



Приложение № 2  
к техническому заданию на внедрение системы «IC»  
для ЗАО «Кумтор Голд Компани»

## **«ФУНКЦИОНАЛЬНЫЕ ТРЕБОВАНИЯ К ФИНАНСОВЫМ ПРОЦЕССАМ»**

**БИШКЕК 2024 г.**

## Содержание

<b>СОКРАЩЕНИЯ И ОБОЗНАЧЕНИЯ.....</b>	<b>5</b>
<b>УЧАСТНИКИ.....</b>	<b>5</b>
<b>1 Требования к Отчетности .....</b>	<b>6</b>
1.1 Требования к строгой отчетности.....	6
1.2 Требования к аналитической отчетности.....	6
<b>2 Требования к Группе бизнес-процессов Регламентированный учет.....</b>	<b>8</b>
2.1 Требования к Бизнес-процессу Бухгалтерский учет.....	8
2.1.1 Сбор аналитических записок и расчетов от подразделений и данных по первичным документам.....	9
2.1.2 Учет ОС и НМА.....	9
2.1.3 Учет капитальных и операционных проектов (незавершенное строительство).....	10
2.1.4 Учет запасов.....	10
2.1.5 Учет Кассы и Банка.....	12
2.1.6 Проведение платежей и получение выписок.....	12
2.1.7 Контроль и закрытие счетов затрат.....	13
2.1.8 Проверка счет-фактур.....	14
2.1.9 Проверка остатков.....	15
2.1.10 Сверка проводок с первичной документацией.....	16
2.1.11 Закрытие периода.....	17
2.1.12 Формирование отчетности по первичным данным для отдела бюджетирования.....	17
2.1.13 Формирование отчетности для руководства.....	18
2.1.14 Формирование бухгалтерской отчетности.....	19
2.2 Требования к Бизнес-процессу Налоговый учет.....	19
2.2.1 Сверка данных по итогам выгрузки счет-фактуры и дальнейшим отражением в налоговой декларации.....	19
2.2.2 Выгрузка первичных данных с налогового портала.....	20
2.2.3 Выгрузка счет-фактур и инвойсов потребителям.....	21
2.2.4 Сверка данных после выгрузки счет-фактуры.....	22
2.2.5 Формирование расчетов по прочим налогам и обязательным платежам.....	23
2.2.6 Формирование расчетов по налогам и страховым взносам по персоналу.....	23
2.2.7 Формирование налоговой отчетности.....	24
2.2.8 Формирование расчетов по обязательным платежам в Фонды.....	25
<b>3 Требования к Группе бизнес-процессов Финансы и финансовый контроль.....</b>	<b>26</b>
3.1 Требования к Бизнес-процессу Контроль лимитов.....	26
3.1.1 Контроль лимитов ДДС.....	26
3.2 Требования к Бизнес-процессу Управление ликвидностью.....	27

3.2.1	Формирование платежного календаря.....	27
<b>4</b>	<b>Требования к Группе Бизнес-процессов Бюджетирование .....</b>	<b>27</b>
4.1	Требования к Бизнес-процессу Сбор факта для бюджета .....	27
4.1.1	Сбор сведений по исполнению бюджета .....	27
4.2	Требования к Бизнес-процессу Формирование отчетности и расшифровок по бюджету. 29	
4.2.1	Формирование отчетности.....	29
<b>5</b>	<b>Требования к Группе Бизнес-процессов Казначейство.....</b>	<b>29</b>
5.1	Требования к Бизнес-процессу Управление кредитами и займами.....	29
5.1.1	Расчет КЗ по кредитам и займам.....	29
<b>6</b>	<b>Требования к Группе бизнес-процессов Финансы и финансовый контроль.....</b>	<b>30</b>
6.1	Требования к Бизнес-процессу Управление дебиторами и кредиторами .....	30
6.1.1	Контроль ДЗ по прочей реализации.....	30
6.1.2	Контроль КЗ .....	31
<b>7</b>	<b>Требования к Группе бизнес-процессов Управление затратами и расчет себестоимости</b>	<b>32</b>
7.1	Требования к Бизнес-процессу Расчет себестоимости .....	32
7.1.1	Расчет себестоимости продукции по плану и факту .....	32
7.2	Требования к Бизнес-процессу Расчет ФОТ.....	32
7.2.1	Формирование бюджета фонда оплаты труда (ФОТ) в системе.....	32
7.2.2	Формирование табельных записей по заработной плате в системе .....	33
7.3	Требования к Бизнес-процессу Сбор факта по затратам .....	34
7.3.1	Сбор фактических сведений по затратам .....	34
<b>8</b>	<b>Требование к Группе бизнес-процессов дочерних компаний.....</b>	<b>35</b>
8.1	Требования к Бизнес-процессу финансового учета дочерних компаний.....	35

## ФУНКЦИОНАЛЬНЫЕ ТРЕБОВАНИЯ К УПРАВЛЕНИЮ ФИНАНСАМИ СИСТЕМЫ «1С»

Основанием для внедрения системы «1С» по части финансов является необходимость внедрения комплексного финансового управления, с помощью которого будут оптимизированы и решены вопросы бюджетного планирования, ведения денежного учета, управленческого учета и контроля, отражаемые в финансовых показателях и финансовых потоках компании.

### СОКРАЩЕНИЯ И ОБОЗНАЧЕНИЯ

Термин/Обозначение	Определение
ОПУ	Отчет о прибылях и убытках;
ОДДС	Отчет о движении денежных средств;
ФОТ	Фонд оплаты труда
ГСМ	Горюче-смазочные материалы
ТМЦ	Товарно-материальные ценности
ФОТ	Фонд оплаты труда
КПЭ	Ключевой показатель эффективности
ОС	Основные средства
НМА	Нематериальные активы
МСФО	Международные стандарты финансовой отчетности
ЭСФ	Электронная счет-фактура
НДС	Налог на добавленную стоимость
НсП	Налог с продаж
ИНН	Идентификационный номер налогоплательщика
ДЗ	Дебиторская задолженность
КЗ	Кредиторская задолженность
СИЗ	Средства индивидуальной защиты
КГК	Кумтор Голд Компани
ЭЦП	Электронная цифровая подпись

## УЧАСТНИКИ

**УФ** – управление финансами;

**ОПУи ФО** – Отдел производственного учета и финансовой отчетности;

**ОФПиА** – Отдел финансового планирования и анализа;

**ОКНиС** – Отдел казначейства, налогообложения и страхования

**ОКЗ** – Отдел кредиторской задолженности;

**ОРЗП** – Отдел по расчету заработной платы

Система должна повышать эффективность управления блоком финансов, обеспечивая доступность управления, прозрачность данных и своевременность контроля на различных уровнях работы по процессам и подпроцессам. Также система должна обеспечивать возможность сравнения исторических данных в целях анализа.

Финансовый блок отвечает за процессы в рамках «1С» системы, такие как:

- Регламентированный учет;
- Финансы и финансовый контроль;
- Налоговый учет и Казначейство;
- Бюджетирование;
- Управление затратами и расчет себестоимости;

Функциональной валютой КГК является доллар США USD.

Национальной валютой КГК является кыргызский сом KGS.

### 1 Требования к Отчетности

#### 1.1 Требования к строгой отчетности

В рамках проекта требуется реализовать следующие формы строгой отчетности:

- Баланс;
- ОПУ;
- ОДДС;
- Отчет об изменении капитала;
- Примечания;
- Налоговые отчеты по видам налогов согласно установленным законодательством формам;
- Статистические отчеты.

Отчеты должны формироваться в функциональной и национальной валютах.

Формы и атрибуты отчетов должны быть закреплены на этапе концептуального проекта.

#### 1.2 Требования к аналитической отчетности

- Отчетность по потребляемым ресурсам, в т. ч. ГСМ;
- Кассовая книга;

- Реестр платежных документов по приходу и расходу в разрезе филиалов;
- Ведомости по счетам затрат;
- Реестр заявок;
- Ведомость ТМЦ;
- Журнал проводок и оборотов по счетам бухгалтерского учета;
- Отчеты по выручке, затратам в разрезе подразделений, статей калькуляции, элементов затрат, прибыли; движении денежных средств; исполнении бюджета дохода и расходов;
- Оборотно-сальдовая ведомость по всем счетам в целом и разрезе каждого счета;
- Управленческий отчет о движении денежных средств;
- Информация о процессе согласования и утверждения отчетности;
- Журналы выгруженных первоначальных и корректировочных(исправленных) счет-фактур;
- Реестр выставленных счет-фактур;
- Реестр полученных счет-фактур;
- Отчет о сверке с поставщиком/покупателем;
- Отчеты о начисленных и подлежащих уплате налогах и страховых взносах;
- Аналитические отчеты о налогах и страховых взносах;
- Ведомость по капитальным проектам;
- Информация о затратах Компании в целом, по подразделениям, по видам продукции в сравнении с данными по бюджету;
- Статусный отчет о процессе согласования и утверждения бюджета;
- Отчет об исполнении бюджета на конкретную дату, по подразделениям и по Компании в целом;
- Отчеты по исполнению бюджета доходов и расходов Компании с детализацией и с определением факторов, влияющих на его исполнение;
- Отчет по показателям ожидаемого исполнения бюджета;
- Информация о внесенных корректировках;
- Формирование полной информации по кредиту (займу);
- Отчеты о задолженности по кредитам с формированием графика предстоящих платежей;
- График уплаты основной суммы, процентов по кредитам (займам), в т. ч. штрафных отчислений, на весь период кредита (займа);
- Информация о планируемых платежах, поступлениях и остатках за выбранный период времени с максимальной детализацией;
- Информация о инвестициях и результатах вложений;
- Отчеты о фактическом использовании денежных средств, сравнением с планом, отклонением и перераспределением сумм между статьями;
- Отчеты о фактическом выполнении плана, сравнением с планом, отклонением и перераспределением сумм между структурными подразделениями;
- Отчеты о дебиторской задолженности по Поставщикам/Покупателям с указанием суммы и даты ее образования и отчеты о просроченной дебиторской задолженности с отображением количества дней просрочки и процентов для расчета резерва;
- Отчеты о кредиторской задолженности по поставщикам с указанием суммы и даты ее образования и отчеты о просроченной кредиторской задолженности;
- Отчет о плановой и фактической себестоимости;

- Бюджет ФОТ;
- Согласованный табель рабочего времени;
- Отчет о фактических затратах;
- План численности в разрезе требуемых аналитик для формирования Бюджета ФОТ;
- Отчет по планируемому ФОТ;
- Ведомость фактической списочной численности работников;
- Сводная ведомость распределения заработной платы по всем отделам;
- Сводная ведомость по видам начислений и удержаний (по всем категориям, по всем подразделениям, по всем отделам);
- Отчет о распределении численности, ФОТ основного персонала работников;
- Анализ численности основного персонала и ФОТ;  
Отчет по численности и категориям персонала;
- Отчет по ФОТ с делением на виды оплаты труда;
- Ежемесячный отчет об исполнении КПЭ по подразделениям;
- Ежемесячный план-факт отчет об исполнении КПЭ по подразделениям;
- Итоговый отчет по КПЭ за месяц (по Работникам и подразделениям).

В рамках проекта отчеты могут дополняться.

Формы и атрибуты отчетов должны быть закреплены на этапе концептуального проекта.

## **2 Требования к Группе бизнес-процессов Регламентированный учет**

### **2.1 Требования к Бизнес-процессу Бухгалтерский учет**

Формирование первичных данных

#### *Назначение бизнес-процесса*

Процесс подразумевает формирование документа, подтверждающего факт поступления, движения, выбытия ТМЦ или денежных средств.

#### *Функциональные требования*

Реализуемый процесс должна удовлетворять следующим требованиям:

- Функция является интерактивной, ввод данных должен выполняться пользователем системы вручную с использованием справочников системы;
- Результатом работы функции является зарегистрированный в системе документ, подтверждающий факт финансово-хозяйственной операции.
- Утверждение созданного в системе документа, подтверждающего факт финансово-хозяйственной операции, производится уполномоченным работником с использованием ЭЦП согласно его финансовым полномочиям.
- Интерфейс функции должен позволить фиксировать все данные из документа:
  - Поставщик/Покупатель и его данные;
  - Объект сделки и его данные;
  - И др.
- Интерфейс должен выполнять контроль вносимых данных на корректность и полноту:
  - по форме (правильность заполнения реквизитов и оформления документов);
  - по содержанию (законность документированных операций, логическая увязка отдельных показателей);
  - подсчета сумм (правильности произведенных вычислений)

- Сформированные документы после проверки должны быть сохранены в систему с присвоением регистрационного номера, указанием фактической даты и времени создания/изменения документа, а также автора;
- Интерфейс должен позволять создавать и сохранять документы только для разрешенных (открытых) периодов в системе;
- Срок хранения документов – не ограничен.

#### 2.1.1 Сбор аналитических записок и расчетов от подразделений и данных по первичным документам

##### *Назначение бизнес-процесса*

Бизнес-процесс должен обеспечивать непрерывный обмен информацией (документов, отчетов, расчетов) между подразделениями.

##### *Функциональные требования*

Обмен между подразделениями должен осуществляться автоматически. Доступ к необходимым документам появляется у подразделений автоматически. Автоматически обновляются у всех задействованных подразделений справочники при появлении новых позиций.

#### 2.1.2 Учет ОС и НМА

##### *Назначение бизнес-процесса*

Бизнес-процесс должен обеспечивать:

- учет наличия, ввода в эксплуатацию, движения основных средств в натуральном и в стоимостном измерении по объектам, структурным подразделениям и материально ответственным лицам;
- учет наличия и движения НМА в стоимостном измерении по объектам учета;
- учет амортизации основных средств по различным методикам, учет амортизации НМА;
- формирование и печать регистров синтетического и аналитического учета, отчетности по ОС и НМА.

##### *Требования к атрибутам*

В данном бизнес-процессе должны использоваться следующие ключевые атрибуты:

- Вид (ОС или НМА);
- Номер;
- Объект;
- Количество;
- Группа объектов;
- Дата выпуска/приобретения;
- Дата ввода в эксплуатацию;
- Счет учета;
- Использующее подразделение;
- Срок полезного использования;
- Метод амортизации;

##### *Функциональные требования*

- Операции по учету основных средств оформляются с использованием ряда документов раздела «Учет основных средств». Это такие документы как:

- «Поступление основных средств», «Ввод в эксплуатацию/ капитализация ОС», «Внутреннее перемещение ОС», «Начисление амортизации ОС», «Выбытие ОС». Система должна обеспечивать автоматическое формирование данных документов по имеющейся информации в справочниках;
- Система должна быть интерактивной для пользователя, с заполнением доступных полей, при необходимости возможностью введения данных вручную;
  - Система должна проводить проверку на корректное отражение объектов на счетах бухгалтерского учета;
  - Учет ОС и НМА осуществляется по объектам;
  - Процесс должен обеспечивать контроль состояния объектов, определять остаточные сроки службы, уведомлять о приближении окончания срока;
  - Производить расчет цен, по которым необходимо производить реализацию ОС и НМА;
  - Осуществлять контроль корректности внесения данных;
  - В системе должно быть осуществлено применение 3-х методов оценки ОС:
    - по первоначальной стоимости: совокупность затрат компании: цена покупки, доставки, установки или услуг, пошлин, которые нужно выплатить для того, чтобы ОС было готово к эксплуатации;
    - по остаточной стоимости: цена объекта (на определенную дату), которая осталась после вычета из первоначальной стоимости суммы накопленной амортизации (износа);
    - по восстановительной стоимости: цена, обновленная после фактического ремонта, улучшения объекта, или стоимость, пересчитанная с учетом установленных индексов, действующих рыночных цен. Система должна позволять вести компонентный учет. Компоненты – это составляющий компонент/статья под основным средством. Каждый компонент должен капитализироваться и амортизироваться отдельно.

#### *Требования к отчетности*

Изменение в стоимости и содержании основных средств и нематериальных активов должно автоматически отражаться в бухгалтерском балансе

#### 2.1.3 Учет капитальных и операционных проектов (незавершенное строительство)

Система должна обеспечить учет незавершенного строительства в разрезе отдельных проектов.

Основополагающим моментом является контроль затрат проекта по отношению к утвержденному бюджету. В системе требуется установить запрет на превышение затрат по проекту над бюджетом с формированием соответствующего уведомления руководителю и финансовому менеджеру при приближении суммы затрат проекта, превышающей от 10% до 15% общей суммы бюджета проекта. Превышении затрат по отношению к бюджету не допустимо. При Капитализации происходит перенос затрат с капитального проекта на ОС.

#### 2.1.4 Учет запасов

##### *Назначение бизнес-процесса*

Бизнес-процесс необходим для осуществления своевременного и прозрачного контроля запасов компании.

### *Требования к атрибутам*

Бизнес-процесс должен содержать следующие ключевые атрибуты:

- Номер накладной;
- Номенклатура;
- Количество 9;
- Цена;
- Сумма;
- Счет учета;
- Учетный номер;
- Дата поступления;
- Назначение объекта;
- Номер договора/Номер заказа;
- Счет на оплату;
- Поставщик/Покупатель.

### *Функциональные требования*

- Учет запасов должен делиться делится на следующие классификационные группы товаров в соответствии с МСФО: сырье, материалы, незавершенное производство, готовая продукция.
- Первоначальная оценка должна осуществляться следующими методами:
  - Метод оценки запасов по себестоимости;
  - Метод оценки запасов по нормативным затратам;
  - Метод оценки запасов по розничным ценам.
- Оценка запасов, отпущенных в производство или реализованных на сторону, может осуществляться способами (методами):
  - Специфическая идентификация (идентификация затрат конкретным запасам, используется для выполнения конкретного заказа);
  - ФИФО (FIFO - First In, First Out) - запасы, закупленные или изготовленные первыми, должны быть потреблены первыми;
  - Оценка запасов по средневзвешенной стоимости (расчет средневзвешенной себестоимости запасов на начало периода и аналогичных запасов, купленных или изготовленных в течение периода).
- Учет запасов может осуществляться по Номенклатуре, по партиям поступления или по складам хранения;
- Автоматическое принятие ТМЦ в системе на основании полученных счетов-фактур

### *Требования к отчетности*

Изменение в стоимости и количестве запасов должно автоматически отражаться в бухгалтерском балансе.

Списание, перемещение, приобретение запасов должно автоматически отражаться в необходимых документах.

Формирование отчета о степени устаревания ТМЦ, основанного на дате последней выписки со склада.

## 2.1.5 Учет Кассы и Банка

### *Назначение бизнес-процесса*

Процесс подразумевает прием и выдачу денежных средств, оформление приходных и расходных кассовых документов, ведение кассовой книги, составление отчета о кассовых операциях

### *Требования к атрибутам*

- Дата;
- Номер;
- Сумма;
- Вид операции;
- Тип операции (приход/расход);
- Поставщик/Покупатель;
- Валюта;
- Номер договора/Номер заказа;
- Счет;
- Статья расходов.

### *Функциональные требования*

- проверка правильности документального оформления и законности операций с денежными средствами, своевременное и полное отражение их в учете;
- обеспечение своевременности, полноты и правильности расчетов по всем видам платежей и поступлений, выявление дебиторской и кредиторской задолженностей, средств в расчетах в иностранной валюте;
- своевременное выявление результатов инвентаризации денежных средств, документов и расчетов, обеспечение взыскания дебиторской и погашения кредиторской задолженностей и ссуд кредитных учреждений в установленные сроки;
- обеспечение сохранности денежных средств, документов в кассе и других местах их выдачи, бесперебойное удовлетворение денежной наличностью всех неотложных нужд Компании, где по условиям расчетов или исходя из характера деятельности она необходима;
- Автоматическое отнесение поступлений и выплат на соответствующие статьи баланса.

### *Требования к отчетности*

Автоматическое формирование кассовой книги.

Изменения по кассовым и банковским операциям должны отражаться в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств.

## 2.1.6 Проведение платежей и получение выписок

### *Назначение бизнес-процесса*

Процесс предназначен для обработки входящих и исходящих платежей и формирования выписок о движении денежных средств на расчетных счетах.

### *Требования к атрибутам*

В данном бизнес-процессе должны использоваться следующие ключевые атрибуты:

- Наименование платежного документа;
- Дата платежного документа;
- Дата проведения платежа;
- Наименование банка;
- Поставщик/Покупатель;
- Расчетные счета;
- Валюта;
- Сумма;
- Номер договора, номер заказа;
- Назначение платежа;
- Данные об остатках на расчетных счетах

#### *Функциональные требования*

- Процесс является интерактивным, ввод данных должен выполняться пользователем системы с использованием справочников системы, данных, имеющихся в системе, при необходимости возможности введения данных вручную;
- Обеспечивает реализацию механизма обмена информацией с программами типа «Клиент банка»;
- Обеспечивает возможность автоматического формирования выписки (в национальной и иностранных валютах);
- Обеспечивает возможность формирования данных об остатках на расчетных счетах
- Обеспечивает регистрацию платежных документов;

#### *Требования к отчетности*

Формирование реестра платежных документов по приходу и расходу в разрезе филиалов;

Отчет о проведенных операциях по поступлению и расходованию денежных средств, остатках денежных средств на счетах на начало и конец отчетного периода в разрезе филиалов.

### 2.1.7 Контроль и закрытие счетов затрат

#### *Назначение бизнес-процесса*

Процесс предназначен для корректного определения себестоимости произведенной продукции

#### *Требования к атрибутам*

В данном бизнес-процессе должны использоваться следующие ключевые атрибуты:

- Счет (с учетом субсчетов) бухгалтерского учета (дебет);
- Счет (с учетом субсчетов) бухгалтерского учета (кредит);
- Дата проведения операции;
- Отчетный период;
- Вид расходов (прямые, косвенные);
- Метод списания прямых расходов;
- Метод распределения косвенных расходов;
- Сумма;
- Подразделения Компании.

### *Функциональные требования*

- Процесс является интерактивным, ввод данных должен выполняться пользователем системы с использованием справочников системы, данных, имеющихся в системе, при необходимости введения данных вручную;
- Определяет расходы, которые формируют себестоимость продукции;
- Позволяет производить как полное закрытие счета, так и списание требуемой суммы;
- Обеспечивает соблюдение методологии, предусмотренной учетной политикой Компании;
- Обеспечивает соблюдение установленного метода списания прямых затрат;
- Обеспечивает списание косвенных затрат по коэффициентам распределения;
- Позволяет классифицировать затраты по экономическим элементам и калькуляционным статьям, из которых формируется себестоимость произведенной продукции;
- Обеспечивает возможность списания затрат в разрезе подразделений;
- Обеспечивает контроль корректности формирования бухгалтерских проводок полностью закрытия счетов;

План счетов бухгалтерского учета КГК состоит из балансовых счетов, центров затрат и элемента затрат. В учете затрат каждая транзакция должна иметь затратный счет, который состоит из комбинации центра затрат и элемента затрат.

Центр затрат – это структурное подразделение предприятия, руководитель которого несет ответственность только за расходование средств в соответствии с утвержденным текущим или капитальным бюджетом в процессе хозяйственной деятельности

Элемент затрат – это дополнительная позиция счета, обозначающая вид затрат. Вид затрат вместе с центром затрат формирует полноценный счет для бухгалтерского учета КГК. Центр затрат или вид затрат отдельно не могут представлять какой-либо счет в транзакциях бухучета КГК. Себестоимость реализации должна формироваться, автоматически распределяя затраты между себестоимостью и запасами.

### *Требования к отчетности*

Формирование журнала проводок и ведомости по счетам затрат.

#### 2.1.8 Проверка счет-фактур

##### *Назначение бизнес-процесса*

Процесс предназначен для проверки правильности заполнения счетов-фактур, инвойсов и обеспечения обоснованности принятия счет-фактур, инвойсов к вычету.

##### *Требования к атрибутам*

- порядковый номер и дата выписки счета-фактуры;
- наименование, адрес, ИНН налогоплательщика и покупателя;
- наименование и адрес грузоотправителя и грузополучателя;
- номер договора, номер заказа;
- номер платежно-расчетного документа в случае получения авансовых или иных платежей в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг);
- наименование поставляемых (отгруженных) товаров (описание выполненных работ, оказанных услуг) и единица измерения;
- количество (объем) поставляемых (отгруженных) по счету-фактуре товаров (работ, услуг), исходя из принятых единиц измерения;

- цена (тариф) за единицу измерения по договору (контракту/заказу);
- стоимость товаров (работ, услуг) за все количество поставляемых (отгруженных) по счету-фактуре товаров (выполненных работ, оказанных услуг) без налога;
- налоговая ставка;
- сумма налога, предъявляемая покупателю товаров (работ, услуг), определяемая исходя из применяемых налоговых ставок;
- стоимость всего количества поставляемых (отгруженных) по счету-фактуре товаров (выполненных работ, оказанных услуг) с учетом суммы налога;

#### *Функциональные требования*

- Процесс является интерактивным, ввод данных должен выполняться пользователем системы с использованием справочников системы, данных, имеющихся в системе, при необходимости возможностью введения данных вручную;
- Процесс позволяет осуществлять импорт выставленных, с сайта налоговой службы, счет-фактур, выставленных в адрес компании;

Процесс осуществляет регистрацию счет-фактур и приемку к оплате путем автоматической сверки с складами по количеству и цене. Обеспечивает проверку соответствия счет-фактуры требованиям налогового законодательства КР

- Обеспечивает проверку соответствия данных, отраженных в счет-фактуре данным, содержащимся в товаросопроводительных документах и договоре/заказе;
- Обеспечивает проверку наличия всех реквизитов и подписей уполномоченных лиц;
- Позволяет производить корректировку неверно заполненных данных;
- Обеспечивает проверку арифметических расчетов;
- Позволяет осуществлять сверку данных выставленных и полученных счет-фактур с Поставщиками/Покупателями и направления в случае необходимости запросов;

#### *Требования к отчетности*

Формирование реестра выставленных счет-фактур;

Формирование реестра полученных счет-фактур.

### 2.1.9 Проверка остатков

#### *Назначение бизнес-процесса*

Процесс предназначен для эффективного управления материальными ресурсами Компании и исключения проведения хозяйственных операций, приводящим к образованию отрицательных остатков;

#### *Требования к атрибутам*

- Склад;
- Дата;
- Цена;
- Валюта;
- Количество
- Стоимость

#### *Функциональные требования*

- Процесс является интерактивным, ввод данных должен выполняться пользователем системы с использованием справочников системы, данных, имеющихся в системе, при необходимости возможностью введения данных вручную;

- Позволяет получить данные об остатках выбранной номенклатуры в разрезе характеристик и организаций;
- Возможность контроля остатков по филиалам и по совокупности по всей Компании;
- Возможность запроса в филиалы для перераспределения товаров по складам;
- Обеспечивает учет зарезервированных товаров;
- Позволяет производить отмену документа при наличии отрицательных остатков;
- Возможность контроля за наличием ТМЦ, в том числе отмены резерва;
- Позволяет при возникновении положительных остатков проинформировать о возможности возврата к ранее созданному документу;
- Возможность анализа невыполненных заявок и номенклатуры зарезервированных товаров

#### *Требования к отчетности*

Формирование реестра невыполненных заявок;  
Формирование ведомости зарезервированных ТМЦ;

### 2.1.10 Сверка проводок с первичной документацией

#### *Назначение бизнес-процесса*

Процесс предназначен для контроля за правильностью отражения в бухгалтерском учете хозяйственных операций.

#### *Требования к атрибутам*

- Счет (с учетом субсчетов) бухгалтерского учета (дебет);
- Счет (с учетом субсчетов) бухгалтерского учета (кредит);
- Дата проведения операции;
- Отчетный период;
- Вид первичного учетного документа;
- Сумма;
- Подразделения Компании (филиал);

#### *Функциональные требования*

- Процесс является интерактивным, ввод данных должен выполняться пользователем системы с использованием справочников системы, данных, имеющихся в системе, при необходимости возможностью введения данных вручную;
- Обеспечивает проверку соответствия первичного учетного документа требованиям законодательства КР;
- Обеспечивает проверку наличия всех реквизитов и подписей уполномоченных лиц;
- Позволяет производить настройки корреспонденций счетов бухгалтерского учета для обеспечения возможности их корректировки бухгалтером в момент проверки документа;
- Обеспечивает проверку арифметических расчетов;
- Обеспечивает выборку проводок по заданным параметрам (счетам, видам хозяйственных операций, номенклатуре ТМЦ, первичным учетным документам).

#### *Требования к отчетности*

Формирование журнала проводок по заданным параметрам

### 2.1.11 Закрытие периода

#### *Назначение бизнес-процесса*

Процесс предназначен для корректного проведения операций, выполняемых по окончании отчетного периода и формирование достоверной отчетности,

#### *Требования к атрибутам*

В данном бизнес-процессе должны использоваться следующие ключевые атрибуты:

- Счет (с учетом субсчетов) бухгалтерского учета (дебет);
- Счет (с учетом субсчетов) бухгалтерского учета (кредит);
- Дата проведения операции;
- Отчетный период;
- Сумма;
- Подразделение Компании

#### *Функциональные требования*

- Процесс является интерактивным, ввод данных должен выполняться пользователем системы с использованием справочников системы, данных, имеющихся в системе, при необходимости возможностью введения данных вручную;
- Процесс обеспечивает определение необходимых операций закрытия отчетного периода, в том числе списание затрат, переоценку валюты, списание расходов будущих периодов, определение финансовых результатов, отражения взаиморасчетов с Поставщиками/Покупателями, операции с имуществом и другие;
- Обеспечивает контроль за соблюдением очередности отражения документов по счетам;
- Обеспечивает соблюдение методологии, предусмотренной учетной политикой Компании;
- Обеспечивает соблюдение правильной последовательности закрытия счетов;
- Позволяет выбирать отчетный период;
- Обеспечивает контроль за полнотой закрытия счетов;

#### *Требования к отчетности*

Формирование журнала проводок и оборотов по счетам бухгалтерского учета.

### 2.1.12 Формирование отчетности по первичным данным для отдела бюджетирования

#### *Назначение бизнес-процесса*

Процесс предназначен для обеспечения своевременного и полного анализа выполнения показателей деятельности Компании, проведения корректировки плановых показателей и формирования планов на следующий год.

#### *Требования к атрибутам*

- Счет (с учетом субсчетов) бухгалтерского учета;
- Дата проведения операции;
- Отчетный период;
- Вид операции;
- Наименование отчета;
- Подразделения Компании

#### *Функциональные требования*

- Процесс является интерактивным, ввод данных должен выполняться пользователем системы с использованием справочников системы, данных, имеющихся в системе, при необходимости возможностью введения данных вручную;
- Процесс обеспечивает формирование отчетов по выручке, затратам в разрезе подразделений, статей калькуляции, элементов затрат, прибыли;
- Обеспечивает анализ исполнения бюджета дохода и расходов; отчета о движении денежных средств; анализ текущих платежей;
- Позволяет формировать динамику показателей;
- Обеспечивает формирование отчета о дебиторской и кредиторской задолженности по Поставщикам/Покупателям и срокам образования;
- Позволяет проводить анализ показателей деятельности Компании за заданные периоды времени;

#### *Требования к отчетности*

Формирование отчетов по выручке, затратам в разрезе подразделений, статей калькуляции, элементов затрат, прибыли; движении денежных средств; исполнении бюджета дохода и расходов;

#### 2.1.13 Формирование отчетности для руководства

##### *Назначение бизнес-процесса*

Процесс предназначен для обеспечения получения руководством актуальных сведений о текущем положении дел Компании и своевременном принятии управленческих решений.

#### *Требования к атрибутам*

- Отчетный период;
- Наименование отчета;
- Подразделения Компании.

#### *Функциональные требования*

- Процесс является интерактивным, ввод данных должен выполняться пользователем системы с использованием справочников системы, данных, имеющихся в системе, при необходимости возможностью введения данных вручную;
- Процесс обеспечивает формирование отчетов по выручке, затратам в разрезе подразделений, статей калькуляции, элементов затрат, прибыли;
- Обеспечивает анализ исполнения бюджета доходов и расходов; отчета о движении денежных средств;
- Позволяет формировать динамику показателей деятельности Компании;
- Обеспечивает формирование отчета о дебиторской и кредиторской задолженности, кредитам и займам, незавершенному производству, приобретении, движении и выбытии основных средств и нематериальных активов, финансовых вложениях, доходов и расходов будущих периодов, капитальных вложениях, инвестиционной деятельности, расходам на оплату труда и расчетам с персоналом;
- Позволяет проводить детализацию отчетов и анализировать показатели деятельности Компании в целом, по подразделениям, по различным направлениям деятельности Компании за заданные периоды времени;
- Возможность использования отражения сформированной отчетности в виде графиков, диаграмм, схем;

#### *Требования к отчетности*

Отчет о финансовых результатах (прибылях-убытках);

Отчет о движении денежных средств;

Управленческий баланс.

#### 2.1.14 Формирование бухгалтерской отчетности

##### *Назначение бизнес-процесса*

Процесс предназначен для правильного и своевременного формирования регламентированной бухгалтерской отчетности;

##### *Требования к атрибутам*

- Отчетный период;
- Наименование отчета;
- Подразделения Компании

##### *Функциональные требования*

- Процесс является интерактивным, ввод данных должен выполняться пользователем системы с использованием справочников системы, данных, имеющихся в системе, при необходимости возможностью введения данных вручную;
- Процесс обеспечивает формирование бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством Кыргызской Республики;
- Процесс должен позволять формировать отчеты по разным периодам;
- Позволяет проводить детализацию отчетов и анализировать показатели деятельности Компании в целом, по подразделениям, по различным направлениям деятельности Компании за заданные периоды времени;

#### *Требования к отчетности*

Бухгалтерский баланс,

Отчет о прибылях и убытках,

Отчет о движении денежных средств;

Отчет об изменении в капитале

## 2.2 Требования к Бизнес-процессу Налоговый учет

### 2.2.1 Сверка данных по итогам выгрузки счет-фактуры и дальнейшим отражением в налоговой декларации

#### *Назначение бизнес-процесса*

Процесс предназначен для своевременного и правильного расчета налогов и формирования налоговой отчетности и ЭСФ.

#### *Требования к атрибутам*

- Вид налога;
- Отчетный период;
- Вид налоговой отчетности;
- Налоговая база;
- Ставка налога;
- Страна резидентства Поставщика (для целей расчета налога на доходы нерезидентов).
- Вычеты по налогам
- Данные налогоплательщика

- Для ЭСФ используются следующие атрибуты: отправитель, дата поставки, ИНН покупателя, банковский счет поставщика, банковский счет покупателя, валюта, стоимость, номер договора/заказа на поставку, дата договора/заказа, вид поставки, код поставки, ставка НДС, ставка НсП.

#### *Функциональные требования*

- Процесс является интерактивным, ввод данных должен выполняться пользователем системы с использованием справочников системы, данных, имеющихся в системе, при необходимости возможностью введения данных вручную;
- Результатом работы процесса является расчет налога и формирование налоговой декларации на налоговом портале;
- Процесс должен позволять фиксировать все данные, подлежащие отражению в налоговой декларации и ЭСФ;
- Процесс должен позволять вести отдельный учет операций, облагаемых различными ставками НДС; НсП;
- Процесс должен выполнять контроль вносимых данных на корректность, полноту и соответствие законодательству КР;

#### *Требования к отчетности*

В рамках бизнес-процесса формируется налоговая декларация.

#### 2.2.2 Выгрузка первичных данных с налогового портала

##### *Назначение бизнес-процесса*

Процесс предназначен для формирования учетных документов на основании данных, выгружаемых с налогового портала, контроля за поступлением ОС, НМА, ТМЦ и формирования книги покупок

##### *Требования к атрибутам*

В данном бизнес-процессе должны использоваться следующие ключевые атрибуты:

- Вид документа;
- Наименование налога;
- Налоговая база;
- Ставка;
- Сумма налога;
- Для ЭСФ указываются: ИНН отправителя, дата поставки, ИНН покупателя, банковский счет поставщика/покупателя, валюта, стоимость, номер договора/заказа на поставку, дата договора/заказа, вид поставки, код поставки, ставка НДС, ставка НсП;

##### *Функциональные требования*

- Процесс является интерактивным, ввод данных должен выполняться пользователем системы с использованием справочников системы, данных, имеющихся в системе, при необходимости возможностью введения данных вручную;
- Результатом работы процесса является формирование учетного документа, формирование бухгалтерских проводок и формирование книги покупок;
- Процесс должен позволять выгрузить все данные подлежащие отражению в ЭСФ, в том числе ИНН отправителя, дату поставки, ИНН поставщика, банковский счет поставщика/покупателя, валюту, стоимость, номер договора/заказа на поставку, дату договора/заказа, вида поставки, кода поставки, ставки НДС, ставки НсП;

- Должен выполняться контроль вносимых данных на корректность, полноту и соответствие законодательству КР.

#### *Требования к отчетности*

В рамках бизнес-процесса формируется реестр счет-фактур и книга покупок.

#### 2.2.3 Выгрузка счет-фактур и инвойсов потребителям

##### *Назначение бизнес-процесса*

Процесс предназначен для передачи информации потребителям и получении информации о реализации продукции.

##### *Требования к атрибутам*

В данном бизнес-процессе должны использоваться следующие ключевые атрибуты:

- Поставщик/Покупатель,
- Дата поставки,
- ИНН покупателя/поставщика,
- Банковский счет поставщика,
- Банковский счет покупателя,
- Номер договора/заказа на поставку,
- Дата договора/заказа,
- Вид поставки,
- Код поставки,
- Валюта,
- Стоимость,
- Ставка НДС;
- Ставка НсП;
- Сумма налога;

##### *Функциональные требования*

- Процесс является интерактивным, ввод данных должен выполняться пользователем системы с использованием справочников системы, данных, имеющихся в системе, при необходимости возможностью введения данных вручную;
- Результатом работы процесса является формирование ЭСФ, проведение всех бухгалтерских проводок и размещение документа на портале ЭСФ;
- Процесс должен позволять формировать ЭСФ с различными ставками НДС, НсП, а также с записью «Без НДС»;
- Процесс должен обеспечивать возможность внесения корректировок счет-фактур со ссылкой на исходный документ;
- Процесс должен позволять пактный принцип выгрузки ЭСФ;
- Процесс должен обеспечивать автоматизированное заполнение журналов счет-фактур, корректировочных(исправленных) счет-фактур, инвойсов;
- Процесс должен обеспечивать автоматизированное заполнение упрощенного счета – «Инвойса» для особых транзакций в рамках деятельности, подпадающей под Новый налоговый режим для проекта Кумтор;
- Должен выполняться контроль вносимых данных на корректность, полноту и соответствие законодательству КР.

### *Требования к отчетности*

Формирование журналов выгруженных счет-фактур, корректировочных(исправленных) счет-фактур;

#### 2.2.4 Сверка данных после выгрузки счет-фактуры

##### *Назначение бизнес-процесса*

Процесс предназначен для обеспечения контроля и своевременного исправления данных выгруженных счет-фактур, соответствия счетов-фактур покупателя данным счетов-фактур продавца.

##### *Требования к атрибутам*

- Поставщик/Покупатель,
- Дата поставки,
- ИНН покупателя,
- Банковский счет поставщика,
- Банковский счет покупателя,
- Номер договора/заказа на поставку,
- Дата договора/заказа,
- Вид поставки,
- Валюта,
- Стоимость,
- Ставка НДС;
- Ставка НсП;
- Сумма налога;

##### *Функциональные требования*

- Процесс является интерактивным, ввод данных должен выполняться пользователем системы с использованием справочников системы, данных, имеющихся в системе, при необходимости возможностью введения данных вручную;
- Результатом работы процесса является получение счет-фактур в полном объеме;
- Процесс должен обеспечить соответствие данных из счетов-фактур (номера, даты, суммы), выставленных поставщиком, сведениям, полученным от него же по иным документам;
- Обеспечивает возможность группировки результатов сверки на предмет отсутствия ЭСФ или расхождения данных в документе;
- Процесс позволяет проводить сверку как по конкретному поставщику, так и по всем поставщикам Компании;
- Процесс должен позволять формировать запросы поставщикам и получать информацию от них;
- Процесс должен обеспечивать возможность изучения исходного документа и внесения корректировок данных по результатам сверки;

##### *Требования к отчетности*

Реестр выставленных счет-фактур;

Реестр полученных счет-фактур;

Отчет о сверке счет-фактур с поставщиком;

Формирование отчетов:

- По Поставщикам/Покупателям,
- По контрактам,

- По срокам образования задолженности,
- По номенклатуре прочей реализации (видам отходов, и т. д.)

Реестр выставленных инвойсов.

#### 2.2.5 Формирование расчетов по прочим налогам и обязательным платежам

##### *Назначение бизнес-процесса*

Процесс предназначен для осуществления своевременного и правильного выполнения расчетов по налогам, в том числе налогам, соответствующим Новому налоговому режиму по проекту Кумтор (Ежегодная сумма, Налог на Валовой доход, Иссък-Кульский Взнос)

##### *Требования к атрибутам*

В данном бизнес-процессе должны использоваться следующие ключевые атрибуты:

- Наименование налога;
- Дата;
- Вид налоговой отчетности;
- Налоговая база;
- Ставка налога;
- Льготы по налогам;
- Сумма налога;

##### *Функциональные требования*

- Процесс является интерактивным, ввод данных должен выполняться пользователем системы с использованием справочников системы, данных, имеющихся в системе, при необходимости возможностью введения данных вручную;
- Результатом работы процесса является выполнение расчетов по республиканским и местным налогам;
- Процесс должен обеспечивать соблюдение законодательства КР;
- Процесс должен обеспечивать возможность внесения корректировок расчетов;
- Для целей учета НДС необходим отдельный учет операций, облагаемых НДС и не подлежащих налогообложению.
- Отслеживание ситуаций в учете НДС при реализации товаров (услуг) с применением ставки НДС 0 % и наличия обязательства по уплате НДС с налогового агента;
- Для целей учета налога на доходы иностранных организаций процесс должен учитывать наличие соглашений об избежании двойного налогообложения, справочник договоров/заказов должен содержать определенный атрибут;
- Сопоставление данных бухгалтерского и налогового учета;
- Автоматическое формирование расчетов по налогам по данным налогового учета;
- Должен выполняться контроль расчетов на корректность, полноту и соответствие законодательству КР.

##### *Требования к отчетности*

В рамках бизнес-процесса формируются отчеты о начисленных и подлежащих уплате налогах.

#### 2.2.6 Формирование расчетов по налогам и страховым взносам по персоналу

##### *Назначение бизнес-процесса*

Процесс предназначен для осуществления расчетов по налогам и взносам по персоналу

#### *Требования к атрибутам*

В данном бизнес-процессе должны использоваться следующие ключевые атрибуты:

- Дата;
- Наименование налога (страхового взноса)
- Данные физического лица
- Налоговая база
- Ставка налога;
- Льготы по налогам;
- Размер налоговых вычетов
- Сумма налога;

#### *Функциональные требования*

Реализуемый процесс должен удовлетворять следующим требованиям:

- Процесс является интерактивным, ввод данных должен выполняться пользователем системы с использованием справочников системы, данных, имеющихся в системе, при необходимости возможностью введения данных вручную;
- Результатом работы процесса является формирование расчетов по подоходному налогу и страховым взносам по каждому плательщику;
- Процесс должен позволять учитывать наличие на предприятии инвалидов, налоговых нерезидентов, попадающий под условия Нового налогового режима пенсионеров, участников военных конфликтов и т. д., а также разных условий оплаты труда в соответствии с Трудовым кодексом КР;
- Процесс должен автоматически формировать расчет средней заработной платы для разных целей (отпускные, компенсации, утраченный заработок, пособия и т. д.)
- Процесс должен позволять фиксировать все данные, подлежащие отражению в расчете по подоходному налогу и страховым взносам;
- Интерфейс должен выполнять контроль вносимых данных на корректность и полноту и соответствие законодательству КР;
- Процесс должен формировать в требуемом формате отчетность и позволять автоматически загружать данные на сайт Государственной налоговой службы КР для проверки и сдачи налоговой отчетности (STI).

#### *Требования к отчетности*

В рамках бизнес-процесса формируются отчеты о начисленных подоходном налоге и страховых взносах по каждому физическому лицу и в целом по предприятию.

### 2.2.7 Формирование налоговой отчетности

#### *Назначение бизнес-процесса*

Процесс предназначен для формирования налоговой отчетности (налоговых деклараций).

#### *Требования к атрибутам*

В данном бизнес-процессе должны использоваться следующие ключевые атрибуты:

- Дата;
- Наименование налога (взноса);
- Вид налоговой отчетности;
- Налоговый период;

- Налоговая база;
- Ставка налога;
- Льготы по налогам;
- Сумма налога;

#### *Функциональные требования*

Реализуемый процесс должен удовлетворять следующим требованиям:

- Процесс является интерактивным, ввод данных должен выполняться автоматически с использованием ранее произведенных расчетов налогов;
- Результатом работы процесса является формирование налоговых отчетов;
- Формирование налоговой отчетности должно соответствовать законодательству КР;
- Процесс должен позволять формировать отчеты по каждому налогу, по каждому филиалу, а также в целом по Компании;
- Процесс должен позволять фиксировать все данные, подлежащие отражению в расчетах по налогам и взносам;
- Должен выполнять контроль вносимых данных на корректность и полноту и на соответствие законодательству Кыргызской Республики;
- Все данные после проверки должны быть сформированы в налоговую декларацию;
- Процесс должен позволять определить размер налогов в разрезе филиалов.

#### *Требования к отчетности*

В рамках бизнес-процесса формируются налоговые отчеты.

В рамках бизнес-процесса требуется реализовать аналитические отчеты о налогах и взносах по каждому филиалу и в целом по предприятию.

### 2.2.8 Формирование расчетов по обязательным платежам в Фонды

#### *Назначение бизнес-процесса*

Процесс предназначен для осуществления расчетов по отчислениям в Фонды (Фонд развития природы, Фонд социального партнерства по развитию регионов, Фонд развития Нарынской области, Экологический взнос) и формирования внутренней отчетности

#### *Требования к атрибутам*

В данном бизнес-процессе должны использоваться следующие ключевые атрибуты:

- Дата;
- Наименование обязательного платежа;
- Налоговая база;
- Ставка;
- Сумма обязательства,

#### *Функциональные требования*

Реализуемый процесс должен удовлетворять следующим требованиям:

- Процесс является интерактивным, ввод данных должен выполняться пользователем системы с использованием справочников системы, данных, имеющихся в системе, при необходимости возможностью введения данных вручную;
- Результатом работы процесса является формирование расчета по обязательным взносам;
- Интерфейс должен выполнять контроль вносимых данных на корректность и полноту;

- Процесс должен обеспечивать возможность загрузки информации о взносах, подлежащим уплате по различным ставкам.

#### *Требования к отчетности*

В рамках бизнес-процесса формируется расчет по взносам для внутренней отчетности.

### **3 Требования к Группе бизнес-процессов Финансы и финансовый контроль**

#### **3.1 Требования к Бизнес-процессу Контроль лимитов**

##### **3.1.1 Контроль лимитов ДДС**

#### *Назначение бизнес-процесса*

Процесс предназначен для контроля за лимитами ДДС для недопущения проведения плановых и фактических операций сверх установленного предела.

#### *Требования к атрибутам*

В данном бизнес-процессе должны использоваться следующие ключевые атрибуты:

- Вид расхода;
- Статья расхода;
- Лимит;
- Промежуток времени;
- Дата;
- Сумма расходов;
- Остаток лимита.

#### *Функциональные требования*

Реализуемый процесс должен удовлетворять следующим требованиям:

- Процесс является интерактивным, ввод данных должен выполняться пользователем системы с использованием справочников системы, данных, имеющихся в системе, при необходимости возможностью введения данных вручную;
- Результатом работы процесса является недопущения проведения плановых и фактических операций сверх установленного предела;
- Процесс должен формировать месячный, ежедневный план ДДС на каждый филиал в разрезе статей затрат.
- Процесс должен позволять формировать журнал заявок на перечисление денежных средств с автоматическим контролем на соответствие плановой смете по филиалам и по Компании в целом;
- Процесс должен информировать о возможности перераспределения лимитов по статьям затрат по плану;
- Процесс должен позволять формировать информацию о проведенных платежах по статьям и остаток лимита по ним, а также в целом по Компании;
- Интерфейс должен выполнять контроль вносимых данных на корректность и полноту:
  - Даты должны выбираться из календаря;
  - Дата обращения не может быть из будущего;
  - Данные наименования статьи расходов должны выбираться из справочника системы;
  - Лимит не может быть отрицательным значением;
- Все данные после проверки должны сохраняться в системе.

### *Требования к отчетности*

В рамках бизнес-процесса строгая отчетность отсутствует.

В рамках бизнес-процесса требуется реализовать следующие аналитические отчеты: о фактическом использовании денежных средств, сравнение с планом, отклонениях и перераспределениях сумм между статьями.

## 3.2 Требования к Бизнес-процессу Управление ликвидностью

### 3.2.1 Формирование платежного календаря

#### *Назначение бизнес-процесса*

Процесс предназначен для предупреждения появления кассовых разрывов и избытка денежных средств

#### *Требования к атрибутам*

- Дата;
- Поступление средств;
- Платежи;
- Сумма.

#### *Функциональные требования*

- Процесс является интерактивным, ввод данных должен выполняться пользователем системы с использованием справочников системы, данных, имеющихся в системе, при необходимости возможностью введения данных вручную;
- Формирует прогноз поступлений и расходования денежных средств на основе заключенных договоров/заказов, счетов и условий оплаты по ним.
- Обеспечивает формирование данных о размерах планируемых поступлений и расходов денежных средств за каждый день месяца;
- Обеспечивает актуализацию данных;
- Позволяет детализировать каждую сумму (Поставщик/Покупатель, договор/заказ, условия оплаты, предельные сроки оплаты, бухгалтерские расчеты, лицо, сформировавшее заявку на оплату);
- Формирует отклонение между планом и фактом;
- Выполняет контроль вносимых данных на соблюдение лимита.

#### *Требования к отчетности*

Формирует информацию о планируемых платежах, поступлениях и остатках за выбранный период времени с максимальной детализацией.

## 4 Требования к Группе Бизнес процессов Бюджетирование

### 4.1 Требования к Бизнес-процессу Сбор факта для бюджета

#### 4.1.1 Сбор сведений по исполнению бюджета

#### *Назначение бизнес-процесса*

Процесс предназначен для контроля за исполнением и наличием остатков бюджета

#### *Требования к атрибутам*

- Период;
- Подразделения Компании
- Дата;
- Поступление доходов;

- Произведенные расходы;
- Расходы зарезервированные;
- Остаток средств;

#### *Функциональные требования*

- Процесс является интерактивным, ввод данных должен выполняться пользователем системы с использованием справочников системы, данных, имеющихся в системе, при необходимости возможностью введения данных вручную;
- Формирует производственный план, операционные, включая трудозатраты и капитальные затраты как на краткосрочную, так и на среднесрочную, долгосрочную перспективы.
- Формирует данные поступлений и расходования денежных средств проведенных хозяйственных операций;
- Обеспечивает возможность формирования данных в разрезе подразделений Компании;
- Формирует отклонение между поступлением и расходованием средств;
- Обеспечивает возможность определения остатка с учетом зарезервированных сумм;
- Позволяет детализировать каждую сумму в разрезе параметров (Поставщик/Покупатель, договор/заказ, условия оплаты, дату поступления средств и дату оплаты,);
- Формирует отклонение между планом и фактом;

В свою очередь **Производственный план** должен включать в себя –

- Объемы горных работ;
- Содержание золота в руде;
- Объемы переработанной руды;
- Унции в переработанной руде;
- Коэффициент извлечения;
- Объем произведенного золота;
- Объем проданного золота;

В свою очередь **операционные и капитальные затраты** включают в себя –

- Капитальные затраты;
- Операционные затраты;
- КРІ – Ключевой показатель эффективности;
- Ставки и атрибуты на оплату труда;
- Цены на реагенты;
- Драйверы (Норма потребления);
- Затраты на человеческие ресурсы.

#### *Требования к отчетности,*

Формирует отчет по бюджету на конкретную дату, по подразделениям и по Компании в целом в сравнении с бюджетом прошлого года / прогноза / фактических затрат по месяцам/ кварталам/ году, а именно:

Трудозатраты

Операционные затраты по департаментам, отделам, центрам затрат, элементам затрат.

Капитальные затраты по каждому проекту с разбивкой по элементам затрат.

#### 4.2 Требования к Бизнес-процессу Формирование отчетности и расшифровок по бюджету

##### 4.2.1 Формирование отчетности

###### *Назначение бизнес-процесса*

Процесс предназначен для отслеживания исполнения бюджета через контроль показателей и план-факт анализ, своевременного и полного информирования руководство Компании об исполнении бюджета, а также принятия решений по корректирующим воздействиям.

###### *Требования к атрибутам*

- Отчетный период;
- Наименование отчета;
- Подразделения Компании;
- План;
- Фактическое исполнение;
- Отклонение;
- Процент исполнения;

###### *Функциональные требования*

- Процесс является интерактивным, ввод данных должен выполняться пользователем системы с использованием справочников системы, данных, имеющихся в системе, при необходимости возможностью введения данных вручную;
- Процесс обеспечивает формирование информации об исполнении бюджета Компании (поступление средств, расходование средств, резервирование расходов, остаток);
- Процесс должен позволять формировать информацию по разным отчетным периодам;
- Процесс позволяет проводить детализацию отчетов и анализировать показатели исполнения бюджета Компании в целом, по подразделениям, по различным направлениям деятельности за заданные периоды времени;
- Обеспечивает анализ исполнения бюджета дохода и расходов;
- Позволяет определить факторы, повлиявшие на исполнение показателей доходной и расходной части бюджета Компании;

###### *Требования к отчетности*

Формирование отчетов по исполнению бюджета дохода и расходов Компании и с детализацией и факторами, влияющих на его исполнение.

## **5 Требования к Группе Бизнес-процессов Казначейство**

### 5.1 Требования к Бизнес-процессу Управление кредитами и займами

#### 5.1.1 Расчет КЗ по кредитам и займам

##### *Назначение бизнес-процесса*

Процесс предназначен для управления финансовыми ресурсами Компании.

##### *Требования к атрибутам*

- Принципал, кредитор (источник выделения ресурсов);

- Банк, перечисляющий кредит;
- Реквизиты договора/заказа (основной и дополнительные соглашения);
- Размер кредита (займа);
- Ставка базовая;
- Ставка за просроченный платеж;
- Срок кредита (займа);
- Погашено кредита (займа);
- Размер задолженности: по процентам, по основной сумме и по просроченным штрафам;
- Вид просроченной задолженности;
- Сроки погашения

#### *Функциональные требования*

- Процесс является интерактивным, ввод данных должен выполняться пользователем системы с использованием справочников системы, данных, имеющихся в системе, при необходимости возможностью введения данных вручную;
- Обеспечивает формирование данных о задолженности по кредитам (займам);
- Обеспечивает формирование данных о предстоящих платежах по кредиту (займу) на текущий требуемый момент и на весь период существования кредита;
- Процесс должен выполнять контроль вносимых данных на корректность и полноту.
- В автоматизированном процессе должна быть учтена возможность модификаций и пролонгации условий.

#### *Требования к отчетности*

Формируются отчеты о задолженности по кредитам, формируется график предстоящих платежей.

## **6 Требования к Группе бизнес-процессов Финансы и финансовый контроль**

### **6.1 Требования к Бизнес-процессу Управление дебиторами и кредиторами**

#### **6.1.1 Контроль ДЗ по прочей реализации**

##### *Назначение бизнес-процесса*

Процесс предназначен для контроля дебиторской задолженности по прочей реализации и своевременном ее погашении

##### *Требования к атрибутам*

В данном бизнес-процессе должны использоваться следующие ключевые атрибуты:

- Поставщик/Покупатель;
- Адрес;
- Объем реализованных отходов/СИЗ/прочего;
- Стоимость;
- Сумма;
- Размер задолженности.

##### *Функциональные требования*

- Процесс является интерактивным, ввод данных должен выполняться пользователем системы с использованием справочников системы, данных, имеющихся в системе, при необходимости возможностью введения данных вручную;
- Обеспечивает формирование данных о дебиторской задолженности по всем Поставщикам/Покупателям;

- Обеспечивает формирование данных о сроках образования дебиторской задолженности и наличии просроченной дебиторской задолженности;
- Процесс должен формировать платежные документы для погашения дебиторской задолженности и загрузку их в систему;
- Процесс должен выполнять контроль вносимых данных на корректность и полноту.

#### *Требования к отчетности*

Формируются отчеты о дебиторской задолженности по Поставщикам/Покупателям с указанием суммы и даты образования просроченной дебиторской задолженности с отображением количества дней просрочки и процентов для расчета резерва.

### 6.1.2 Контроль КЗ

#### *Назначение бизнес-процесса*

Процесс предназначен для контроля своевременного погашения кредиторской задолженности

#### *Требования к атрибутам*

- Поставщик/Покупатель;
- Вид оказанных услуг;
- Объем оказанных услуг;
- Стоимость услуг;
- Сумма оплаченных услуг;
- Размер задолженности
- Сроки погашения;

#### *Функциональные требования*

- Процесс является интерактивным, ввод данных должен выполняться пользователем системы с использованием справочников системы, данных, имеющихся в системе, при необходимости возможностью введения данных вручную;
- Обеспечивает формирование данных о кредиторской задолженности по всем поставщикам;
- Обеспечивает формирование данных о сроках образования кредиторской задолженности и наличии просроченной кредиторской задолженности;
- Процесс должен формировать платежные документы для погашения кредиторской задолженности и загрузку их в систему;
- Процесс должен выполнять контроль вносимых данных на корректность и полноту.

#### *Требования к отчетности*

Формируются отчеты о кредиторской задолженности по поставщикам с указанием суммы и даты образования и отчеты о просроченной кредиторской задолженности.

## **7 Требования к Группе бизнес-процессов Управление затратами и расчет себестоимости**

### **7.1 Требования к Бизнес-процессу Расчет себестоимости**

#### **7.1.1 Расчет себестоимости продукции по плану и факту**

##### *Назначение бизнес-процесса*

Процесс предназначен для отражения материальных, трудовых и финансовых затрат по плану и факту.

##### *Требования к атрибутам*

- Наименование статей затрат;
- Разделение прямых и косвенных затрат;
- Метод распределения косвенных затрат
- Сумма.

##### *Функциональные требования*

- Процесс является интерактивным, ввод данных должен выполняться пользователем системы с использованием справочников системы, данных, имеющихся в системе, при необходимости возможностью введения данных вручную;
- Обеспечивает разделение затрат на прямые и косвенные;
- Позволяет выбрать метод распределения косвенных затрат;
- Осуществляет расчет плановой себестоимости на основании плана производства продукции, индекса роста цен, фактических данных прошлых периодов;
- Обеспечивает формирование фактической себестоимости на основании оценки расходов в денежном выражении;
- Обеспечивает распределение затрат по видам продукции и на единицу продукции;
- Обеспечивает возможность формирования затрат в разрезе различных видов аналитик (подразделение, направление деятельности, объект эксплуатации);

##### *Требования к отчетности*

Формируется отчет о плановой и фактической себестоимости.

### **7.2 Требования к Бизнес-процессу Расчет ФОТ**

#### **7.2.1 Формирование бюджета фонда оплаты труда (ФОТ) в системе**

##### *Назначение бизнес-процесса*

Процесс предназначен для формирования Бюджета фонда оплаты труда (ФОТ), включая социальные льготы, а также отчислений и расходов по платежам в социальные фонды. Для формирования бюджета ФОТ используются планы численности и расходов на персонал, формируемые службами управления персоналом.

##### *Требования к атрибутам*

Процесс подразумевает использование следующих ключевых атрибутов:

- Группы затрат;
- Статьи затрат.

##### *Требования к отчетности*

На выходе должен быть сформирован Бюджет ФОТ.

## 7.2.2 Формирование табельных записей по заработной плате в системе

### *Назначение бизнес-процесса*

Процесс предназначен для сбора информации о рабочем и нерабочем времени Работников Компании для последующих начислений и расчета заработной платы.

### *Требования к атрибутам*

- Сведения о Работнике (ФИО, должность, структурное подразделение, филиал);
- Табельный номер;
- Место работы;
- Количество отработанных дней (часов);
- Количество дней (часов) по норме;
- Количество неотработанных дней (часов);
- Причины отсутствия на рабочем месте;
- План выполнения работ по техобслуживанию и ремонту оборудования;

### *Функциональные требования*

- Процесс является интерактивным, ввод данных должен выполняться пользователем системы с использованием справочников системы, данных, имеющихся в системе, при необходимости возможностью введения данных вручную;
- Процесс обеспечивает передачу данных от структурных подразделений с учетом согласования отдельных служб по отработанному и неотработанному времени Работниками компании;
- Обеспечивается формирование информации о причинах неотработанного времени;
- Обеспечивается сверка данных об отработанном рабочем времени с планом выполнения работ по техобслуживанию и ремонту оборудования.

### *Требования к отчетности*

Формируется согласованный табель рабочего времени.

## 7.2.3 Формирование затрат по заработной плате в системе

### *Назначение бизнес-процесса*

Процесс предназначен для расчета затрат по оплате фонда труда работникам компании

### *Требования к атрибутам*

- Сведения о работнике (ФИО, должность, структурное подразделение, филиал);
- Табельный номер;
- Место работы;
- Часовая ставка, оклад;
- Процент или сумма надбавки;
- Количество отработанных часов/дней;
- Виды удержаний;
- Сведения о банковских реквизитах.

### *Функциональные требования*

- Процесс является интерактивным, ввод данных должен выполняться пользователем системы с использованием справочников системы, данных, имеющихся в системе, при необходимости возможностью введения данных вручную;
- Процесс должен учитывать специфику начисления заработной платы по расчетным периодам (2 или 1 расчетный период в одном налоговом периоде);
- Процесс должен позволять делать перерасчеты начислений прошлых периодов в текущем периоде с отражением соответствующих налоговых обязательств в требуемом налоговом отчетном периоде;
- Процесс обеспечивает формирование затрат по каждому сотруднику в разрезе статей расходов, подразделений с выделением налоговых и страховых обязательств, а также различного вида удержаний (алименты, профсоюзные взносы и т. д.);
- Производит расчет средней заработной платы для различных целей (отпуск, временная нетрудоспособность, выходное пособие и т. д.);
- Процесс определяет конечную сумму выплаты заработной платы через банки, путем зачисления на карт-счет работника;
- Процесс осуществляет рассылку расчетных листков работникам на корпоративную электронную почту;
- Позволяет анализировать данные каждого отчетного периода;
- Формирует различные резервы, требуемые компании в разрезе каждого работника согласно установленным требованиям/нормам.

#### *Требования к отчетности*

- Формируется итоговая расчетная ведомость по начислению заработной платы работников компании;
- Формируется расчетная ведомость по начислению заработной плате в разрезе требуемых параметров (подразделение, центр затрат, статьи затрат и пр.);
- Формируется налоговая отчетность (первоначальная, в случае необходимости уточненная);
- Формируются ведомости на выплату заработной платы, алиментов в банк по работникам;
- Формируются ведомости по начислению резервов;
- Формируются статистическая и прочая отчетности.

### 7.3 Требования к Бизнес-процессу Сбор факта по затратам

#### 7.3.1 Сбор фактических сведений по затратам

##### *Назначение бизнес процесса*

Процесс предназначен для получения информации о затратах Компании

##### *Требования к атрибутам*

- Период;
- Подразделения Компании;
- Дата;
- Вид расходов;
- Сумма

#### *Функциональные требования*

- Процесс является интерактивным, ввод данных должен выполняться пользователем системы с использованием справочников системы, данных, имеющихся в системе, при необходимости возможностью введения данных вручную;
- Обеспечивает формирование затрат по видам за определенный период времени;
- Позволяет анализировать и сопоставлять данные за предыдущие отчетные периоды;
- Позволяет производить расчет затрат на основании плана производства продукции, индекса роста цен;
- Обеспечивает возможность формирования затрат в разрезе различных видов аналитик (подразделение, направление деятельности, объект эксплуатации);

#### *Требования к отчетности*

Формирование информации о фактических затратах Компании в целом, по подразделениям, по видам продукции.

### **8 Требование к Группе бизнес-процессов дочерних компаний**

#### **8.1 Требования к Бизнес-процессу финансового учета дочерних компаний**

##### *Назначение и цели бизнес-процесса*

Процесс предназначен для возможности вести отдельный учет дочерних компаний.

Единая методология введения учета и отчетности.

Минимальные доработки для дочерних компаний с учетом специфики производственных процессов.

##### *Требования к отчетности*

Отчетность дочерних компаний формируется отдельно от материнской компании по тем же принципам и консолидируется с отчетностью материнской компании.