**信息技术服务管理**

**体系文件**

**IT服务预算与核算管理程序**

**ZRXX-20000-BA-P-01**

**logo**

广东科技有限公司

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 发布版本 | V1.0 | 文件密级 | 🞏 普通 | 🗹 敏感 |
| 受控状态 | 受控 | 实施日期 | 实施日期 | |

**变更记录**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **版本** | **变更履历** | **变更人/变更日期** | **审核人/审核日期** | **批准人/批准日期** | **发布人/发布日期** |
| V0.1 | 新建 | **朱峰**  **2017-11-15** |  |  |  |
| V1.0 | 正式发布 | **朱峰**  **2017-12-13** | **李南**  **2017-12-14** | **顾钦**  **2017-12-15** | **林欣**  **2017-12-15** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

**目 录**

[1 文档介绍 3](#_Toc375561282)

[2 内容 3](#_Toc375561283)

[2.1 流程介绍 3](#_Toc375561286)

[2.2 流程政策 3](#_Toc375561287)

[2.3 角色及职责 3](#_Toc375561288)

[2.4 流程描述 4](#_Toc375561289)

[2.4.1 预算 4](#_Toc375561290)

[2.4.2 预算跟踪及偏差处理 4](#_Toc375561291)

[2.4.3 年度核算 4](#_Toc375561292)

[3 文件记录 4](#_Toc375561293)

# 文档介绍

本文档编写的目的是规范公司的IT服务团队为客户提供服务的项目成本预算与核算环节，加强成本管控，以实现对IT服务过程中所涉及的所有资产和资源的成本及效益进行评估，为IT投资决策提供财务信息。

# 内容



## 流程介绍

IT财务管理流程是负责对IT服务运营过程中所涉及的相关资源进行财务管理的流程，主要包括预算、核算两个子流程：

* 预算子流程主要包括在提供IT服务前对有关成本开支所做的预测和估算；
* 核算子流程主要包括针对IT服务中产生的费用成本进行核算、计量和报告等活动。

对单个项目进行预算，每年度对所有项目的预算情况进行核算。

## 流程政策

为了使IT财务管理在IT服务团队得到更好的实施，定义如下关于IT财务管理的流程政策：

* 针对IT服务团队，需要拟订预算、核算政策；
* IT服务预算及核算管理政策的制订不得违反公司的总体财务政策。

## 角色及职责

|  |  |
| --- | --- |
| **角色** | **职责** |
| 预算发起人(项目经理) | * 编制项目的IT服务的预算并得到主管领导的批准 |
| 财务核算人(财务部经理) | * 统计部门的成本数据，进行财务核算 * 核算IT服务提供过程中发生的预算执行情况 |
| 预算/核算批准人（总经理） | * 负责项目预算的审核批准 |

## 流程描述

### 预算

IT服务启动后，服务项目负责人协助预算编制人基于服务项目进行预算，其中涉及到预算科目可参考服务项目，每项服务的预算和核算需要考虑人员及管理和成本。

预算编制人编制完成《项目预算表》，报预算/核算批准人批准。

### 预算跟踪及偏差处理

财务核算人基于项目的预算，每月对项目预算进行跟踪，计算当前核算的累积成本，并计算偏差率，记录在《项目报销表》中，报预算/核算批准人批准。

偏差率=（当前核算成本—预算成本）/预算成本\*100%。

如果偏差率大于0且小于20%，说明有超预算的情况，则预算与核算经理需要进行预算调整。

如果偏差率大于等于20%，直接报副总裁进行审批。

### 年度核算

服务团队协助财务核算人每年度进行所有项目核算情况汇总，并填写《年度经营分析报表》。

# 文件记录

ZRXX-20000-BA-R-01《项目预算表》

ZRXX-20000-BA-R-02《项目报销表》

ZRXX-20000-BA-R-03《年度经营分析报表》