

# Clarity FSR™

*Zintegrowane zarządzanie procesem zamknięcia okresu finansowego*



---

*Oprogramowanie Clarity FSR umożliwia przedsiębiorstwom zespołową realizację procesów konsolidacji finansowej, uzgadniania sald, ciągłego audytu finansowego i sprawozdawczości zewnętrznej – w ramach jednego, wspólnego rozwiązania. Ta zintegrowana platforma zarządzania procesem zamknięcia okresu finansowego przyczynia się do wzrostu wydajności i ograniczenia ryzyka.*

---

## **Problem**

Proces zamknięcia okresu finansowego, od zakończenia okresu aż po złożenie obowiązkowych sprawozdań finansowych, w tradycyjnym środowisku składa się z kilku odrębnych, słabo powiązanych podprocesów z dużym udziałem czynności wykonywanych ręcznie. Stanowi poważne obciążenie dla personelu, a jego powodzenie i terminowe zakończenie zależy od umiejętności pracy zespołowej, ścisłego monitorowania i dbałości o szczegóły.

## **Odrębne, niepowiązane ze sobą procesy**

W większości organizacji konsolidacja finansowa, sprawozdawczość zewnętrzna, publikacja raportów XBRL, uzgadnianie sald i audyt ciągle stanowią odrębne, niepowiązane ze sobą procesy. Taka słabo zintegrowana strategia realizowana jest w oparciu o odrębne aplikacje niestandardowe, arkusze Microsoft® Excel® i wymianę licznych wiadomości e-mail. Takie rozwiązanie niesie ze sobą podwyższone ryzyko błędów, ponieważ przenoszenie danych między procesami często sprowadza się do ich przepisywania.

Nie dysponując narzędziami do scentralizowanego nadzoru nad całym procesem zamknięcia, organizacje stają przed wieloma poważnymi problemami, takimi jak:

- niska wydajność procesów realizowanych ręcznie;
- podwyższone ryzyko związane z przenoszeniem danych między procesami;
- błędy w danych;
- brak zapisu kontrolnego działań wykonywanych w ramach procesów i między procesami;
- bardzo ograniczone współdziałanie między procesami;
- ograniczony nadzór nad całością procesów.

*„W opinii zespołu firmy Nucleus wdrożenie oprogramowania Clarity FSR umożliwia organizacjom uzyskanie korzyści dalece wykraczających poza prostą formalną zgodność z przepisami. Dzięki automatyzacji procesu gromadzenia danych finansowych oraz przetwarzania licznych zmian księgowych wprowadzanych w ostatniej chwili, aplikacja ta istotnie zwiększa produktywność pracy księgowych, autorów sprawozdań i ich menedżerów”.*

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

### Wyższe koszty

„Manualny” charakter poszczególnych procesów wymusza zaangażowanie dużej liczby pracowników, zwiększa całkowite koszty i ryzyko powstania błędów w finalnych, złożonych dokumentach. Dyrektorzy finansowi odczuwają różne niekorzystne skutki słabej integracji procesów zamknięcia okresu finansowego:

- wyższe koszty personelu;
- potencjalne błędy w sprawozdaniach publicznych i możliwy wpływ tych błędów na wiarygodność, a nawet ceny akcji przedsiębiorstwa.

### Podwyższone ryzyko

Ryzyko jest nieodłącznym atrybutem procesu zamknięcia okresu finansowego. Separacja funkcji i zadań. Potencjalne przekłamanie w komunikacji między personelem wewnętrznym i zewnętrznym. Potencjalne błędy w arkuszach kalkulacyjnych. Nieefektywne, ręczne przekazywanie danych między procesami. Mechanizmy zapewnienia bezpieczeństwa. A do tego szeregowy, sekwencyjny charakter całego procesu, który sprawia, że opóźnienie na jednym etapie wydłuża cały cykl pracy nad sprawozdaniami finansowymi i zwiększa ryzyko przekroczenia obowiązujących terminów.

W rezultacie dyrektorzy finansowi muszą łagodzić kilka czynników ryzyka związanego ze sprawozdawczością finansową, a w szczególności:

- ryzyko popełnienia błędów;
- ryzyko niedotrzymania terminu złożenia dokumentów;
- ryzyko działania niezgodnego z przepisami;
- ryzyko wycieku informacji wewnętrznych.

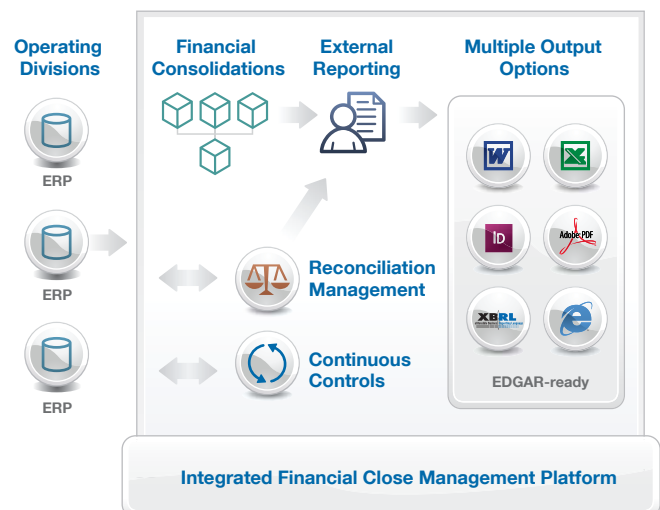
### Rozwiązanie

Clarity FSR może pomóc przedsiębiorstwom w integracji odrębnych procesów zamknięcia, a w efekcie w ograniczeniu kosztów i ryzyka.

### W pełni zintegrowane zamknięcie okresu finansowego

Clarity FSR stanowi pojedynczą, zunifikowaną platformę, która automatyzuje konsolidację finansową, audyt ciągły, uzgadnianie sald, sprawozdawczość zewnętrzną i publikację raportów XBRL. Clarity FSR jest w pełni zintegrowanym rozwiązaniem, które komunikuje się bezpośrednio z systemem ERP i innymi systemami źródłowymi oraz automatyzuje cały proces zamknięcia okresu finansowego i sprawozdawczości.

W cały proces zamknięcia okresu finansowego może być zrealizowany w ramach jednego rozwiązania, a efekty pracy mogą być publikowane w różnych formach, m.in. zgodnie ze standardem XBRL.



### Konsolidacja finansowa

Clarity FSR zapewnia szybką i bezbłędną konsolidację wyników finansowych, przy jednoczesnym zachowaniu zgodności z międzynarodowymi standardami rachunkowości i przepisami prawa. Produkt zapewnia bezproblemową integrację z różnymi źródłami danych oraz oferuje między innymi:

- wielowalutowość;
- automatyczną eliminację powiązań finansowych między jednostkami zależnymi;
- korektę rejestrów;
- różne metody konsolidacji;
- uwzględnienie złożonych struktur własnościowych;
- modelowanie „co-jeśli”.

### Sprawozdawczość zewnętrzna

Clarity FSR automatyzuje procesy sprawozdawcze, między innymi sporządzanie sprawozdań rocznych i kwartalnych oraz wewnętrznych ksiąg uchwał organów spółki. Clarity FSR udostępnia zabezpieczone środowisko pracy zespołowej, w którym wielu uczestników pracuje nad dokumentacją zewnętrzną.

Oprogramowanie prowadzi szczegółowy zapis kontrolny zmian oraz zapewnia dogodne połączenie ze źródłem danych. Clarity FSR umożliwia bardziej wydajne opracowywanie zewnętrznej dokumentacji finansowej, zapewnia ścisłą kontrolę nad przebiegiem pracy i zachowanie zgodności z wymogami narzucenymi przez organy nadzoru.

### XBRL

Clarity FSR oferuje najbardziej zaawansowane rozwiązanie XBRL dostępne obecnie na rynku

Włączając generowanie raportów XBRL do procesu sprawozdawczości zewnętrznej, Clarity FSR radykalnie usprawnia definiowanie struktury znaczników, weryfikację i generowanie dokumentów XBRL oraz ogranicza ryzyko popełnienia błędu.

### Uzgadnianie sald

Clarity FSR automatyzuje codzienne, miesięczne i okresowe uzgadnianie i równoważenia sald przy wykorzystaniu reguł biznesowych określających oczekiwane wyniki uzgadniania poszczególnych pozycji. W razie braku zgodności Clarity FSR inicjuje zautomatyzowany proces obsługi wyjątku, który usprawnia elektroniczną akceptację ręcznych zapisów w rejestrach księgowych oraz tworzenie, zatwierdzanie i księgowanie tych rejestrów w księdze głównej lub systemie ERP. Clarity FSR umożliwia także kadrze kierowniczej monitorowanie sytuacji za pośrednictwem raportów i kokpitów menedżerskich.

### Audyt ciągły

Wbudowane w oprogramowanie Clarity FSR mechanizmy audytu ciągłego automatycznie rozpoznają anomalie w środowiskach operacyjnych i finansowych oraz wysyłają alerty do odpowiednich osób w ramach zautomatyzowanej procedury. Jeśli po zgłoszonym alertcie dokonano jakichkolwiek zmian lub akceptacji, tworzony jest pełny zapis kontrolny z informacjami o tym, kto i kiedy wykonał te działania. W rezultacie zapewnione jest przestrzeganie nawet najbardziej rygorystycznych procedur nadzoru wewnętrznego.

## Oprogramowanie IBM Business Analytics

Oprogramowanie z rodziny IBM Business Analytics dostarcza osobom podejmującym decyzje biznesowe kompletnych, spójnych, dokładnych i wiarygodnych informacji. Aplikacje do inteligentnej analizy danych, analiz predykcyjnych, zarządzania efektywnością finansową i strategią, a także inne narzędzia analityczne udostępniają precyzyjne, praktyczne ujęcia aktualnego stanu organizacji oraz umożliwiają prognozowanie przyszłych wyników. W połączeniu z rozbudowanymi rozwiązaniami branżowymi, sprawdzonymi procedurami i usługami profesjonalnymi aplikacje te pomagają każdej organizacji w osiągnięciu maksymalnej efektywności i bezpiecznej automatyzacji procesów decyzyjnych z korzyścią dla wyników biznesowych.

## Clarity Systems, przedsiębiorstwo zależne IBM

Clarity Systems, przedsiębiorstwo zależne IBM, oferuje oprogramowanie dla Działu Finansowego. Oprogramowanie Clarity pomaga dużym i średnim organizacjom na całym świecie w optymalizacji procesów budżetowania, planowania, konsolidacji, oceny wyników, sprawozdawczości zarządczej i modelowania zyskowności, a także automatyzuje procesy sporządzania sprawozdań ustawowych i przeznaczonych dla organów nadzoru. Zunifikowane aplikacje Clarity pomagają dyrektorom finansowym w ograniczeniu ryzyka przy jednoczesnym zwiększeniu wydajności operacyjnej. Spółka Clarity Systems została przejęta przez IBM w październiku 2010.

Więcej informacji można uzyskać na stronie [ibm.com/software/analytics/fsr/cognos-fsr/](http://ibm.com/software/analytics/fsr/cognos-fsr/) lub pod numerem telefonu 0800 166 534.



---

© Copyright IBM Corporation 2011

IBM Polska Sp. z o.o.  
ul. 1 Sierpnia 8  
02 – 134 Warszawa  
Tel. (+ 48 22) 878 67 77  
Faks (+48 22) 878 68 88  
[ibm.com/pl](http://ibm.com/pl)

Listopad 2011  
Wyprodukowano w Polsce  
Wszelkie prawa zastrzeżone

IBM, logo IBM i [ibm.com](http://ibm.com) są znakami towarowymi lub zastrzeżonymi znakami towarowymi International Business Machines Corporation w Stanach Zjednoczonych i/lub w innych krajach. Jeśli powyższe nazwy oraz inne nazwy znaków towarowych IBM oznaczone zostały przy ich pierwszym wystąpieniu w tym tekście symbolem znaku towarowego (® lub ™), oznacza to, że w chwili opublikowania tej informacji znaki te były zarejestrowane w Stanach Zjednoczonych przez IBM lub były własnością IBM z mocy powszechnie obowiązującego prawa. Takie znaki towarowe mogą być również zarejestrowane w innych krajach lub podlegać warunkom powszechnie obowiązującego tam prawa. Aktualna lista znaków towarowych IBM dostępna jest w serwisie WWW IBM, w sekcji "Copyright and trademark information" (Informacje o prawach autorskich i znakach towarowych), pod adresem [www.ibm.com/legal/copytrade.shtml](http://www.ibm.com/legal/copytrade.shtml)

Clarity 7™ i Clarity FSR™ są znakami towarowymi lub zastrzeżonymi znakami towarowymi Clarity Systems Ltd., przedsiębiorstwa zależnego IBM. Microsoft, Windows, Windows NT oraz logo Windows są znakami towarowymi Microsoft Corporation w Stanach Zjednoczonych i/lub w innych krajach. Nazwy innych firm, produktów lub usług mogą być znakami towarowymi lub znakami usług innych firm.

---