Иванова А. Г. БПЭ22-01

Вариант № 9.

Смоделируйте работу бизнес-единицы «Финансы», отвечающей за выполнение и учет финансово-расчетных операций.

1. **Основная цель** бизнес-единицы. Заключается в полном и своевременном выполнении и учете финансово-расчетных операций.

2. **Основные задачи**, которые решает бизнес-единица. Учет поступления денежных средств от контрагентов и банков на счет и в кассу предприятия, перемещения средств между счетом и кассой, выплата денежных средств контрагентам и физическим лицам со счета и из кассы.

3. **Описание предметной области.**

Бухгалтер фиксирует поступления денег на счет предприятия по системе «Клиент-банк» через выписки банка. Кассир фиксирует поступления денег в кассу предприятия приходным ордером. В случае необходимости пополнить кассу наличными деньгами со счета проводится расходный ордер, а в случае необходимости сдать наличность в банк – приходный ордер. При необходимости выдать деньги из кассы кассир оформляет расходный ордер. При необходимости произвести оплату со счета бухгалтер формирует платежное поручение в системе «Клиент-банк». Бухгалтер отражает движения денег между счетом, кассой и контрагентами предприятия в журнале поступлений и платежей со ссылкой на платежные документы. Бухгалтер контролирует движение денег по банку и кассе, а также остаток наличных и безналичных средств на счетах.

4. **Рекомендуемые таблицы** – Приходные и расходные (кассовые) ордера, Платежные поручения (для банка), Журнал поступлений и платежей, Контрагенты, Физические лица.

Описание улучшаемой системы в терминах теории систем и прикладного системного анализа.

• Система

Бухгалтерия (бизнес-единица «Финансы» выполняет учёт финансово-расчетных операций)

• Взаимодействующие системы

• Предприятие

• Контрагенты

• Физические лица

• Банки

• Компоненты (элементы, подсистемы) системы – любая система определяется через её состав. Эти компоненты и связи между ними создают свойства системы, её сущностные характеристики.

• Функциональные подсистемы:

• Подсистема учета клиентов (контрагенты и физические лица).

• Подсистема учёта поступления денежных средств от контрагентов и банков на счет и в кассу предприятия.

• Подсистема учёта и выполнения перемещения средств между счетом и кассой.

• Подсистема выполнения выплат денежных средств контрагентам и физическим лицам со счета и из кассы.

• Подсистема контроля (отчетов).

• Процесс – динамическое изменение системы во времени.

Действия, направленные на достижение главной цели системы – выполнение и учёт финансово-расчётных операций.

• Состояние – положение системы относительно других её положений.

• Значения на каждый момент времени показателей системы

o Список приходно-кассовых ордеров,

o Список расходно-кассовых ордеров,

o Список и статус контрагентов,

o Список и статус физических лиц,

o Список и объём платёжных поручений,

o Список и объём поступлений,

o Список и объём платежей.

• Системный эффект (синергия) – понятие используется для описания явлений, при котором целое всегда больше или меньше, чем сумма частей, составляющих это целое. Система функционирует до тех пор, пока отношения между компонентами системы не приобретают антагонистического характера.

Связи между подсистемами:

Таблица 1 – Связь подсистем

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Система отправитель** | **Связь** | **Система получатель** |
| Клиент | Информация о клиенте | Подсистема учета клиентов |
| Подсистема учета клиентов | Информация о платёжных операциях клиентов | Подсистема учета поступления денежных средств от контрагентов и банков на счет и в кассу предприятия |
| Подсистема учета клиентов | Информация о платёжных операциях клиентов | Подсистема учета и выполнения перемещения средств между счетом и кассой |
| Подсистема учета клиентов | Информация о платёжных операциях клиентов | Подсистема выполнения выплат денежных средств контрагентам и физическим лицам со счета и из кассы |
| Подсистема учета поступления денежных средств от контрагентов и банков на счет и в кассу предприятия | Выписки банка и приходно-кассовый ордер | Подсистема контроля |
| Подсистема учета и выполнения перемещения средств между счетом и кассой | Приходный кассовый и расходный кассовый ордер | Банк |
| Подсистема учета и выполнения перемещения средств между счетом и кассой | Приходный кассовый и расходный кассовый ордер | Подсистема контроля |
| Подсистема выполнения выплат денежных средств контрагентам и физическим лицам со счета и из кассы | Журнал поступлений и платежей со ссылкой на платёжный документ | Подсистема контроля |
| Подсистема контроля | Информация по всем операциям | Бухгалтер |

• Цель – желаемые будущие состояния системы в заданный момент времени

Таблица 2 – Показатели

|  |  |
| --- | --- |
| **Показатель** | **Желаемое состояние** |
| Список приходно-кассовых ордеров | Учёт (информации) приходно-кассовых ордеров |
| Список расходно-кассовых ордеров | Учёт (информации) расходно-кассовых ордеров |
| Список и статус контрагентов | Учёт (информации) всех контрагентов  Максимальное число контрагентов |
| Список и статус физических лиц | Учёт (информации) всех физических лиц  Максимальное число физических лиц |
| Список и объём платёжных поручений | Учёт (информации) всех платёжных поручений  Проведение всех платёжных поручений |
| Список и объём поступлений | Учёт (информации) всех поступлений  Максимально возможное количество поступлений |
| Список и объём платежей | Учёт (информации) всех платежей  Минимальное возможное количество платежей |

• Граница системы – любые материальные и нематериальные ограничители, отделяющие систему от внешней среды.

К системе относится:

Деятельность сотрудников бухгалтерии в рамках выполнения функций бизнес-единицы.

Вне системы находятся:

• Деятельность физических лиц;

• Деятельность банков;

• Деятельность контрагентов.

• Главная проблема владельца системы:

Владелец системы стремиться к контролю и отслеживанию отслеживание операций в предприятии

• Список стейкхолдеров:

• Сотрудники банков

• Физические лица

• Контрагенты

• Работники бухгалтерии

• Контролирующие органы (налоговая служба)

• Директор(-ра) предприятия

• Фирма-консультант, привлеченная для решения проблемы

• Языки конфигуратора:

• Язык бухгалтерского учета (учёт платеже и поступлений, приходно-кассовых ордеров и расходно-кассовых ордеров и журнала поступлений)

• Язык финансов (отчёт владельцу о финансовом состоянии фирмы, связь с банком, контрагентами и физическими лицами)