

Programska oprema za poročanje o finančnih izkazih IBM® Cognos Financial Statement Reporting (FSR)

Avtomatizirano zunanje poročanje



Programska oprema IBM Cognos FSR zagotavlja celovito rešitev za zahteve katere koli organizacije na področju zunanjega poročanja, in sicer z avtomatizacijo ustvarjanja letnih in četrletnih poročil, bančnih poročil o stanju in prihodkih, ukrepov pri poslovanju, poročil o družbeni odgovornosti v podjetju in vseh ostalih z zakonom ali predpisi določenih zadevah.

IBM Cognos FSR zagotavlja okolje za sodelovanje, v katerem lahko pri oblikovanju zunanjega dokumenta v varnem okolju sodeluje več sodelavcev, prav tako pa zagotavlja jasne revizijske sledi in nemoteno povezovanje z izvornimi podatki.

Težava

Prekinjen postopek

Dandanes večina organizacij še naprej ročno ustvarja svoje zunanje finančne dokumente, kakršni so letna poročila, dokumenti, ki jih morajo predložiti regulacijskim organom vsako četrletje oziroma leto (npr. SEC 10-K in 10-Q), bančna poročila o stanju in prihodkih, ukrepi pri poslovanju in številne druge z zakonom ali predpisi določene zadeve.

Organizacije se pri izpolnjevanju zunanjih finančnih poročil običajno soočajo s številnimi izzivi, ki vključujejo:

- postopke ročnega izpolnjevanja, ki zahtevajo veliko časa,
- netočne podatke,
- pomanjkanje revizijske sledljivosti, s katero bi bilo zabeleženo, kdo je vnesel spremembe,
- pomanjkanje skupnega sistema za upravljanje procesa in dostopa do informacij.

Finančni direktorji se soočajo z vse večjim tveganjem ...

Predpisi postajajo vse bolj zapleteni, roki za oddajo dokumentov so vse krajši, v finančnih oddelkih prevladuje uporaba razpredelnic, četrletna in letna poročila pa postajajo vse daljša. V proces ustvarjanja teh poročil občutljive narave je vključenih več ljudi kot kdaj koli prej.

Zaradi vsega tega je delo finančnega direktorja, ki je odgovoren za vse vidike zunanjih finančnih dokumentov, še toliko težje, saj mora zmanjšati več virov tveganj na področju finančnega poročanja, vključno z naslednjimi:

- tveganje napak, ki vodijo do drugačnih prikazov,
- tveganje zamude pri predložitvi dokumentacije,
- tveganje uhajanja informacij iz notranjih virov,
- tveganje neskladja z različnimi predpisi.

“Raziskovalna ustanova Nucleus je ugotovila, da lahko organizacije s pomočjo programske opreme IBM Cognos FSR dosežejo prednosti, ki presegajo zgolj ravnanje v skladu s predpisi. Z avtomatizacijo zbiranja finančnih podatkov in obdelavo številnih računovodskih sprememb v zadnjem trenutku ta aplikacija računovodjem, oblikovalcem poročil in njihovim vodjem omogoča večjo produktivnost.”

*“L9 – Zapis o raziskavi – Ocena prednosti programske opreme IBM Cognos FSR”
(L9 – Research Note – Assessing the Benefits of IBM Cognos FSR),
raziskava ustanove Nucleus, 2011*

... in naraščajočimi stroški, ki se nanašajo na upoštevanje predpisov

Narava finančnega poročanja, ki zahteva ročno obdelavo, pomeni, da je z naraščanjem kompleksnosti zunanjih poročil in zahtev v zvezi z njihovim oblikovanjem potrebno več truda za njihovo ustvarjanje ter vodenje tega postopka. Tako mora za združevanje več razpredelnic, iskanje in popravljanje napak, vodenje pregledovalnih seznamov na področju skladnosti in usklajevanje procesa odobritve obstoječe osebje delati dlje, ali pa je potrebno dodatno osebje, posledica pa so v obeh primerih višji stroški.

Finančni direktorji vidijo, da se stroški doseganja skladnosti kažejo na več različnih načinov:

- stroški internega osebja, tako z denarnega kot zdravstvenega vidika,
- stroški revizorjev,
- stroški grafičnega oblikovanja.

Rešitev

Povezovanje izvornih podatkov s podatki v poročilu

Vsaka številka v končnem poročilu se neposredno navezuje na en sam vir podatka, s čimer je poskrbljeno, da nikjer v poročilu ne prihaja do neskladja med številčnimi vrednostmi, spremembe izvorne številke pa so samodejno poenotene povsod v poročilu. Tako je zagotovljena »ena sama različica resnice«.

Preprosta uporaba

Večina ljudi je že seznanjena s programoma Microsoft® Word in Microsoft Excel®. Programska oprema IBM Cognos FSR zagotavlja uporabniški vmesnik, ki izkorišča vse zmožnosti oblikovanja, s katerimi se ponša Microsoft Word, ter vse zmožnosti izračunavanja, značilne za Microsoft Excel.

Uporaba preteklega poročila kot predloge za naslednje poročilo

Nova poročila običajno vsebujejo enaka poglavja kot pretekla poročila, v njih so uporabljeni enaki viri podatkov (npr. prihodki, neto dohodek itd.), pa tudi po videzu in občutku so enaka preteklim poročilom. Programska oprema IBM Cognos FSR to dejstvo izkorišča za hiter zagon procesa ustvarjanja poročila. Najnovejši podatki se samodejno naložijo v vnaprej oblikovano predlogo poročila, pri čemer se uporabnik lahko namesto na zbiranje, združevanje in oblikovanje podatkov osredotoči na urejanje dokumenta.

Revizijska sledljivost

IBM Cognos FSR zagotavlja celovito revizijsko sledljivost – sledenje vsaki spremembi dokumenta. S pomočjo revizijske sledljivosti, ki jo omogoča, lahko uporabniki z lahkoto primerjajo kateri koli dve različici dokumenta in tako vidijo, kaj je bilo spremenjeno, kdo je spremembo vnesel in kdaj je do nje prišlo.



XBRL

IBM Cognos FSR lahko brez težav enkrat označi finančne podatke in opombe ter omogoči njihov samodejni pretok za vsa prihodnja poročila. Orodja Taxonomy Manager, Taxonomy Editor in Taxonomy Designer razširjajo taksonomijo, značilno za določeno podjetje, in tako omogočajo izpolnjevanje najnovejših predpisov na področju oddaje tovrstnih dokumentov. Orodje XBRL Viewer pa uporabnikom omogoča vpogled v XBRL poročilo.

Združevanje s spletnimi viri

IBM Cognos FSR je združljiv s spletnimi raziskovalnimi sistemi, kakršna sta Thompson Reuters Tax in platforma Accounting Checkpoint®. Med ustvarjanjem zunanjih poročil v IBM Cognos FSR lahko uporabniki, na primer, dostopajo neposredno do analiz, uradnih besedil in standardov, oddajanju dokumentov SEC, ki jih je mogoče iskati, in najnovejših novic na področju sprememb v predpisih.

Potek dela

Potek dela v IBM Cognos FSR sledi statusu vsakega poglavja v dokumentu skupaj z datumi zapadlosti in dodelitvami odgovornosti. Tako lahko administrator z lahkoto vidi status vsakega poglavja v dokumentu, pri katerih poglavjih prihaja do zamud in kdo je odgovoren za posamezna poglavja.

Končna oblika

IBM Cognos FSR podpira vrsto različnih možnih končnih oblik dokumentov, vključno z Microsoft Word, Microsoft PowerPoint®, Adobe® PDF, Adobe InDesign, kot izbirno možnost pa tudi XBRL ali dokumente, pripravljene za zbiranje, analizo in pridobivanje elektronskih podatkov (EDGAR oz. Electronic Data Gathering, Analysis, and Retrieval), za predložitev SEC.

“IBM Cognos FSR nam je bil v izjemno pomoč pri pripravljanju in oddajanju naših poročil, poleg tega pa nam je omogočil precejšnje zmanjšanje pritiska, povezanega z izpolnjevanjem rokov. Zmožnost podjetja, da finančni skupnosti pokaže svojo zanesljivost in seznanjenost s tekočimi zadevami tako, da omogoči hiter in točen, transparenten vpogled v svoje finančno stanje, ima visoko vrednost. Prav to smo dosegli s pomočjo programske opreme IBM Cognos FSR!”

— Roughan Sheedy, finančni nadzornik skupine, LGC

Koristi

Znižani stroški osebja

Zaradi zmožnosti pridobivanja podatkov iz več virov, vgrajenega poteka dela, številnih možnosti glede končne oblike dokumentov ter znanega uporabniškega vmesnika, ki izkorišča vse zmožnosti oblikovanja orodja Microsoft Word ter zmožnosti izračunavanja orodja Microsoft Excel, oddelki za finančno poročanje izboljšujejo učinkovitost in smotrnost osebja.

- Zmanjšanje delovnih obremenitev z učinkovitejšimi procesi
- Zmanjšanje števila nadur
- Dobro plačani zaposleni, osredotočeni na dejavnosti, ki zagotavljajo visoka povračila
- Več časa za pregledovanje, ki omogoča več vpogledov v poslovanje, na podlagi katerih je mogoče ukrepati

Nižji zunanji stroški

Z vgrajenimi notranjimi mehanizmi nadzora, revizijsko sledjo in potekom dela podjetja dosegajo precejšnje prihranke z uporabo IBM Cognos FSR, saj skrajšajo čas, ki ga za preverjanje in oblikovanje različnih poročil porabijo zunanji viri.

- Znižanje stroškov za revizije
- Znižanje stroškov za tiskanje
- Znižanje stroškov za stavljenje

Zmanjšano tveganje

S funkcijami poteka dela, sodelovanja, revizijskih sledi in osrednje zbirke podatkov, ki jih omogoča IBM Cognos FSR, se je mogoče izogniti tveganjem, tudi tistim, povezanim z napačnimi dejstvi, uhajanjem informacij iz notranjih virov ter primeri neskladja.

- Zmanjšano tveganje napak
- Zmanjšano tveganje zamud pri predložitvi
- Zmanjšano tveganje neskladja
- Zmanjšano tveganje uhajanja informacij iz notranjih virov

Skrajšan čas ciklusa

Z avtomatizacijo celotnega procesa zunanjega poročanja z namenom skrajšanja časovnice za izdelavo poročil je mogoče pridobiti čas za izvedbo celovitejših notranjih pregledov, razprave in analize, pri tem pa je na voljo dovolj časa za spoštovanje rokov za oddajo. Ena sama različica resnice pa pomeni, da ni treba še enkrat uporabljati formul in vnašati podatkov, kar povečuje zaupanje v številke.

- Manj časa, potrebnega za pregledovanje
- Manj ročno izvedenih postopkov

“Nismo vedeli, da na trgu obstaja kaj takega, kot je IBM Cognos FSR, tako da se je izdelek v našem primeru prodal tako rekoč sam od sebe. Takoj smo uvideli, da gre za mehanizem nadzora, ki smo ga potrebovali. Na splošno nas je v nakup prepričalo znižano tveganje netočnosti podatkov ter razpoložljivost funkcije revizijske sledi, in zadovoljni smo, da smo se odločili za nakup.”

— Jeff Brister, vodja oddelka za razvoj poročanja,
oddelek za skupinsko finančno poročanje, letalska družba British Airways



© Avtorske pravice so last podjetja IBM Corporation in so bile potrjene v letu 2011.

IBM Corporation
Route 100
Somers, NY 10589

Omejitve pravic do uporabe za uporabnike – vladne ustanove ZDA
(U.S. Government Users Restricted Rights) – uporaba, razmnoževanje ali razkrivanje
so omejeni v skladu s pogodbo o razporedu GSA ADP, sklenjeno s korporacijo IBM.

Izdelano v Združenih državah Amerike.
Maj 2011
Vse pravice pridržane

IBM, logotip IBM, ibm.com, WebSphere, InfoSphere, Clarity, OpenPages in Cognos so blagovne znamke oziroma registrirane blagovne znamke podjetja International Business Machines Corporation, ki se nahaja v Združenih državah Amerike ter drugih državah ali na obeh območjih hkrati. Če so tukaj omenjene in druge blagovne znamke podjetja IBM v tem besedilu ob njihovem prvem zapisu označene z znakom blagovne znamke (® ali TM), ta dva znaka označujeta v Združenih državah Amerike registrirano IBM-ovo blagovno znamko ali blagovno znamko, ki je v času objave te informacije skladna z običajnim pravom. Takšne blagovne znamke so lahko registrirane ali priznane v skladu z običajnim pravom tudi v drugih državah. Obstoječi seznam vseh blagovnih znamk podjetja IBM je na voljo v poglavju z naslovom Informacije o avtorskih pravicah in blagovnih znamkah, na IBM-ovi spletni strani, ki se nahaja na naslovu www.ibm.com/legal/copytrade.shtml.

Imena drugih podjetij, izdelkov ali storitev so lahko blagovne znamke ali znamke storitev tretjih oseb.



Prosimo, reciklirajte.