Zadania działu finansowego:

1. [kształtowanie i realizacja strategii finansowej firmy](https://www.karierawfinansach.pl/baza-wiedzy/opisy-stanowisk/dyrektor-finansowy-opis-stanowiska-zakres-obowiazkow-wynagrodzenie)
2. [nadzór nad przygotowaniem sprawozdań finansowych oraz raportów](https://www.karierawfinansach.pl/baza-wiedzy/opisy-stanowisk/dyrektor-finansowy-opis-stanowiska-zakres-obowiazkow-wynagrodzenie)
3. [nadzór nad przygotowaniem rocznego budżetu i planów wieloletnich oraz kontrolowanie ich realizacji](https://www.karierawfinansach.pl/baza-wiedzy/opisy-stanowisk/dyrektor-finansowy-opis-stanowiska-zakres-obowiazkow-wynagrodzenie)
4. [optymalizowanie polityki podatkowej](https://www.karierawfinansach.pl/baza-wiedzy/opisy-stanowisk/dyrektor-finansowy-opis-stanowiska-zakres-obowiazkow-wynagrodzenie)
5. [ocena projektów inwestycyjnych](https://www.karierawfinansach.pl/baza-wiedzy/opisy-stanowisk/dyrektor-finansowy-opis-stanowiska-zakres-obowiazkow-wynagrodzenie)
6. [odpowiedzialność za płynność finansową, zabezpieczenie ryzyka kursowego oraz stóp procentowych](https://www.karierawfinansach.pl/baza-wiedzy/opisy-stanowisk/dyrektor-finansowy-opis-stanowiska-zakres-obowiazkow-wynagrodzenie)

1. Kształtowanie i realizacja strategii finansowej firmy:

* [określaniu długofalowej koncepcji rozwoju, która określa cele i sposoby ich osiągnięcia](https://mfiles.pl/pl/index.php/Strategia_finansowania_dzia%C5%82alno%C5%9Bci)
* [ustalaniu zasad i wartości, które pozwalają na zachowanie finansowej niezależności, płynności, rentowności i bezpieczeństwa](https://mfiles.pl/pl/index.php/Strategia_finansowania_dzia%C5%82alno%C5%9Bci)
* [wybieraniu właściwych metod i źródeł finansowania działalności bieżącej i rozwojowej, takich jak samofinansowanie, samozapłata, kredytowanie](https://mfiles.pl/pl/index.php/Strategia_finansowania_dzia%C5%82alno%C5%9Bci)
* [nadzorowaniem i koordynowaniem przygotowania budżetu i planów wieloletnich oraz kontrolowaniem ich realizacji](https://www.pracuj.pl/praca/wiceprezes-zarzadu-ds-finansowych-siemianowice-slaskie,oferta,1002286522)
* [współpracą z innymi działami firmy oraz zewnętrznymi partnerami, takimi jak banki, inwestorzy, organy podatkowe](https://www.pracuj.pl/praca/wiceprezes-zarzadu-ds-finansowych-siemianowice-slaskie,oferta,1002286522)
* [dostosowywaniem strategii finansowej do zmian w otoczeniu i warunkach rynkowych](https://www.studocu.com/pl/document/uniwersytet-ekonomiczny-w-katowicach/finanse-i-rachunkowosc/strategie-finansowe-przedsiebiorstwa-wyklad/6343322)

2. Nadzór nad przygotowaniem sprawozdań finansowych oraz raportów:

* [sprawdzaniu poprawności i zgodności danych finansowych z przepisami rachunkowymi i podatkowymi](https://www.karierawfinansach.pl/baza-wiedzy/slownik-pojec/cfo-co-to-znaczy-cfo)
* [koordynowaniu pracy podległych pracowników i działów odpowiedzialnych za sporządzanie sprawozdań i raportów](https://www.karierawfinansach.pl/baza-wiedzy/slownik-pojec/cfo-co-to-znaczy-cfo)
* analizowaniu wyników finansowych i wyciąganiu wniosków i rekomendacji dla zarządu i inwestorów
* dostarczaniu sprawozdań i raportów na czas do odpowiednich odbiorców, takich jak audytor, banki, firmy ubezpieczeniowe, organy podatkowe
* [monitorowaniu zmian w przepisach rachunkowych i podatkowych oraz dostosowywaniu do nich sprawozdań i raportów](https://www.karierawfinansach.pl/baza-wiedzy/slownik-pojec/cfo-co-to-znaczy-cfo)

3. Nadzór nad przygotowaniem rocznego budżetu i planów wieloletnich oraz kontrolowanie ich realizacji:

* ustalaniu celów i założeń finansowych dla firmy i jej poszczególnych jednostek
* koordynowaniu pracy podległych pracowników i działów odpowiedzialnych za sporządzanie budżetu i planów
* analizowaniu i ocenianiu propozycji budżetowych i planów wieloletnich pod kątem zgodności ze strategią finansową firmy
* zatwierdzaniu ostatecznej wersji budżetu i planów wieloletnich oraz przedstawianie ich zarządowi i właścicielom
* [monitorowaniu wykonania budżetu i planów wieloletnich oraz raportowanie o odchyleniach i korektach](https://poradnikprzedsiebiorcy.pl/-jakie-zadania-ma-menedzer-finansowy-w-przedsiebiorstwie)
* [proponowanie działań naprawczych lub optymalizacyjnych w razie potrzeby](https://poradnikprzedsiebiorcy.pl/-jakie-zadania-ma-menedzer-finansowy-w-przedsiebiorstwie)

4. Optymalizowanie polityki podatkowej:

* [wykorzystywaniu legalnych możliwości zmniejszenia lub uniknięcia płacenia podatków, takich jak ulgi, zwolnienia, odliczenia, transakcje restrukturyzacyjne, zróżnicowane formy prawne prowadzenia działalności](https://poradnikprzedsiebiorcy.pl/-optymalizacja-podatkowa-cele)
* [planowaniu i analizie podatkowej, uwzględniającej osobiste oczekiwania i cele podatnika oraz przyszłe zdarzenia gospodarcze i obciążenia podatkowe**1**](https://poradnikprzedsiebiorcy.pl/-optymalizacja-podatkowa-cele)
* [monitorowaniu zmian w przepisach podatkowych oraz dostosowywaniu do nich polityki podatkowej](https://poradnikprzedsiebiorcy.pl/-optymalizacja-podatkowa-cele)
* [współpracą z instytucjami zewnętrznymi, takimi jak audytorzy, organy podatkowe, UE, OECD oraz innymi organizacjami i instytucjami międzynarodowymi](https://www.gov.pl/web/finanse/departament-polityki-podatkowej)
* [negocjowaniem umów o unikaniu podwójnego opodatkowania oraz umów o wymianie informacji podatkowych z obcymi państwami](https://www.gov.pl/web/finanse/departament-polityki-podatkowej)

5. Ocena projektów inwestycyjnych:

* [przeprowadzaniu analizy opłacalności projektu inwestycyjnego, czyli porównywaniu kosztów i korzyści związanych z realizacją projektu](https://qmamfinanse.pl/finanse-przedsiebiorstw/ocena-projektow-inwestycyjnych/)
* [weryfikacji założeń projektu inwestycyjnego, czyli sprawdzaniu poprawności i wiarygodności danych i prognoz dotyczących projektu](https://qmamfinanse.pl/finanse-przedsiebiorstw/ocena-projektow-inwestycyjnych/)
* [zwymiarowaniu przyszłych przepływów pieniężnych dla określenia opłacalności i okresu zwrotu projektu, czyli szacowaniu wpływu projektu na sytuację finansową firmy w perspektywie długoterminowej](https://qmamfinanse.pl/finanse-przedsiebiorstw/ocena-projektow-inwestycyjnych/)
* [stosowaniu odpowiednich metod i narzędzi oceny projektów inwestycyjnych, takich jak wartość bieżąca netto, stopa wewnętrznej stopy zwrotu, okres zwrotu kapitału, wskaźnik rentowności](https://qmamfinanse.pl/finanse-przedsiebiorstw/ocena-projektow-inwestycyjnych/)
* [uwzględnianiu ryzyka związanego z projektem inwestycyjnym, czyli ocenie prawdopodobieństwa wystąpienia niekorzystnych zdarzeń i ich wpływu na realizację projektu oraz stosowaniu mechanizmów niwelowania ryzyka](https://qmamfinanse.pl/finanse-przedsiebiorstw/ocena-projektow-inwestycyjnych/)

6. Odpowiedzialność za płynność finansową, zabezpieczenie ryzyka kursowego oraz stóp procentowych:

* [zapewnianiu wystarczającej ilości środków pieniężnych do pokrycia bieżących zobowiązań i realizacji planów rozwojowych firmy](https://www.knf.gov.pl/dla_konsumenta/kampanie_informacyjne/ryzyko_stopy_procentowej)
* [monitorowaniu i prognozowaniu przepływów pieniężnych oraz optymalizowaniu ich struktury i alokacji](https://www.knf.gov.pl/dla_konsumenta/kampanie_informacyjne/ryzyko_stopy_procentowej)
* [wybieraniu odpowiednich źródeł finansowania działalności bieżącej i inwestycyjnej, takich jak kredyty, leasing, obligacje, akcje](https://www.knf.gov.pl/dla_konsumenta/kampanie_informacyjne/ryzyko_stopy_procentowej)
* [ocenianiu ryzyka kursowego, czyli możliwości wystąpienia niekorzystnych zmian kursów walut, w których firma dokonuje transakcji lub posiada zobowiązania](https://www.bankmillennium.pl/przedsiebiorstwa/twoje-potrzeby/bezpieczenstwo-transakcji/zabezpieczenie-ryzyk-rynkowych)
* [stosowaniu odpowiednich instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem kursowym, takich jak forwardy walutowe, swapy walutowe, opcje walutowe](https://www.bankmillennium.pl/przedsiebiorstwa/twoje-potrzeby/bezpieczenstwo-transakcji/zabezpieczenie-ryzyk-rynkowych)
* [ocenianiu ryzyka stóp procentowych, czyli możliwości wystąpienia niekorzystnych zmian rynkowych stóp procentowych, wpływających na koszt finansowania lub rentowność inwestycji](https://kobieta-liderem.pl/jaki-zakres-obowiazkow-ma-chief-financial-officer/)
* [stosowaniu odpowiednich instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem stóp procentowych, takich jak swapy stopy procentowej, opcje stopy procentowej, terminowe transakcje na stopę procentową](https://kobieta-liderem.pl/jaki-zakres-obowiazkow-ma-chief-financial-officer/)

Sposoby komunikacji działu finansowego:

* spotkania i konferencje - służą do omawiania ważnych kwestii finansowych, prezentowania wyników i planów, rozwiązywania problemów i konfliktów, budowania relacji i zaufania
* raporty i sprawozdania - służą do przekazywania danych i analiz finansowych, monitorowania wykonania budżetu i planów, oceny sytuacji finansowej firmy i jej jednostek
* e-maile i wiadomości - służą do szybkiej i łatwej wymiany informacji finansowych, potwierdzania ustaleń i zadań, przesyłania dokumentów i załączników
* telefon i wideorozmowy - służą do nawiązywania kontaktu z pracownikami na odległość, uzgadniania szczegółów i terminów, konsultowania się w sprawach pilnych lub wątpliwych
* tablice ogłoszeń i newslettery - służą do informowania pracowników o aktualnościach i zmianach finansowych, promowaniu dobrych praktyk i osiągnięć, zachęcania do udziału w szkoleniach i ankietach

Dokumenty wykorzystywane przez dział finansowy:

* dokumenty księgowe - zawierające informacje o operacjach gospodarczych firmy, takie jak faktury, paragony, rachunki, umowy, deklaracje podatkowe, dowody księgowe itp.
* sprawozdania finansowe - prezentujące sytuację majątkową i finansową firmy oraz jej wynik finansowy za określony okres, takie jak bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale własnym itp.
* budżety i plany finansowe - planujące i prognozujące przyszłe przychody i koszty firmy oraz jej potrzeby finansowe, takie jak budżet dochodów i wydatków, budżet inwestycyjny, budżet kasowy, plan finansowy itp.
* analizy i raporty finansowe - oceniające i interpretujące dane finansowe firmy oraz jej otoczenia rynkowego, takie jak analiza wskaźnikowa, analiza rentowności, analiza ryzyka, raporty zarządcze itp.
* dokumenty związane z finansowaniem - pozyskujące i obsługujące źródła finansowania działalności firmy, takie jak umowy kredytowe, umowy leasingowe, umowy emisji obligacji lub akcji, umowy zabezpieczenia ryzyka rynkowego itp.

Dokumenty księgowe:

* dokumenty zewnętrzne - to dokumenty otrzymane od zewnętrznych kontrahentów lub wystawione przez firmę i przekazane kontrahentom, np. faktury, rachunki, umowy, deklaracje podatkowe itp.
* dokumenty wewnętrzne - to dokumenty dotyczące operacji wewnątrz firmy, np. [listy płac, rachunki rozliczenia umów zlecenia i umów o dzieło, dokumenty obrotu kasowego, magazynowego i środków trwałych itp.](https://www.ifirma.pl/blog/dokumenty-ksiegowe.html)
* dokumenty korygujące - to dokumenty służące do korekty błędów lub zmian w dokumentach zewnętrznych lub wewnętrznych, np. faktury korygujące, noty korygujące itp.
* dokumenty zbiorcze - to dokumenty służące do podsumowania danych z innych dokumentów księgowych, np. [raport kasowy, zestawienie rozrachunków itp.](https://www.ifirma.pl/blog/dokumenty-ksiegowe.html)

[Każdy dokument księgowy powinien zawierać następujące elementy](https://poradnik.ngo.pl/co-to-sa-dokumenty-ksiegowe-jak-sie-je-opisuje-i-przechowuje):

* określenie rodzaju dowodu
* określenie stron (nazwa, adres, numery identyfikacyjne)
* treść (opis) danej operacji, jej wartość, ilość i cenę jednostkową
* datę operacji i sporządzenia dowodu
* podpisy osób odpowiedzialnych za operację
* zapis stwierdzający sprawdzenie dowodu oraz opis kwalifikujący dowód do ewidencji (dekretacja dowodu) wraz z podpisem osób odpowiedzialnych

Sprawozdania finansowe:

* sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) - pokazuje aktywa (majątek), pasywa (źródła finansowania) i kapitał własny firmy na koniec okresu sprawozdawczego
* sprawozdanie z wyniku finansowego (rachunek zysków i strat) - pokazuje przychody i koszty oraz zysk lub stratę firmy za okres sprawozdawczy
* sprawozdanie z przepływów pieniężnych (rachunek przepływów pieniężnych) - pokazuje źródła i kierunki przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej firmy za okres sprawozdawczy
* sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym (zestawienie zmian w kapitale własnym) - pokazuje zmiany w składnikach kapitału własnego firmy za okres sprawozdawczy, wynikające z wyniku finansowego, dywidendy, emisji akcji itp.
* dodatkowe informacje i objaśnienia (informacje dodatkowe) - zawierają dodatkowe dane i wyjaśnienia dotyczące pozycji i wartości prezentowanych w pozostałych częściach sprawozdania finansowego oraz metod i zasad rachunkowości stosowanych przez firmę

Budżety i plany finansowe:

* budżet dochodów i wydatków - pokazuje planowane przychody ze sprzedaży produktów i usług oraz planowane koszty związane z produkcją, dystrybucją, administracją itp.
* budżet inwestycyjny - pokazuje planowane nakłady inwestycyjne na zakup lub modernizację środków trwałych, takich jak maszyny, urządzenia, budynki itp.
* budżet kasowy - pokazuje planowane wpływy i wydatki pieniężne oraz saldo kasowe na koniec każdego miesiąca lub kwartału
* plan finansowy - pokazuje planowane źródła finansowania działalności bieżącej i inwestycyjnej, takie jak kredyty, leasing, obligacje, akcje itp. oraz ich koszt i warunki

Analizy i raporty finansowe:

* analiza wskaźnikowa - polega na obliczaniu wskaźników finansowych, takich jak rentowność, płynność, zadłużenie, aktywność itp., które pozwalają na ocenę sytuacji finansowej firmy w różnych aspektach
* analiza rentowności - polega na określaniu źródeł i poziomu rentowności firmy oraz jej poszczególnych produktów, usług, segmentów rynkowych itp.
* analiza ryzyka - polega na ocenie prawdopodobieństwa wystąpienia niekorzystnych zdarzeń i ich wpływu na sytuację finansową firmy oraz stosowaniu mechanizmów niwelowania ryzyka
* raporty zarządcze - są to dokumenty prezentujące kluczowe informacje finansowe i niefinansowe dla zarządu firmy lub innych zainteresowanych stron, takie jak raporty sprzedaży, kosztów, marży, zysku itp.

Dokumenty związane z finansowaniem:

* umowy kredytowe - to dokumenty regulujące warunki udzielenia i spłaty kredytu przez bank lub inną instytucję finansową na rzecz firmy, np. kredyt obrotowy, kredyt inwestycyjny, kredyt hipoteczny itp.
* umowy leasingowe - to dokumenty regulujące warunki oddania w użytkowanie przez firmę leasingową środka trwałego na rzecz firmy na określony czas i za określoną opłatą, np. leasing operacyjny, leasing finansowy itp.
* umowy emisji obligacji lub akcji - to dokumenty regulujące warunki emisji i sprzedaży papierów wartościowych przez firmę na rzecz inwestorów w celu pozyskania kapitału własnego lub obcego, np. obligacje korporacyjne, akcje zwykłe, akcje uprzywilejowane itp.
* umowy zabezpieczenia ryzyka rynkowego - to dokumenty regulujące warunki zawierania transakcji instrumentami pochodnymi przez firmę w celu zabezpieczenia się przed ryzykiem zmian cen lub kursów walut, np. kontrakty terminowe, opcje, swap itp.