

ERP: l'area amministrativa

Obbiettivi

Gli obbiettivi che ha un ERP in questa sezione dell'azienda sono i seguenti:

- Rispettare le norme fiscali e civilistiche, adempiere a tutti gli obblighi di legge.
- Valutazione consuntiva dell'andamento aziendale (contabilità ordinaria/finanziaria/analitica).
- Valutazione presuntiva degli andamenti aziendali (budget e controllo della gestione).

Questi punti sono in ordine dal più usato al meno, questo perchè ci sono poche aziende con un livello di informatizzazione così alto.

Struttura di base

Le strutture di base su cui si articola il sistema informativo amministrativo sono le seguenti:

- Parte anagrafica:
 - Piano dei conti.
 - Clienti.
 - Istituto di credito.
- Parte transazionale:
 - Movimenti contabili.
 - Movimenti finanziari.
 - Movimentazione IVA.

Piano dei conti

Il piano dei conti è una struttura dati che rappresenta l'impianto logico del sistema contabile, è una struttura gerarchica divisa ad aree di interesse.

Strutture anagrafiche speciali

In ogni SI alcune voci contabili hanno informazioni aggiuntive, sviluppate con l'ausilio di strutture particolari.

Le principali sono i clienti, i fornitori e gli istituti di credito.

1. Clienti

Le informazioni anagrafiche di un cliente sono raggruppate in sottoinsiemi.

- **Anagrafica di base:** ovvero tutte le informazioni di un cliente non legate a flussi aziendali.
- **Anagrafica finanziaria:** i dati usati per gestire un cliente dal punto di vista amministrativo (modalità di pagamento/codice cliente/ecc.).

- **Anagrafica commerciale:** ovvero le informazioni che regolano il rapporto commerciale (sconti/spedizione/ecc.).

2. Fornitori

Presentano informazioni analoghe ma simmetriche, adatte ad un flusso più passivo anziché attivo.

3. Istituti di credito

Le informazioni anagrafiche legate alle banche si dividono in due categorie:

- (a) Istituti dei clienti/fornitori, per questi è sufficiente avere il BIC/SWIFT/IBAN.
- (b) Istituti propri, per i quali è importante avere riferimenti contabili, remote banking, indicazioni sul tipo valuta e commissioni.

Solitamente i sistemi ERP per le PMI si fermano qua, lasciando a moduli speciali la gestione finanziaria.

Movimenti contabili

1. Struttura dei movimenti contabili

I movimenti contabili hanno quattro parti, due delle quali principali.

- **Testa del movimento contabile:** contenente le informazioni che valgono per tutto il pagamento come: data, causale e tipo di movimento.
- **Righe del movimento:** in cui sono presenti le informazioni proprie di ogni riga come: valuta, importo e segno della registrazione.

Nei sistemi più raffinati ci sono anche le ulteriori due.

- **Competenze:** indica il periodo nel quale il movimento è stato effettuato.
- **Riferimento:** ovvero l'indicazione della provenienza di un'operazione.

2. Struttura dei movimenti finanziari

Sono previste solo la testa e le righe.

- **Testa:** come il precedente, contiene: soggetto, debito o credito, tipo di movimento, ecc.
- **Righe:** come le precedenti, contengono: scadenza, tipo di pagamento, valore riga, ecc.

3. Movimenti IVA

Dovendo rispettare le norme vigenti i casi particolari si sprecano.

- esenzioni
- Iva intracomunitaria
- Plafond IVA

- ecc.

Procedure di base

Procedure di alimentazione

I sistemi amministrativi friniscono due metodologie di alimentazione.

1. Alimentazione interattiva

Consiste nell'inserire a mano i dati all'interno di un form guidato.

I sistemi sono molto intelligenti e fanno molti controlli:

- **Congruenza dei dati:** la transizioni sono fatte in modo atomico.
- **Correttezza dei dati:** i sistemi fanno una serie di controlli all'inserimento.
- **Persistenza:** una volta fatto il submit la movimentazio/ne non è più annullabile o modificabile.

Ad oggi la maggior parte delle alimentazioni non sono interattive.

2. Alimentazione automatica

Le operazioni contabili sono generate automaticamente dai flussi, in particolare da:

- Fatture attive e passive.
- Operazioni finanziarie.

I SIA offrono procedure automatiche anche per:

- **Pagamenti/Incassi** sia da istituti che da privati.
- **Strumento di riconciliazione**, ovvero un controllo di congruenza con i dati in mano alle banche.

Flussi evolutivi

Sono delle procedure che solo i sistemi più complessi e reffinati hanno.

Contabilità analitica

Fornisce un quadro più preciso sull'andamento dell'azienda, solitamente opera solo nella parte economica della contabilità ordinaria.

Scompono la contabilità ordinaria in più voci analitiche dette *centri di costo*.

1. Procedure di alimentazione

Il sistema può essere alimentato in modo interattivo in modo autonomo o direttamente connesso al data-entry della contabilità ordinaria.

I sistemi di alimentazione automatici creano, i movimenti di contabilità analitica, alla creazione dei movimenti contabili.

Un altro modo di alimentazione automatica è il ribaltamento.

2. Procedure di controllo

Il sistema fornisce un insieme di procedure autonome per analizzare e controllare i dati, solitamente elaborano la movimentazione elementare per intervalli di tempo.