

Literární řešerše

Settlement rules

Settlement rule neboli pravidlo zúčtování bere náklady/příjmy (revenue)/ výnosy (recovery) a přesouvá tyto částky do správné kategorie. Určuje, jak jsou náklady, které na projektu vznikly kategorizovány. Každý projekt musí mít přiřazeno jedno nebo více pravidel zúčtování.

Každé pravidlo obsahuje jedno nebo více distribučních pravidel. Distribuční pravidlo se skládá z příjemce nákladů, vypořádacího podílu a typu vypořádání.

Příjemce nákladů určuje, kterému nákladovému objektu mají být skutečně náklady projektu vyúčtovány.

Vypořádací podíl určuje procentní sazbu pro rozdělení nákladů mezi jednotlivé nákladové objekty.

Typ vypořádání určuje zda budou vyrovnány všechny náklady, které se vyskytly najednou (full settlement) nebo budou náklady sbíraný pravidelně v určitých intervalech (periodic settlement). (*Production Orders (PP-SFC), 2023*)

Bez správně nastavených pravidel mohou nastat vážné komplikace v účetních záznamech a finanční kontrole. Nesprávné nastavení může vést k chybnému nebo neúplnému zaúčtování nákladů. To má za následek nekonzistentní účetní záznamy a potenciálně i chybné rozhodování na základě těchto informací.

Důsledky nesprávně vytvořeného settlement rule:

- Pokud je pravidlo není vytvořeno, SAP automaticky vygeneruje pravidlo, které nemusí být správné nebo celé. Následně se projeví nesoulad mezi náklady a reportem určeným managementu.
- Důležitost pravidel zúčtování je podstatná nejen z hlediska účetních procesů, ale také z hlediska managementu.

Správně nastavená pravidla umožňují transparentní sledování nákladů a výnosů, což je klíčové pro efektivní řízení finančních toků a strategického plánování budoucího rozvoje společnosti. Nesprávná nastavení mohou naopak vést k nejednoznačnosti a ztrátě důvěryhodnosti účetních informací.

Pečlivě a správně nastavená pravidla představují základní kámen pro spolehlivé a efektivní finanční řízení a jsou nezbytná pro udržení stabilního ekonomického růstu Aero Divize společnosti Honeywell. (*BPO-1135a Settlement Rules Set Up. 2023*)

Honeywell Aerospace Technologies

Honeywell Aerospace Technologies je divize společnosti Honeywell International založená v roce 1914. Je předním výrobcem v oblasti letectví, specializujícím se na motory, avioniku a pomocné jednotky (APUs).

Produkty a služby Honeywell Aerospace je možné v dnešní době najít prakticky v každém obchodním, obranném nebo vesmírném letadle. Staví letecké motory, kokpity a kabinovou elektroniku, bezdrátové systémy připojení, mechanické součásti a mnoho dalších. (*About Aerospace Technologies, 2024*)

Program Control Manager

Program Control Manager má klíčovou roli v řízení projektů a v implementaci standardizovaných a digitalizovaných procesů určených pro dosažení konzistentních výsledků. Jeho zodpovědnosti zahrnují podporu týmu, včetně vedení projektových manažerů a kontrolorů projektů, a zajištění správného provozu projektů prostřednictvím efektivních pracovních postupů a systémů. PCM také aktivně podporuje výběr a nasazení nástrojů pro správu portfolia projektů a vede školení pro týmy napříč funkcemi. Cílem jeho práce je neustálé zlepšování procesů a dohled na klíčové ukazatele výkonnosti pro dosažení dobrého výkonu. (*Azjobconnection, 2024*)

Proces je takový, že Program Control Manager (PCM) musí na konci každého měsíce zkontrolovat správné nastavení pravidel zúčtování, zvláště u těch projektů které byly ten měsíc vytvořeny a následně kontaktovat příslušné lidi aby nesprávně vytvořená pravidla opravili. Může se stát, že PCM výsledky špatně vyhodnotí a u nějakého projektu zůstane na konci měsíce špatně vytvořené pravidlo. To představuje problém nejen pro PCM, ale i pro jeho nadřízené,

Pokud nějaký projekt „unikne“ s nesprávně nastaveným pravidlem a zjistí se to až po reportingu vyššímu managementu (což je ve většině případů), nelze tuto chybu opravit až do konce následujícího měsíce. To znamená, že se na tento projekt nesmí vykazovat žádné práce a výkony. (*AG-1246, 2022*)

Současný problém tedy spočívá v tom, že existuje velmi špatná a obtížná kontrola správného nastavení. Při vytváření projektu v SAP je uživatel pouze upozorněn na to, že pravidlo zúčtování není vytvořeno, ale neznamená to pro něj "hard stop". Je to pouze upozornění, které lze zavřít a nebrání v dalších procesech. Proces automatické kontroly v SAPu nelze automaticky nastavit, a to ze dvou hlavních důvodů:

- Settlement rule je tvořeno zejména na základě dvou informací - typ projektu a finanční kategorie. Jelikož, ale určitý typ projektu může spadat do více finančních kategorií je tedy pouze na uvážení program control analytika, které pravidlo zaúčtování mu přidělí.
- Druhý důvod je takový, že pravidlo zúčtování nemusí být vždy vytvořeno zároveň s vytvořením projektu. Někdy je potřeba nejdříve vytvořit projekt a poté se čeká na prodejní objednávku. A až na jejím základě je možné pravidlo vytvořit. Proto se na jeho vytvoření také často zapomíná.

Když uživatel žádné pravidlo nenastaví SAP projektu automaticky nějaké přiřadí, a toto pravidlo je ve většině případů chybné. Program Control Manager momentálně ručně stahuje data z několika systémů, aby se dostal k potřebným informacím a ty mohl analyzovat a reportovat. (*BPP-430 CJ20N - Create Engineering Projects. 2023*)

Cílem této diplomové práce je vytvořit automatizovaný nástroj, který na konci každého měsíce automaticky stáhne data, analyzuje je a vytvoří report. PCM si bude potom už moci pouze přechytit informace, které potřebuje Tím, že bude proces automatizovaný dojde k eliminaci chyb a nekonzistenci nastavení settlement rules. Také se minimalizuje potřeba ruční intervence. Práce se bude soustředit na analýzu současného stavu procesu, identifikaci problémových oblastí a návrh opatření, která budou následně implementována pomocí interních systémů společnosti.

Implementovaný report by měl zlepšit přesnost a konzistenci nastavení settlement rules v SAPu. Testování a ověření funkčnosti nových procesních opatření bude provedeno na reálných datech a situacích.

Výsledkem by měl být automatizovaný report, ve kterém Program Control Manager uvidí všechny otevřené projekty, podrobnosti k nim, a hlavně se mu zobrazí typ projektu, finanční kategorie a jaká

pravidla jsou k němu přidělená. Report ho také upozorní na to, kde je chyba a kde settlement rules nesedí. On poté může upozornit příslušné zaměstnance, aby své chyby opravili.

Zdroje:

Production Orders (PP-SFC) [online] 2023 [cit. 2024-03-26]. Dostupné z:

https://help.sap.com/docs/SAPS4HANA_ON=PREMISE/34de0103497c4b80a7c7fbf6952f971/5804b753128eb44c10000000a174cb4.html

Honeywell. *BPO-1135a Settlement Rules Set Up*. 2023. [cit. 2024-03-26]. Kontaktní osoba: Lenka Vyplasilová

Honeywell. *BPP-430 CJ20N - Create Engineering Projects*. 2023. [cit. 2024-03-27]. Kontaktní osoba: Lenka Vyplasilová

Honeywell. *AG - 1246*. 2022. [cit. 2024-03-27]. Kontaktní osoba: Lenka Vyplasilová

Azjobconnection [online]. 2024 [cit. 2024-03-28]. Dostupné z:

<https://www.azjobconnection.gov/jobs/6409346>

About Aerospace Technologies [online]. 2024 [cit. 2024-03-28]. Dostupné z:

<https://aerospace.honeywell.com/us/en/about-us/about-honeywell-aerospace>