|  |
| --- |
| ВЦ «Раздолье» Анкета «Бюджетирование» |

|  |
| --- |
| Дата составления\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| Оглавление  [1. Общие вопросы 3](#_Toc512695412)  [2. Бюджет накладных расходов ЦФО 4](#_Toc512695413)  [3. Бюджет расходов отдела закупок 5](#_Toc512695415)  [4. Бюджет инвестиций (CAPEX) 6](#_Toc512695416)  [5. Бюджет движения денежных средств 6](#_Toc512695417)  [6. Лимитирование 8](#_Toc512695418)  [7. Казначейство 9](#_Toc512695419)  [8. БДР 9](#_Toc512695420)  [9. Прогнозный баланс 12](#_Toc512695421) |
| Общие вопросы  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **№** | **Вопрос** | **Ответ** | | 1.1 | Ведется-ли бюджетирование на предприятии и в каком виде ?  Выберите из следующих вариантов:   * Не ведется * В Excel * В программе\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   *\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *(напишите в какой)* |  | | 1.2 | Есть-ли на предприятии ответственное подразделение, отвечающие за составление и ведение бюджетов? |  | | 1.3 | Какое подразделение утверждает бюджеты ?  Проходят-ли дополнительное утверждение бюджеты ? (например, Генеральный директор корректирует бюджеты по своему усмотрению) |  | | 1.5 | Какие периоды планирования используются на предприятии ?   * Годовое планирование с разбивкой по кварталам * Годовое планирование с разбивкой по месяцам * Квартальное планирование с разбивкой по месяцам * Месячное планирование с разбивкой по неделям * Месячное планирование без разбивки * Недельное планирование с разбивкой по дням * Недельное планирование без разбивки * Ежедневное планирование * Недостающие варианты, используемые на предприятии напишите в следующей колонке |  | | 1.6 | Переносятся-ли автоматически неизрасходованные суммы в следующий период ?  (например, бюджет по подразделению на январь по статье Канцтовары 1000 рублей не потрачен. Может-ли подразделение без корректировок бюджета его потратить в феврале ?) |  | | 1.7 | Как корректируются бюджеты ?  Непосредственно корректировка изначального бюджета ? Или ввод корректировочных бюджетов ? |  | | 1.8 | Необходимо проводить план-фактный анализ только по последнему варианту (с учетом всех корректировок) ?  Или необходимо иметь возможность проводить план-факт и по первоначальному варианту бюджета ? |  | | 1.9 | Используется-ли электронное согласование бюджетов ?  Планируется-ли использовать электронное согласование бюджетов ? |  | | 1.10 | Есть-ли на предприятии служба безопасности, которая проверяет контрагентов, и разрешает с ними работать ?  Запреты бывают как по поставщикам, так и по покупателям ? |  | |

## Бюджет накладных расходов ЦФО

## (расходы, напрямую не связанные с производственным процессом, например, закупка канцтоваров в подразделения, услуги по обучение сотрудников, коммунальные услуги и т.д.)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** | **Вопрос** | **Ответ** |
| 2.1 | Составляет ли каждое подразделение бюджеты по своим потребностям ?  Если нет, то опишите, как планируются эти расходы. |  |
| 2.2 | Есть-ли на предприятии служба, которая согласует бюджеты подразделений ? (например: согласование проводит отдел ПЭО)  Опишите свой вариант как это происходит на предприятии. |  |
| 2.3 | Как происходит корректировка бюджета?  Корректируется изначальный план ? Или вносится корректировка первоначального плана ? |  |
| 2.4 | Необходимо предоставить формы бюджетов используемые на предприятии. |  |
| 2.5 | Как собираются фактические данные? |  |

## Бюджет расходов отдела закупок

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** | **Вопрос** | **Ответ** |
| 3.1 | На предприятии используется планирование закупок от потребности плана производства (разузлованием по спецификации и определением потребности)?  Или опишите свой вариант как происходит формирование плановых данных |  |
| 3.2 | Кто на предприятии определяет Контрагента, у которого будет происходить закупка?  Ведутся-ли на предприятии история цен по номенклатуре по контрагентам ? Если ведется, то в каком виде:   * Не ведется * В Excel * В программе \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * Свой вариант\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |
| 3.3 | В плане закупок заполняется план оплат контрагенту ? |  |
| 3.4 | В какой момент заполняются графики оплат и выполнения? И какая служба заполняет эти графики? |  |
| 3.5 | Оплаты в графиках оплат разделяются по авансированию и окончательным оплатам ? |  |
| 3.6 | В графиках оплат проставляются конкретные даты ? Или расчетные даты, например: через 30 дней после поступления материалов и т.д. и т.п. |  |
| 3.7 | Корректируются-ли графики оплат и выполнения по необходимости ?  Если корректировки бывают, то необходимо-ли хранить информацию по первоначальным графикам. Или вести всю историю изменения графиков. |  |

## Бюджет инвестиций (CAPEX)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** | **Вопрос** | **Ответ** |
| 4.1 | Составляет-ли каждое подразделение бюджеты по необходимому оборудованию ?  Опишите как происходит составление плана по инвестициям на предприятии. |  |
| 4.2 | Есть-ли на предприятии служба, которая согласует бюджеты подразделений ? (например: согласование проводит главный инженер)  Опишите свой вариант как это происходит на предприятии. |  |
| 4.3 | Необходимо предоставить формы используемые на предприятии. |  |
| 4.4 | Как происходит разбивка оплат по данному бюджету по периодам ? Какая служба этим занимается ? |  |
| 4.5 | Как собираются фактические данные ? |  |

## Бюджет движения денежных средств

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** | **Вопрос** | **Ответ** |
| 5.1 | Отражаются-ли в БДДС договоры кредитов, депозитов, лизинг ?  Как происходит расчет поступлений (списаний) денежных средств по таким договорам: автоматизировано, вручную, Excel? |  |
| 5.2 | Какая аналитика используется по статье бюджета «Поступление ДС»   * ЦФО * Статья ДДС * Контрагент * Договор * Банковский счет * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   Вся аналитика обязательна для заполнения ? Или например, если договор в плановых данных бюджета по какому-либо контрагенту не заполнен, то его можно и не заполнять ? |  |
| 5.3 | Какая аналитика используется по статье бюджета «Списание ДС»   * ЦФО * Статья ДДС * Контрагент * Договор * Банковский счет * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   Вся аналитика обязательна для заполнения ?  Или например, если договор в плановых данных бюджета по какому-либо контрагенту не заполнен, то его можно и не заполнять ? |  |
| 5.4 | Как будет заполняться Бюджет Поступлений ДС ?   * Вручную * Автоматически по данным графиков оплат от клиентов * Автоматически по \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * Свой вариант\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |
| 5.5 | Как будет заполняться Бюджет Списаний ДС ?   * Вручную * Автоматически по данным графиков оплат от клиентов * Автоматически по \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   Свой вариант\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |
| 5.6 | Какие виды корректировок вносятся в систему в процессе работы ?   * Перенос с одной аналитики на другую (с одной статьи ДДС на другую статью ДДС) в рамках одной суммы.   Происходит-ли согласование корректировки ? Какая служба согласует корректировку ?   * Перенос в следующий период.   Происходит-ли согласование корректировки ? Какая служба согласует корректировку ?   * Увеличение суммы   Происходит-ли согласование корректировки ? Какая служба согласует корректировку ? |  |

## Лимитирование расходования ДС

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** | **Вопрос** | **Ответ** |
| 6.1 | Используются на предприятии Заявки на расходование ДС ? |  |
| 6.2 | Проходят-ли Заявки на расходование ДС согласование ?  Согласование бумажное или электронное ? |  |
| 6.3 | Какая служба согласует Заявки на расходование ДС ? |  |
| 6.4 | Используются-ли при согласование Заявки на расходование ДС проверка по лимитам ? |  |
| 6.5 | Как устанавливаются лимиты на предприятии ?  От бюджета по расходованию ДС ?  По каким аналитикам проходит проверка по лимитам ? |  |
| 6.6 | Есть-ли на предприятии служба (или конкретный сотрудник), которая может согласовать к оплату сверхлимитную заявку ?  Или обязательно вносить корректировку бюджета ? |  |

## Казначейство

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** | **Вопрос** | **Ответ** |
| 7.1 | Используются – ли на предприятии спецсчета по ГОЗ ? |  |
| 7.2 | Есть лицевые счета в Федеральном Казначействе |  |
| 7.3 | Ведется-ли платежный календарь по банковским счетам ?  Какой контроль и проверки используются при бюджетировании, чтобы исключить кассовые разрывы ? |  |

## БДР

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** | **Вопрос** | **Ответ** |
| 8.1 | В каком виде ведется БДР на предприятии ?   * Не ведется * В Excel * В программе \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * Свой вариант\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |
| 8.2 | Структура БДР на предприятии определена или необходимо ее разработать (доработать) ? |  |
| 8.3 | Если структура определена, то необходимо ее предоставить в имеющемся виде. |  |
| 8.4 | **Операционные бюджеты для составления БДР:** | |
| 8.4.1 | Ведется-ли на предприятии ***Бюджет выручки от реализации основной деятельности?***   1. Как составляется ?  * Вручную * На основании графиков исполнения договоров с клиентами * От плана продаж * Другой способ  1. По какой аналитике ведется ?  * Контрагенты * Договоры * Контракты * Статьи ДДС * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |
| 8.4.2 | Ведется-ли на предприятии ***Бюджет выручки от реализации по неосновной деятельности (прочих доходов)?***   1. Как составляется ?  * Вручную * На основании графиков исполнения договоров с клиентами * Другой способ  1. По какой аналитике ведется ?  * Контрагенты * Договоры * Статьи доходов * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |
| 8.4.3 | Ведется-ли на предприятии ***Бюджет*** ***Себестоимость реализованной продукции по основной деятельности?***   1. Как составляется ?  * Вручную * На основании плановых калькуляции * На основании ресурсных спецификации * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  1. По какой аналитике ведется ?  * Контрагенты * Договоры * Контракты * Статьи калькуляции * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  1. Входит-ли ОПР и ОХР в себестоимость реализованной продукции? Если да, то как решается проблема, чтобы эти расходы в БДР не задвоились? |  |
| 8.4.4 | Ведется-ли на предприятии ***Бюджет прочих расходов?***   1. Как составляется ?  * Вручную * Ведется в Excel расчетным путем * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  1. По какой аналитике ведется ?  * Статьи расходов * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |
| 8.4.5 | Ведется-ли на предприятии ***Бюджет Затрат периода***   1. Как составляется ?  * Вручную * Ведется в Excel расчетным путем * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  1. По какой аналитике ведется ?  * Статьи расходов * Статьи калькуляции * Контрагенты * Договоры * Контракты * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   Ведется-ли на предприятии ***Бюджет ОПР***   1. Как составляется ?  * Вручную * Ведется в Excel расчетным путем * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  1. По какой аналитике ведется ?  * Статьи расходов * Статьи калькуляции * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |
| 8.4.6 | Ведется-ли на предприятии ***Бюджет ОХР***   1. Как составляется ?  * Вручную * Ведется в Excel расчетным путем * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  1. По какой аналитике ведется ?  * Статьи расходов * Статьи калькуляции * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |
| 8.4.7 | Ведется-ли на предприятии ***Бюджет Коммерческих расходов***   1. Как составляется ?  * Вручную * Ведется в Excel расчетным путем * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  1. По какой аналитике ведется ?  * Статьи расходов * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |

## Прогнозный баланс

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** | **Вопрос** | **Ответ** |
| 9.1 | Ведется-ли на предприятии прогнозный баланс и в каком виде ?  Выберите из следующих вариантов:   * Не ведется * В Excel * В программе\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   *\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *(напишите в какой)* |  |
| 9.2 | Какое подразделение занимается прогнозным балансом ? |  |
| 9.3 | Происходит-ли утверждение прогнозного баланса и какой службой ? |  |
| 9.4 | Предоставьте структуру прогнозного баланса для анализа в необходимом виде, с описанием всех показателей. |  |

Все имеющиеся формы бюджетов, отчетов, печатных форм которые используются на предприятии необходимо предоставить для анализа в имеющимся виде (цифры можно проставить произвольные).