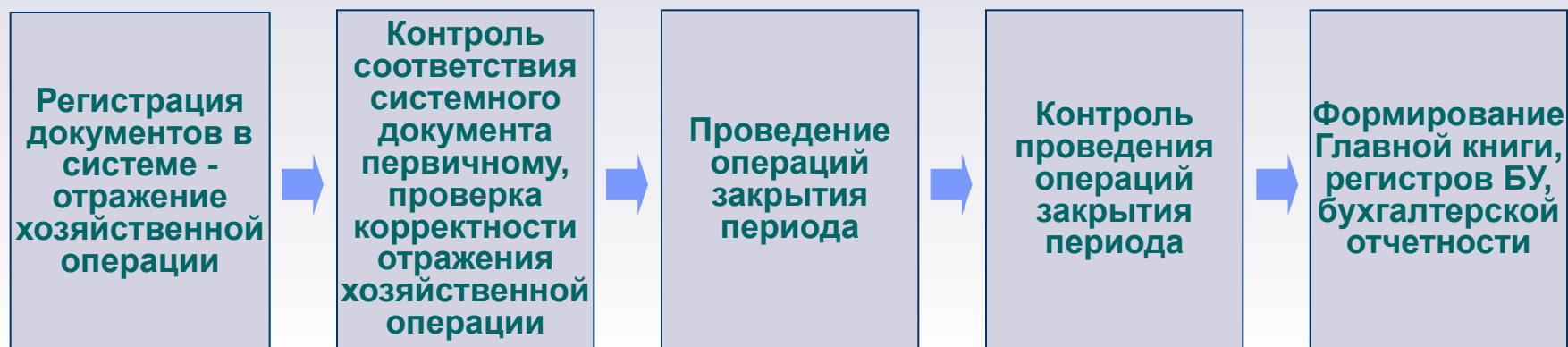
Задачи:

- ✓ формирование полной и достоверной информации о деятельности организации и ее имущественном положении;
- ✓ обеспечение информацией, необходимой внутренним и внешним пользователям бухгалтерской отчетности.

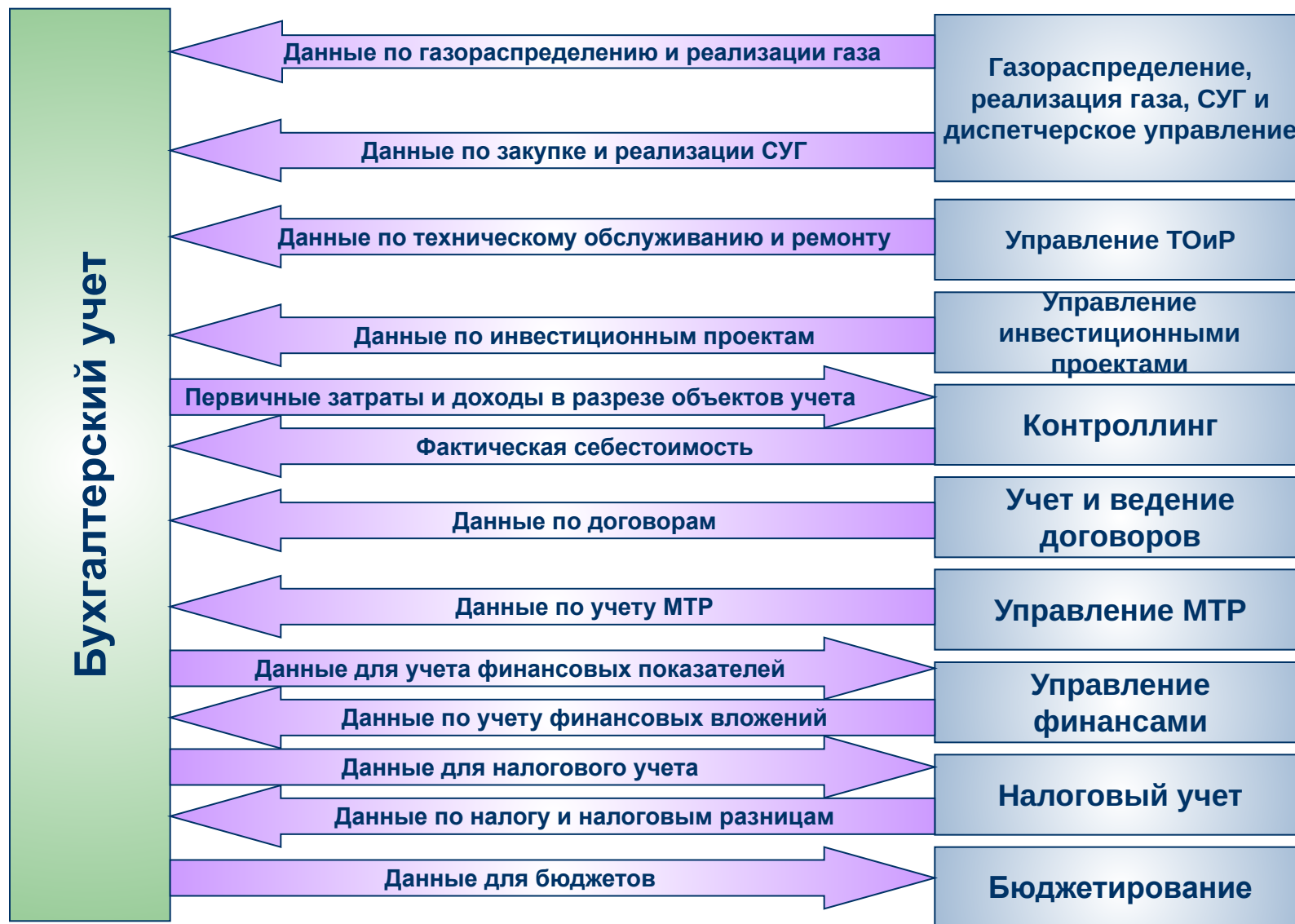
Бухгалтерский учет Задачи в рамках проекта

Задачи в рамках проекта:

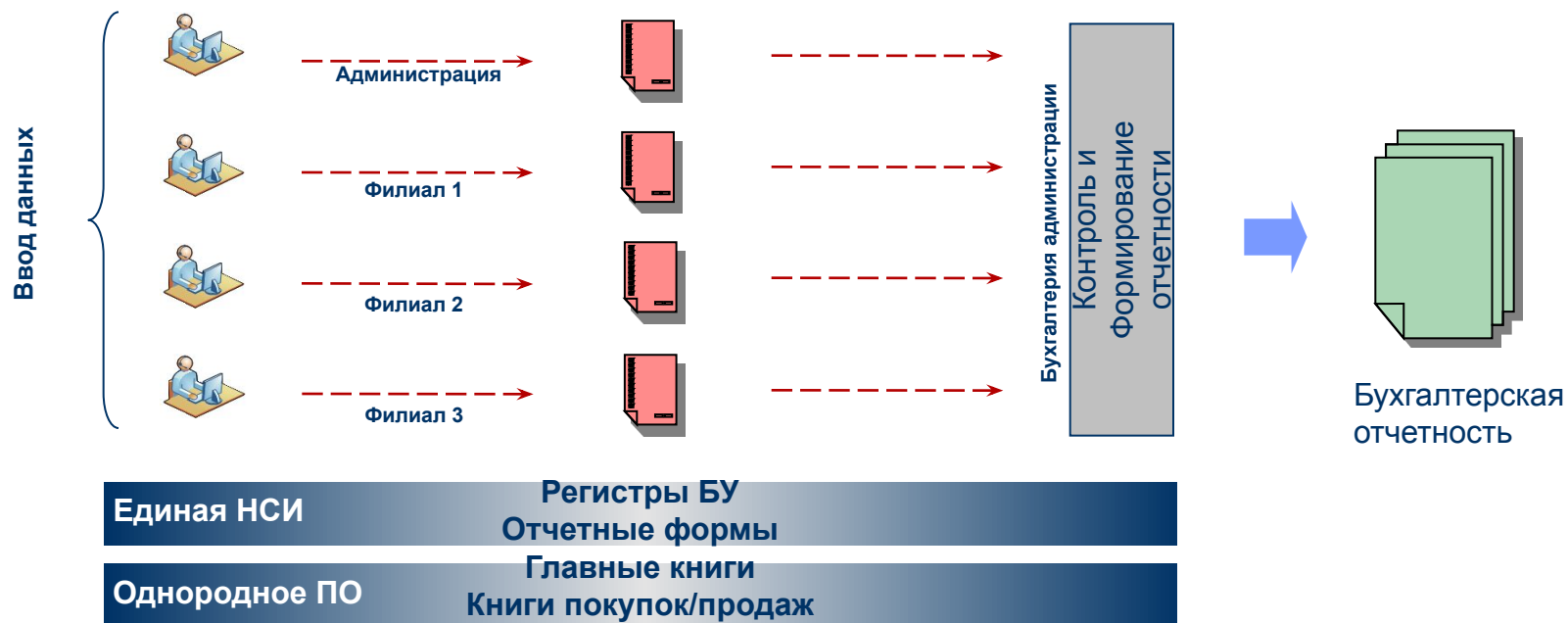
- унификация систем автоматизации бухгалтерского учета;
- разработка единой методологии ведения бухгалтерского учета;
- сближение методологий ведения бухгалтерского и налогового учета;
- централизация функций контроля учетных процессов;
- формирование данных, необходимых для получения отчетности в соответствии с действующим законодательством и корпоративными требованиями.



Бухгалтерский учет Взаимосвязь с другими процессами



Бухгалтерский учет Модель «Как есть» в рамках Общества



Характеристика процесса в рамках Общества

1. Осуществляется многократный ввод документов (дублированный).
2. Отдельные балансы для филиалов не формируются.
3. Бухгалтерский учет ведется с использованием однородных обособленных ПО.
4. Используются счета 79 «Внутрихозяйственные расчеты».
5. Формируются отдельные главные книги, книги покупок и книги продаж.
6. Данные учета недоступны всему кругу заинтересованных пользователей.
7. Используются единые НСИ и методологическое обеспечение учетного процесса.

Бухгалтерский учет Общие проблемы

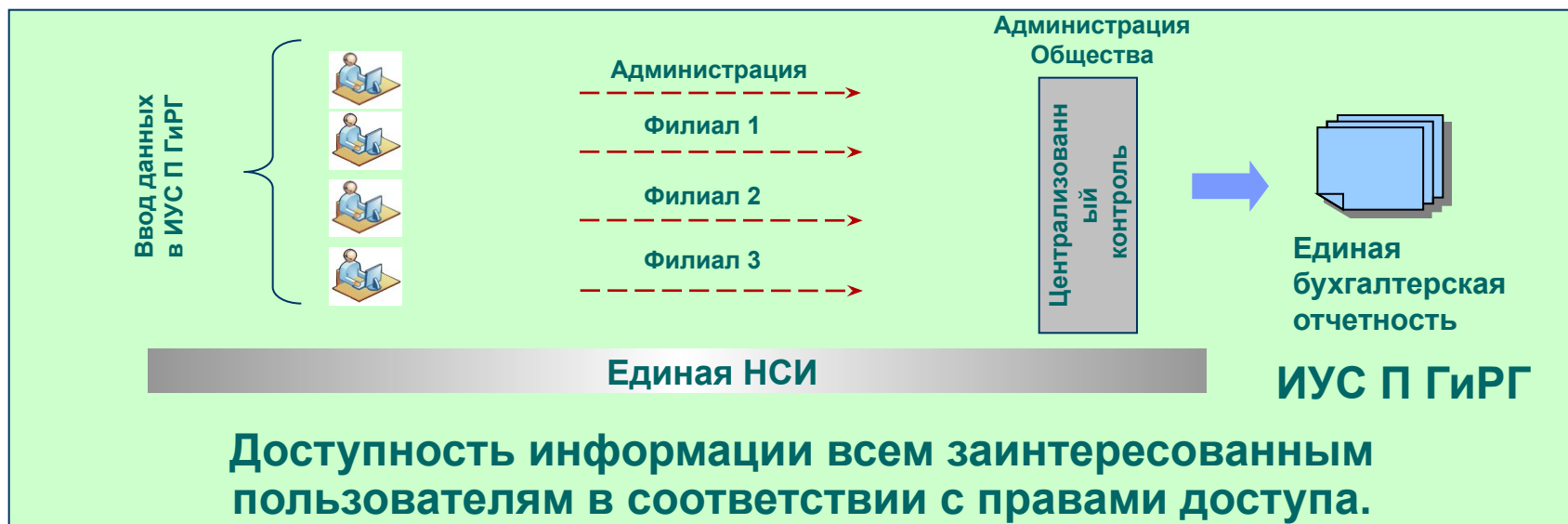
В рамках группы однотипных компаний (МРГ, ГПРГ, ГРО, РГК):

- ✓ отсутствует унификация систем автоматизации бухгалтерского учета;
- ✓ не разработана единая методология ведения бухгалтерского учета.

В рамках Общества:

- ✓ недостаточно централизованы функции: контроля, проведения регламентных операций, формирования отчетных форм;
- ✓ нет четкого разделения ответственности за материальный и бухгалтерский учет;
- ✓ методологии ведения бухгалтерского и налогового учета недостаточно сближены.

Бухгалтерский учет Целевая модель



Характеристики процесса в рамках Общества

I Организационные характеристики:

1. Распределенный ввод документов (однократный).
2. Иерархия системы контроля:
 - ✓ контроль соответствия системных данных данным первичного документа;
 - ✓ контроль правильности отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете;
 - ✓ контроль закрытия периода.
3. Четкая регламентная и синхронная деятельность учетных служб на всех этапах учетного процесса.

II Методологические характеристики:

1. Удовлетворение требованиям РСБУ и ОАО «Газпром».
2. Максимальное следование стандартам организации процесса учета платформам реализации.
3. Соблюдение требований к формированию показателей корпоративной отчетности, утвержденной ОАО «Газпром».

Бухгалтерский учет

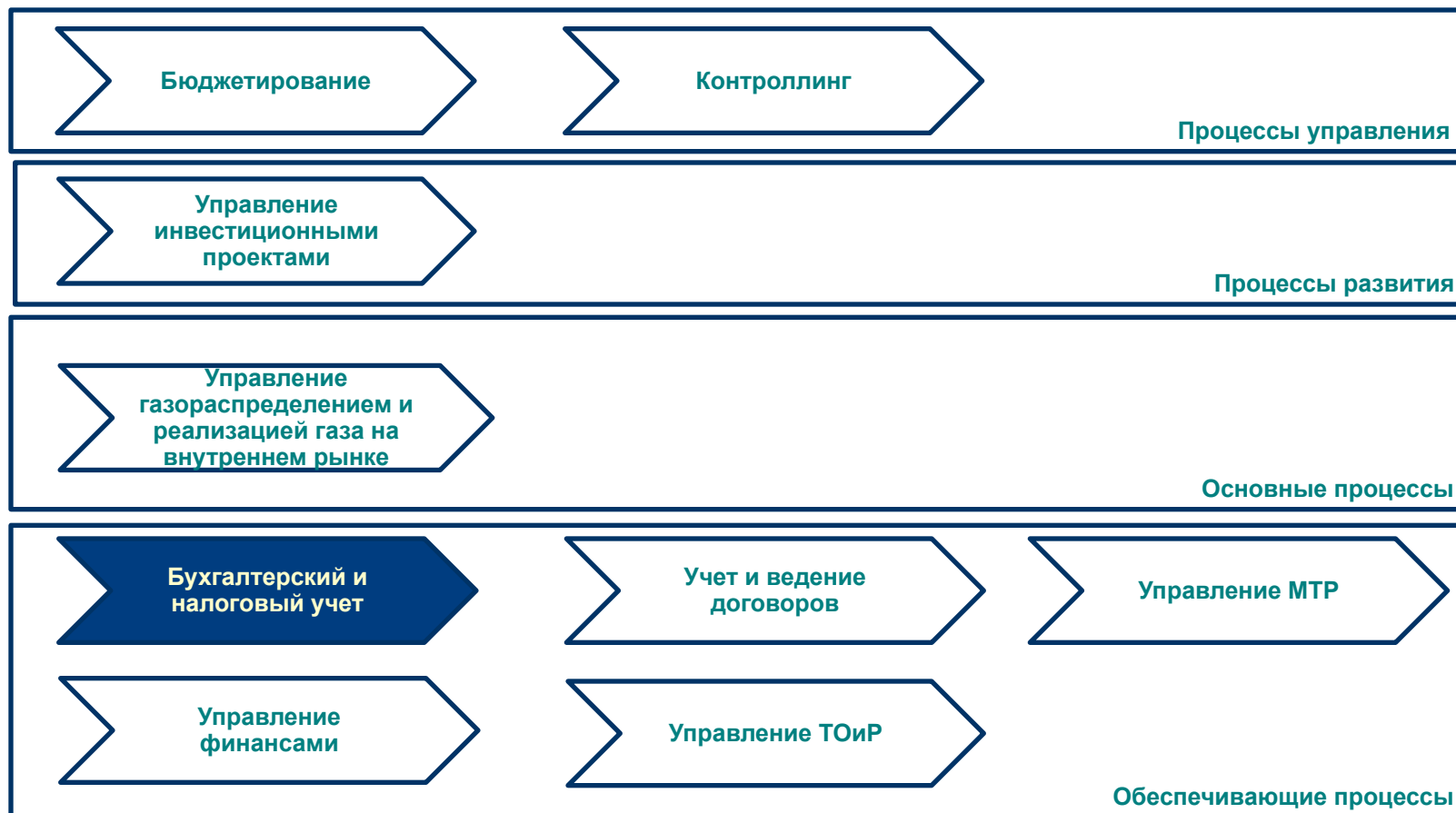
Необходимые решения для проекта

- ✓ централизовать функции бухгалтерии;
- ✓ использовать единую методологию ведения бухгалтерского учета в рамках групп однотипных компаний и группы компаний ООО «Газпром межрегионгаз» в целом;
- ✓ исключить использование 79-го счета при наличии филиальной структуры компании;
- ✓ сблизить методологии ведения бухгалтерского и налогового учета;
- ✓ использовать стандартный функционал системы.

Переход к стандарту в части следующих разработок:

- ✓ оборотно-сальдовая ведомость (ОСВ);
- ✓ программы автовыравнивания;
- ✓ программы закрытия затратных счетов;
- ✓ инвентаризационная ведомость ИНВ-17;
- ✓ акты сверок с контрагентами;
- ✓ программа массовой обработки оплат;
- ✓ книги покупок/продаж, журналы входящих/исходящих счетов-фактур;
- ✓ налоговые декларации (НДС, налог на имущество, транспортный налог).

Налоговый учет



Налоговый учет – система обобщения информации для определения налоговой базы по налогу [на прибыль] на основе данных первичных документов, сгруппированных в соответствии с порядком, предусмотренным настоящим Кодексом (статья 313 Налогового кодекса РФ).

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» регулирует отражение налога на прибыль в бухгалтерском учете.



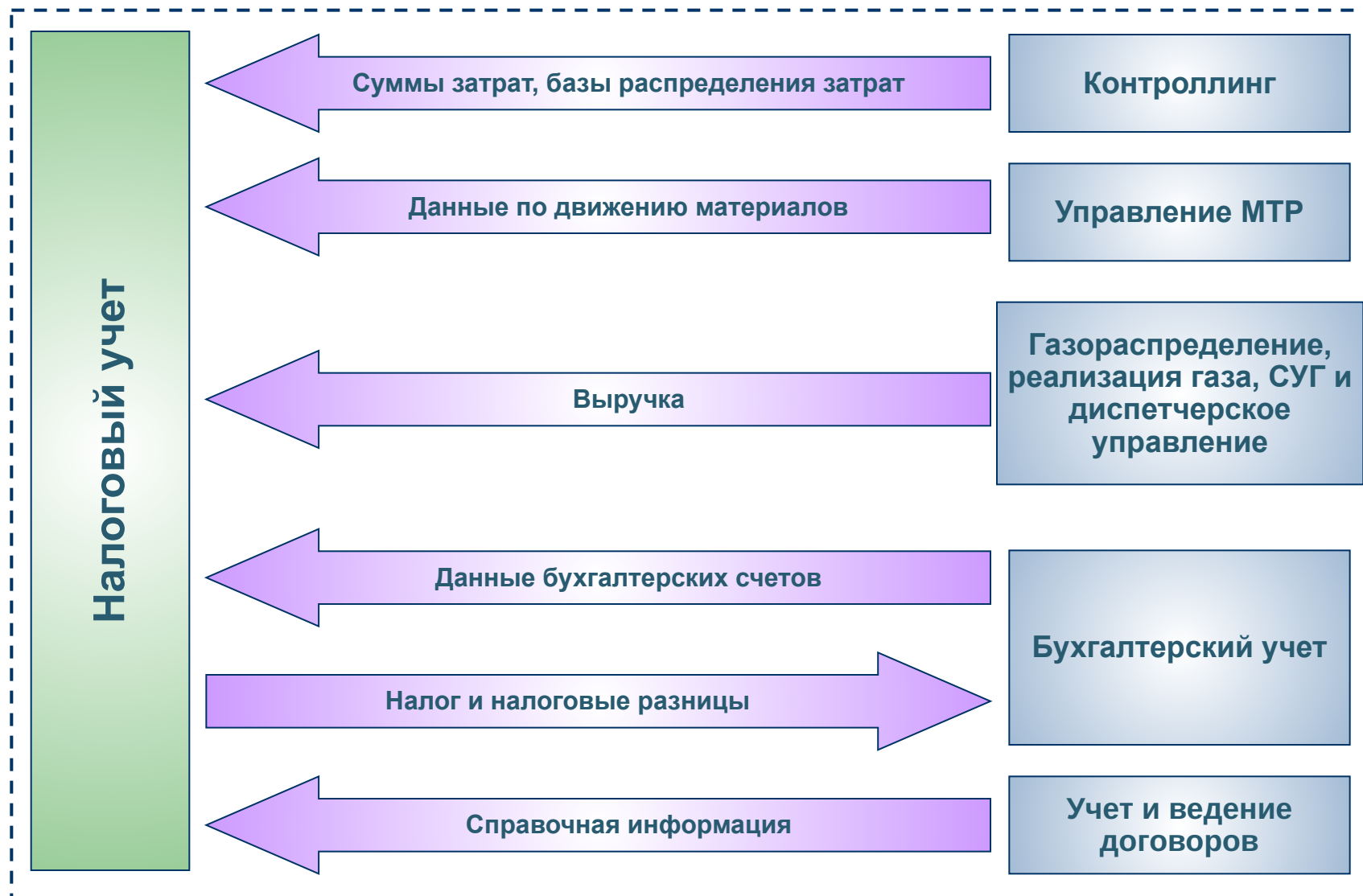
Цели:

- ✓ формирование налоговой отчетности – декларации и регистров НУ;
- ✓ формирование бухгалтерской отчетности – регистров ПБУ 18/02;
- ✓ формирование проводок по отражению расчетов по налогу на прибыль.

Задачи:

- ✓ разработать систему показателей НУ и ПБУ 18/02;
- ✓ разработать систему регистров НУ и ПБУ 18/02.

Налоговый учет Взаимосвязь с другими процессами



Налоговый учет Необходимые решения для проекта

- ✓ разработать единую налоговую политику;
- ✓ использовать стандартный функционал системы.

Налоговый учет Особенности внедрения проекта в ООО «Газпром межрегионгаз»: переход к стандарту

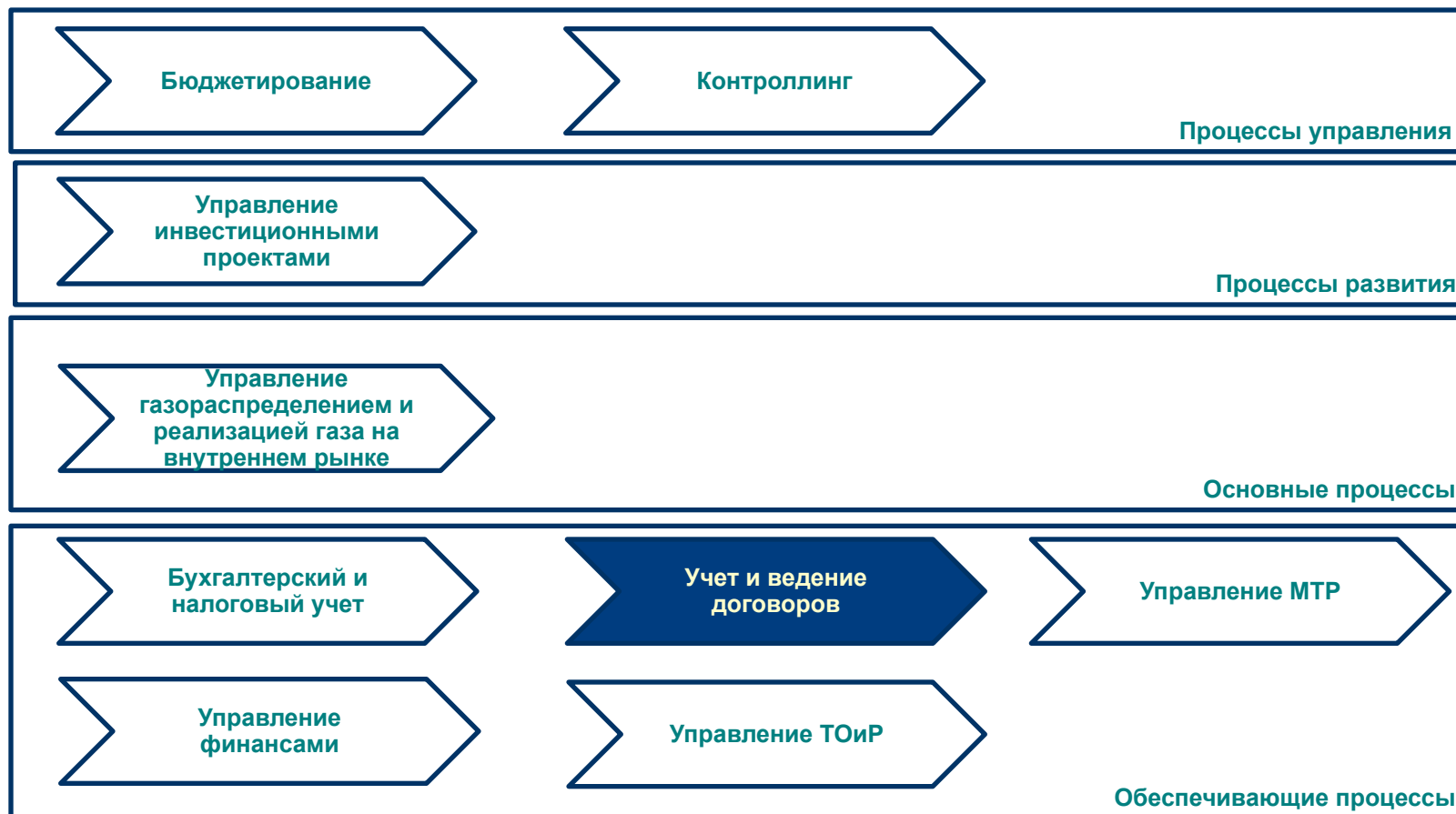
Переход к стандарту потребует пересмотра существующей методологии ведения налогового учета в автоматизированной системе ООО «Газпром межрегионгаз»

Участок учета	Последствия перехода к стандарту
Выручка	НДС и статья 40* – только сводно, без аналитики.
Страхование	Только сводные показатели, расчеты – вне системы.
ПБУ 18/02	Только сводные показатели, без аналитики (объект, договор).

- ✓ **Автоматическая корректировка прошлых периодов стандартом не предусмотрена**
- ✓ **Потребуется изменение форм отдельных регистров, реализованных в системе нестандартными средствами**

* За время реализации проекта и в период эксплуатации статья 40 Налогового кодекса не применялась

Учет и ведение договоров



Учет и ведение договоров – часть информационной системы (подсистема), позволяющая централизованно регистрировать, хранить, изменять данные по договорным отношениям предприятия, а так же выполняющая вспомогательные (обеспечивающие) функции для бизнес-процессов предприятия.

Учет и ведение договоров

Элементы подсистемы

Спецификация

Т асааи еа	Ет ее-апоаи
Аас аи ауоу е Ааси ди и е аа ао ееоаи е	35,300
Аас аи ауоу е Ааси ди и е аа ао ееоаи е	1200,000
Аас аи ауоу е Ааси ди и е аа ао ееоаи е	229600,000
Аас аи ауоу е Ааси ди и е аа ао ееоаи е	4,700
Аас аи ауоу е Ааси ди и е аа ао ееоаи е	2,500
Аас аи ауоу е Ааси ди и е аа ао ееоаи е	2,600
Аас аи ауоу е Ааси ди и е аа ао ееоаи е	900,000
Аас аи ауоу е Ааси ди и е аа ао ееоаи е	0,600
Аас аи ауоу е Ааси ди и е аа ао ееоаи е	4,000
Аас аи ауоу е Ааси ди и е аа ао ееоаи е	49,600
Аас аи ауоу е Ааси ди и е аа ао ееоаи е	300,000

Договор

Основные данные

- № договора
- Дата подписания
- Сроки исполнения
- Классификаторы
- Предмет договора
- Подразделение

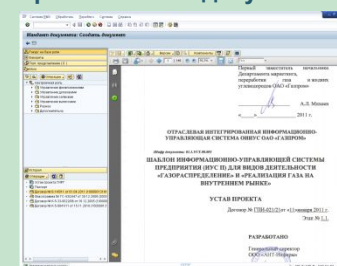
Контрагент

- Наименование
- Адрес
- Реквизиты

Платежные данные

- Сумма договора

Электронная копия документа



Условия оплаты

Аса онеи аев	Ааи у	Т ои оаи о	Саоаа оев тт оааеаи аев
% т а ааи уи апуаа тт ноаае	20	10,00	т ои у е ааи тт ноу
% тт неааи аа теаоааа оаеу аа т апуаа (о тт оеа)	30	100,00	т ои у е ааи тт ноу
% тт т аоаеуи уа оаи-аоу т а ааи у неааоу у аа т апуаа	10	0,00	т аи ааеаи еа
% т а ааи уи апуаа тт ноаае	10	0,00	т аи аи оааи тт уа т оаау
% тт т аоаеуи уа оаи-аоу т а ааи у неааоу у аа т апуаа	10	0,00	ААи ЕН
% тт т аоаеуи уа оаи-аоу т а ааи у неааоу у аа т апуаа	10	0,00	ННО

Доп. соглашение

- № доп. соглашения
- Дата подписания
- Измененные данные

Универсальные отчетные формы

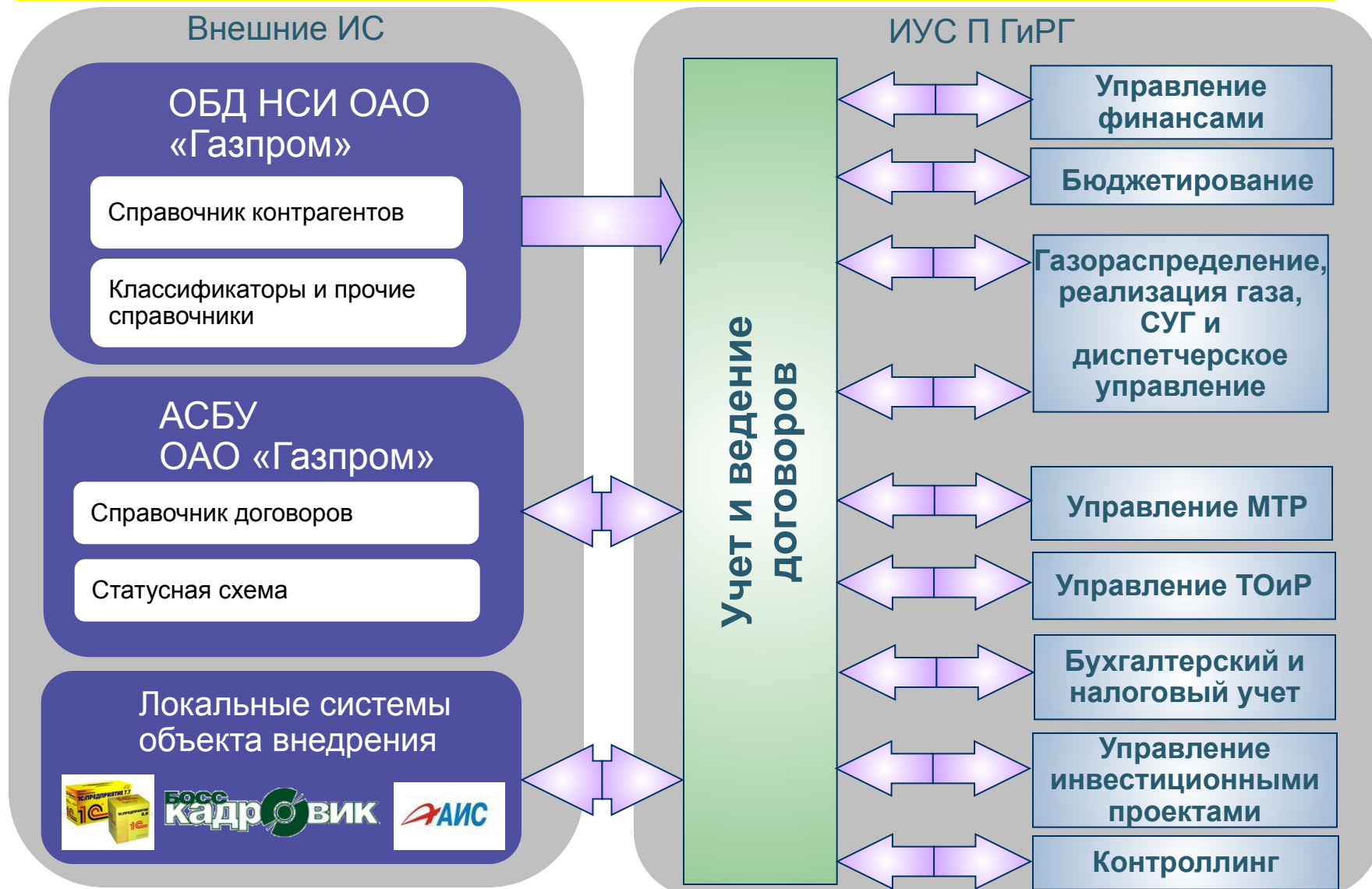


Учет и ведение договоров

Преимущества централизованного ведения и учета договоров

- ✓ обеспечение контроля исполнения БДР и БДДС по статьям бюджета в разрезе договоров;
- ✓ ведение разнородных договоров в едином информационном пространстве;
- ✓ однократность ввода данных по договорам вне зависимости от точки регистрации и заключения;
- ✓ сквозная нумерация договоров.

Учет и ведение договоров Взаимодействие с Бизнес-процессами предприятия и внешними системами



Учет и ведение договоров Необходимые решения для проекта

Доработать методики и регламенты ведения договоров в части:

- ✓ централизации учета договоров предприятия;
- ✓ формирования единых принципов нумерации договоров при регистрации, разработать принципы унификации договоров;
- ✓ регламентации процесса ввода электронных версий документов при регистрации договора.

Спасибо за внимание!
Вопросы?