

# IBM® Cognos Financial Statement Reporting (FSR) automatisoitu ulkoinen raportointi



*IBM Cognos FSR on kattava ratkaisu organisaatioiden ulkoisen raportoinnin vaatimukseen. Ohjelma automatisoi vuosiraporttien, vuosineljännesraporttien, hallituspakettien, sijoittajainformaation, yritysvastuuraporttien ja muiden lakisääteisten tai sääntömääräisten dokumenttien luonnin.*

*IBM Cognos FSR tuo käyttöön yhteistyöympäristön, jossa useat osallistujat voivat osallistua dokumenttien luontiin samanaikaisesti. Jokaiselle raportille voidaan haluttaessa luoda oma työjärjestys ja raportin eri osa-alueet voidaan suojata käyttöoikeuksin. IBM Cognos FSR on avoin järjestelmä joka lukee tietoa mistä tahansa lähteestä (ERP, konsolidointi, excel, word). Tiedon jäljitettävyyys ja sen yhteys lähdetietoihin on saumaton.*

---

## **Haasteet ilman sovelluksen tuomaa tukea**

- Manuaaliset prosessit hallitsevat ulkoista raportointia
- Aikataulupaineet
- Microsoft Excel-, Word-, Powerpoint- ja sähköposti- ”viidakko”
- Rajoitetut mahdollisuudet yhteistyöhön
- Ei automatisoitua sisäistä tarkastusta eikä työjärjestystä
- Muutoshallintaongelmat
- Puutteet tiedon jäljitettävyydessä
- Puutteellinen tietoturva
- Suuri virheriski
- Aikaavievä tilintarkastus
- Ei mahdollisuutta lähettää tietoja edelleen elektronisesti (XML, XBRL)

## **Talousjohtajat kohtaavat lisääntyntä riskiä**

Trendinä on yhä monimutkaisempi lainsäädäntö, lyhyemmät raporttien jättöajat ja mittavimmat kvartaali- ja vuosiraportit. Lisäksi enemmän ihmisiä osallistuu raporttien tekoon ja taulukkolaskentaohjelmia käytetään laajasti. Näistä syistä johtuen talousjohtajan työ vaikeutuu entisestään, koska hän on vastuussa raporttien kaikista aspekteista.

Talousjohtajan täytyy välttää riskejä, kuten:

- virheitä, jotka johtavat raporttien korjaamiseen jälkikäteen
- myöhäisiä raporttien toimittamisia
- henkilöstön aiheuttamia tietovuotoja
- non-compliance

*“Nucleus on havainnut, että ottamalla käyttöön IBM Cognos FSR -ohjelmiston organisaatiot saavuttavat muitakin hyötyjä kuin säännösten noudattamisen varmistamisen. Sovellus automatisoi tilinpäätöstietojen keruun ja monien viime hetken kirjanpidollisten muutosten käsittelyn ja parantaa näin kirjanpitäjien, raporttien laatijoiden sekä heidän esimiestensä tuottavuutta.”*

*“L9 - forskningsanteckning - Assessing the Benefits of Clarity FSR”,  
Nucleus Research, 2011*

## Kirstyneistä vaateista ja työn manuaalisuudesta johtuen kustannukset kasvavat

Kun raportit laaditaan käsin ja niitä koskevat vaatimukset monimutkaistuvat entisestään, raporttien laadinta ja siihen liittyvän prosessin hallinta vaatii aiempaa enemmän työtä. Näin ollen organisaatioon jo palkatun henkilöstön on tehtävä enemmän työtunteja tai organisaatioon on palkattava lisää työntekijöitä yhdistämään useita laskentataulukoita, etsimään ja korjaamaan virheitä, hallinnoimaan sääntöjenmukaisuutta koskevia tarkistusluetteloita ja koordinoimaan hyväksyntäprosessia.

Talusojohtajat ovat huomanneet raportointiin liittyvien kustannusten kasvun monilla osa-alueilla:

- sisäiset henkilöstökulut (sekä palkassa että työterveydenhuollossa)
- tarkastajien palkkiot
- graafisen suunnittelun kustannukset

## Ratkaisu

### Lähdetietojen linkitys raporttitietoihin

Kaikki lopullisen raportin luvut linkittyvät suoraan takaisin yksittäiseen tietolähteeseen, mikä varmistaa, että raporteissa ei ole ristiriitaisia lukuja. Lähdeluvun muutokset välittyvät myös automaattisesti kaikkialle raporttiin, siis myös sinne missä luku on osa tekstiä tai grafiikkaa. Näin varmistetaan yksi totuus myös loppuraporttien osalta ilman, että tietoja tarvitsee manuaalisesti täsmäyttää.

## Helppokäyttöinen

Useimmat tuntevat jo Microsoft® Word- ja Microsoft Excel® -ohjelmistot. IBM Cognos FSR tuo käyttöön käyttöliittymän, joka hyödyntää kaikkia Microsoft Wordin muotoilutoimintoja ja kaikkia Microsoft Excelin laskentatoimintoja. Pääkäyttäjälle suunnatun koulutuksen kesto on vain kaksi päivää, loppukäyttäjäkoulutusta ei yleensä erikseen tarvita lainkaan.

## Raportit rullaavat raportointikaudelta toiselle

Uudet raportit sisältävät tavallisesti samat osat kuin aiemmat raportit. Ne käyttävät uudelleen samoja tietolähteitä ja niiden ulkoasu muistuttaa aiempia raportteja. IBM Cognos FSR hyödyntää tätä tietoa raporttien luontiprosessien nopeuttamiseksi. Järjestelmä lataa uusimmat tiedot automaattisesti raporttimalliin, joka on muotoiltu ennalta. Näin käyttäjä voi keskittyä asiakirjan tekstisisällön muokkaukseen tietojen keruun, yhdistelyn, muotoilun, kopioinnin ja täsmäyttämisen sijasta.

## Työjärjestys

IBM Cognos FSR -ohjelman prosessinhallinta seuraa asiakirjan kunkin osan tilaa määräpäivien ja vastualueiden osoitusten avulla. Prosessinhallinnan avulla pääkäyttäjät näkevät helposti asiakirjan kunkin osan tilan sekä sen, minkä osien määräaika on umpeutunut ja kuka vastaa mistäkin osasta.



## Audit Trail

IBM Cognos FSR mahdollistaa täydellisen audit trailin, johon jokainen asiakirjan muutos tallentuu. IBM Cognos FSR Audit trailin avulla käyttäjät voivat helposti vertailla mitä tahansa kahta asiakirjan versiota ja tarkastella muutettua sisältöä. He näkevät, kuka on tehnyt muutoksen, ja milloin se on tehty.

## Julkaisumuodot

IBM Cognos FSR tukee useita julkaisumuotoja. Raportit voidaan tulostaa Word-dokumenttina tai pdf-tiedostona, samasta raportista saadaan myös automatisoitua esitysmateriaalin muodostuminen PowerPoint esitykseen. Raportit ja dokumentit voidaan tulostaa myös elektronisesti. IBM Cognos FSR:ssä dokumentin osat voidaan merkitä julkaisusovellusten haluamalla tavalla (AdobeInDesign) ja haluttaessa voidaan siis itse suunnitella vaikkapa vuosikertomus alusta loppuun asti tai lähettää raportti XML muodossa painotaloon.

Toinen elektronisista julkaisumuodoista on XBRL, joka on suunniteltu taloudellisten tietojen, kuten tilinpäätösten ja kirjanpidon, kuvaamiseen sähköisessä muodossa. Sen käytön tavoitteena ovat kustannussäästöt, suurempi tehokkuus sekä tiedon parempi tarkkuus ja luotettavuus. Sovellus tukee jo

useiden maiden luokitteluja ja tuotekehityksemme seuraa tarkkaan maiden raportointivaateiden kehitystä, kehittämällä sovellusta näiden vaateiden myötä.

*Raportit voidaan siis lähettää elektronisesti edelleen mm. viranomaisille ja painotaloille.*

## Hyödyt

### Pienemmät henkilöstökulut

Taloulosastojen ja monesti myös viestintäosaston henkilöstön tehokkuus paranee, kun heidän käytössään on seuraavat ominaisuudet: tietojen keruu useista lähteistä, käsittely sisäisen työjärjestyksen avulla, useat tulostusvaihtoehdot sekä helppokäyttöinen käyttöliittymä, joka hyödyntää kaikkia Microsoft Wordista ja Excelistä tuttuja muotoilu- ja laskentaominaisuuksia.

- Kuormituksen vähentäminen tehostettujen prosessien avulla
- Ylityötuntien väheneminen
- Hyvinpalkatut työntekijät voivat keskittyä kustannustehokkaihin toimintoihin

### Pienemmät ulkoiset kustannukset

IBM Cognos FSR -ohjelman sisäisten ohjausobjektien, audit trailin ja työjärjestyksen avulla yritykset pääsevät huomattaviin säästöihin vähentämällä ulkoisten resurssien käyttämää aikaa erilaisten raporttien tarkistukseen ja tuottamiseen.

- Tarkastusmaksujen väheneminen
- Tulostuskustannusten väheneminen
- Ladontakustannusten väheneminen

*“IBM Cognos FSR on auttanut valtavasti raporttiemme laadinnassa ja arkistoinnissa, ja se on helpottanut aikataulupaineitamme huomattavasti. Se, että talouselämässä pystyy osoittamaan tarkkuutta ja ajantasaisuutta tuomalla liiketoiminnan tunnusluvut näkyviin nopeasti ja tarkasti, on arvokas ominaisuus. IBM Cognos FSR auttaa meitä juuri siinä.”*

— Roughan Sheedy, Group Financial Controller, LGC

### Pienemmät riskit

Esimerkiksi asiavirheisiin, myöhäiseen toimitukseen, sisäpiirivuotoihin ja sääntöjenvastaisuuteen liittyvät riskit voidaan välttää käyttämällä IBM Cognos FSR -ohjelman käsittelyreitti-, yhteistyö-, kirjausketju- ja keskustietokantaominaisuuksia.

- Pienempi virheiden mahdollisuus
- Pienempi myöhästyneiden toimitusten riski
- Pienempi sääntöjenvastaisuuden riski
- Pienempi sisäpiirivuotojen riski

### Lyhyempi kiertoaika

Automatisoimalla ulkoinen raportointiprosessi kokonaisuudessaan voitetaan aikaa kattavampia sisäisiä tarkistuksia, keskusteluja ja analyyseja varten, kun asiakirjojen toimitusten määräajat eivät paina päälle. Kun lisäksi raportin tiedot vastaavat aina lähdetietoja eikä kaavoja ja avaintietoja tarvitse ottaa uudelleen käyttöön, luottamus raporttien lukuihin kasvaa.

- Vähemmän tarkistusaikaa
- Vähemmän manuaalisia prosesseja

### Lisätietoja:

Satu Kylliäinen, satu.kylliainen@fi.ibm.com

---

*“Markkinoilla ei ollut muita IBM Cognos FSR:n kaltaisia ohjelmistoja, joten tuote myi itse itsensä. Huomasimme heti, että tällaista hallintajärjestelmää juuri tarvitsimmekin. Kaiken kaikkiaan pienempi tietojen epäyhtenäisyyden riski ja audit trail ominaisuus saivat meidät tekemään ostopäätöksen, johon olemme olleet erittäin tyytyväisiä.”*

— Jeff Brister, Reporting Development Manager,  
Group Financial Reporting, British Airways

---



---

© Copyright IBM Corporation 2011

IBM Corporation  
Route 100  
Somers, NY 10589, USA

US Government Users Restricted Rights - Use, duplication of disclosure restricted by GSA ADP Schedule Contract with IBM Corp.

Tuotettu Yhdysvalloissa  
toukokuussa 2011  
Kaikki oikeudet pidätetään

IBM, IBM-logo, ibm.com, WebSphere, InfoSphere, Clarity, OpenPages ja Cognos ovat International Business Machines Corporationin tavaramerkkejä tai rekisteröityjä tavaramerkkejä Yhdysvalloissa ja muissa maissa. Jos näiden tai muiden IBM:n tavaramerkkien ensimmäinen esiintymä näissä tiedoissa on merkitty tavaramerkkisymbolilla (@ tai TM), tämä symboli ilmaisee, että kyseessä on Yhdysvalloissa rekisteröity tai yleisen oikeuskäytännön mukainen tavaramerkki, jonka IBM omistaa näiden tietojen julkaisuhetkellä. Tällaiset tavaramerkit voivat olla myös rekisteröityjä tavaramerkkejä tai yleisen oikeuskäytännön mukaisia tavaramerkkejä muissa maissa. Ajantasainen luettelo IBM:n tavaramerkeistä on Web-sivulla Copyright and trademark information osoitteessa [www.ibm.com/legal/copytrade.shtml](http://www.ibm.com/legal/copytrade.shtml).

Muut tuotteiden, yritysten tai palvelujen nimet voivat olla muiden tahojen tavaramerkkejä tai palvelumerkkejä.



Tarkoitettu kierrätettäväksi