



PBB



PERFORMANCE BASED BUDGETING SOFTWARE

« نرم افزار حسابداری مدیریت الماس
« اولین نرم افزار جامع بودجه ریزی عملیاتی

نرم افزار حسابداری مدیریت الماس، ابزاری جامع برای بودجه ریزی عملیاتی

نظام بودجه ریزی عملیاتی یکی از کارآمدترین نظام هایی است که طی دهه گذشته در کشورهای توسعه یافته و در حال توسعه کاربردی زیادی یافته است. در این نظام بودجه ریزی تخصیص اعتبارات بودجه ای بر مبنای نحوه عملکرد واحدهای سازمانی می باشد.

اهم مزایای حاصل از پیاده سازی و اجرای بودجه ریزی عملیاتی به شرح زیر می باشد:

- ④ تغییر توجه از ورودی های سازمانی به خروجی ها و نتایج آنها
- ④ تغییر بودجه از ابزار کنترل و نظارت به ابزاری برای مدیریت عملکرد و برنامه ریزی اقتصادی
- ④ افزایش پاسخگویی مدیران در قبال اهداف و خروجی های از پیش تعیین شده
- ④ متناسب سازی مسئولیت و اختیارات مدیران و واگذاری فرایندهای انجام کار و ارزیابی آنان بر اساس نتایج به دست آمده
- ④ تعیین مبنایی برای برون سپاری فعالیت ها و یا واگذاری به بخش خصوصی
- ④ قیمت گذاری خدمات و فعالیتها
- ④ استاندارد سازی فعالیتها از طریق ترویج فعالیت های با کیفیت بالا و هزینه پایین تر



مدل جامع نظام بودجه ریزی عملیاتی (مدل الماس)

از آنجائیکه استقرار نظام بودجه ریزی عملیاتی در هر سازمان نیازمند گردآوری حجم عظیمی از اطلاعات مالی و عملکردی واحدهای متعدد سازمانی است، انتخاب ابزار نرم افزاری مناسب یکی از نیازهای ضروری پیاده سازی نظام بودجه ریزی عملیاتی است. گروه مشاوران پنکو در راستای راهبردهای بلندمدت خود در جهت استقرار نظام جامع بودجه ریزی عملیاتی در سطح کشور، اقدام به طراحی و تولید نرم افزار جامع بودجه ریزی عملیاتی نموده است. جهت گیری گروه مشاوران پنکو برای ارائه راهکار به بخش عمومی خصوصا دستگاههای خدماتی، موجب شده تا تیمی کامل و خبره تمام توان خود را صرف گسترش و توسعه این راهکار نمایند. این نرم افزار بر اساس مدل الماس که یک مدل بومی جهت استقرار نظام بودجه ریزی عملیاتی در کشور است طراحی و تولید شده است.

بخش های اصلی نرم افزار

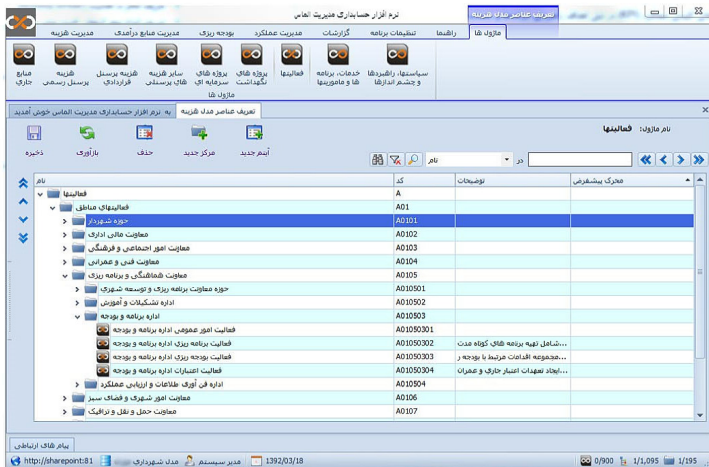
- ④ محاسبه و مدیریت قیمت تمام شده فعالیتها و محصولات/خدمات بر اساس روش هزینه یابی بر مبنای فعالیت (Activity Based Costing)
- ④ ارزیابی و مدیریت عملکرد استراتژی محور
- ④ مدیریت منابع درآمدی سازمان
- ④ پیش بینی بودجه بر مبنای قیمت تمام شده خدمات / محصولات در دوره زمانی پایه (Back Calculation)
- ④ تامین و تخصیص اعتبار بر مبنای عملکرد
- ④ تفریغ و حسابرسی عملکرد
- ④ ایجاد گزارشات متنوع به صورت نموداری و تهیه گزارشات چاپی به صورت دینامیک (Report Generator)
- ④ ارتباط مستقیم با سایر بانک های اطلاعات سازمان و انتقال داده ها میان بانک های اطلاعاتی Oracle و SQL Server
- ④ مدیریت حرفه ای کاربران و تعیین سطوح دسترسی به بخش های مختلف نرم افزار
- ④ تعریف نظام گردش کار بودجه متناسب با فرایندهای سازمان

بخش اول) مدیریت درآمد - هزینه

یکی از عوامل اصلی استقرار بودجه‌ریزی عملیاتی در سازمانها، محاسبه بهای تمام شده خدمات و محصولات سازمان می‌باشد. در نرم‌افزار بودجه‌ریزی عملیاتی پنکو بهای تمام شده خدمات و محصولات بر اساس شیوه‌های متداول هزینه‌یابی از جمله هزینه‌یابی بر مبنای فعالیت (Activity Based Costing) محاسبه می‌شود. قابلیت‌های اصلی این بخش به شرح زیر می‌باشد:

تعاریف پایه و ایجاد مدل‌های هزینه

- تعریف اقلام هزینه و منابع (Resource)
- تعریف فرآیندها و فعالیت‌ها (Activity)
- تعریف خدمات، برنامه‌ها و اهداف راهبردی (Cost Object)
- قابلیت تعریف ماژول‌های بیشتر در جهت شخصی سازی مدل هزینه
- تعریف انواع محرک‌های منبعی و فعالیتی (Resource & Activity Driver)
- استفاده از ویرایشگر فرمول توسط کاربر جهت تعریف محرک‌های محاسباتی
- تعریف سناریوهای متنوع هزینه‌ای
- تعریف ویژگی‌های فعالیت‌ها، موضوعات هزینه و اقلام هزینه



انتسابات

- انتساب منابع به فعالیت‌ها
- انتساب فعالیت‌ها به فعالیت‌های دیگر و موضوعات هزینه
- انتساب هزینه‌های مستقیم به موضوعات هزینه
- انتساب فعالیت‌ها به خدمات
- انتساب خدمات به برنامه‌ها
- انتساب برنامه‌ها به اهداف راهبردی
- انتساب مجدد منابع (Resource Reallocation)
- قابلیت انتساب هزینه بین سازمان‌ها
- قابلیت انتساب هزینه بین ترکیبات هزینه‌ای

تحلیل درآمد - هزینه

موتور محاسباتی (Calculation Engine)

- محاسبه بهای تمام شده فعالیت‌ها، خدمات، برنامه‌ها و اهداف راهبردی
- محاسبه بهای تمام شده واحد
- محاسبه هزینه سر بار هر فعالیت
- محاسبه هزینه مستقیم هر فعالیت
- بخش مدیریت منابع درآمدی
- تعریف سرفصل‌های درآمدی
- تعریف سناریوهای مختلف درآمدی
- محاسبه درآمد در سناریوهای مختلف

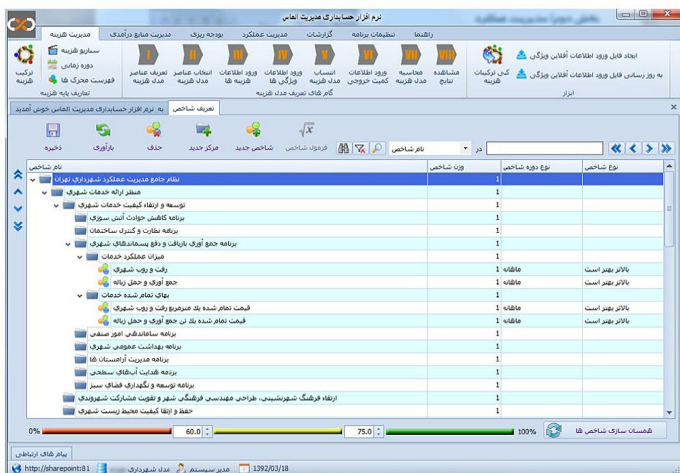
قابلیت اجرای Time-Driven Activity Based Costing

- قابلیت کپی یک سناریو به سناریوهای مختلف
- تحلیل سناریوهای مختلف با استفاده از روش What-If Analysis
- قابلیت طراحی و اجرای مدل‌های مختلف هزینه‌یابی به جز ABC

بخش دوم) مدیریت عملکرد

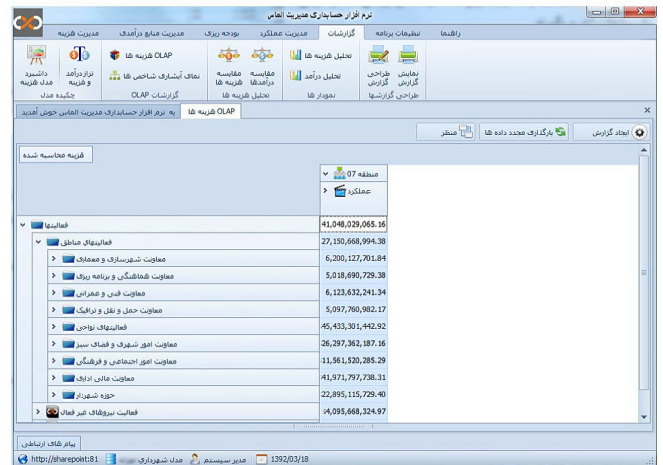
در این بخش کاربران نرم افزار قادر خواهند بود مدل‌های متنوع ارزیابی و مدیریت عملکرد استراتژی محور را در سازمان خود طراحی و پیاده سازی نمایند. این مدل‌ها می‌توانند شامل متدهای شناخته شده بین‌المللی مانند کارت امتیازی متوازن (BSC)، EFQM، و مالکوم بادریج باشند و یا مدل ارزیابی عملکرد بومی یک سازمان را در بر بگیرند.

در این بخش کاربران می‌توانند سازمان خود را در دوره‌های زمانی روزانه، هفتگی، ماهانه، فصلی و سالانه ارزیابی کرده و گزارشات دوره‌ای آن را منتشر نمایند.



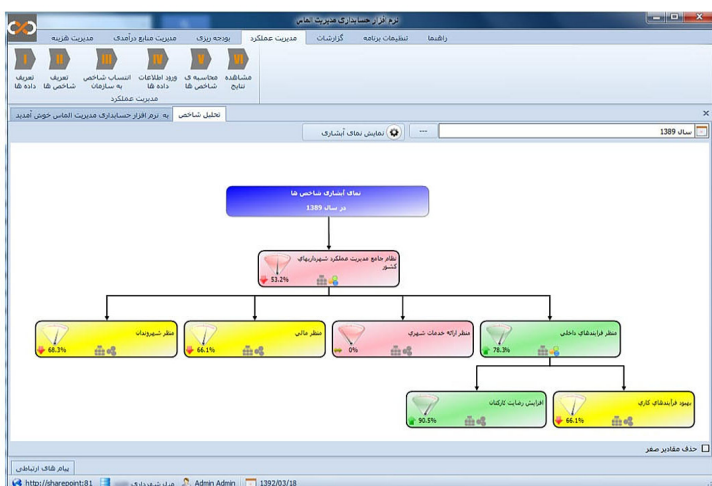
مزایای مدیریت عملکرد

- ④ همسوسازی فرآیندها و واحدهای سازمانی با چشم‌انداز و اهداف استراتژیک
- ④ تبدیل استراتژی‌های سازمان به یک چارچوب قابل سنجش از طریق تعریف شاخص‌های کلیدی عملکرد
- ④ جاری سازی چشم‌انداز سازمان از طریق شکست اهداف استراتژیک به شاخص‌های قابل اندازه‌گیری در سطح سازمان
- ④ شفاف‌سازی عملکرد واحدهای مختلف سازمان
- ④ کمک به بخش‌های مختلف سازمان برای بهبود عملکرد
- ④ کمک به ارتقاء فرهنگ مدیریت عملکرد سازمانی
- ④ گزارش خلاصه عملکرد سازمان در یک صفحه و تشخیص فرایندهای دارای مشکل با تغییر رنگ



قابلیت‌های اصلی این بخش

- ④ طراحی درختواره آمار و اطلاعات
- ④ طراحی درختواره اهداف بر اساس آیتمهای بخش مدیریت هزینه
- ④ تعریف شاخص‌های کلیدی عملکرد (KPI) در ذیل اهداف و برنامه‌ها
- ④ اتصال شاخص‌های محاسباتی با درختواره آمار و اطلاعات
- ④ تعریف شاخص‌های مالی و غیر مالی
- ④ استفاده از اطلاعات بخش مدیریت هزینه برای طراحی شاخص‌های مالی
- ④ قابلیت محاسبات مدل بر اساس مدل طراحی شده و وزن‌های ارائه شده
- ④ قابلیت ارائه داشبوردهای مدیریتی
- ④ قابلیت نمایش آشناری درختواره اهداف همراه با وضعیت هر یک از آیتم‌ها
- ④ قابلیت نمایش وضعیت اهداف در مقایسه با اعتبارات تخصیص یافته
- ④ قابلیت ایجاد دفترچه اهداف
- ④ قابلیت طراحی مدل‌های مدیریت عملکرد متنوع برای واحدهای وابسته سازمان



بخش سوم) بودجه ریزی

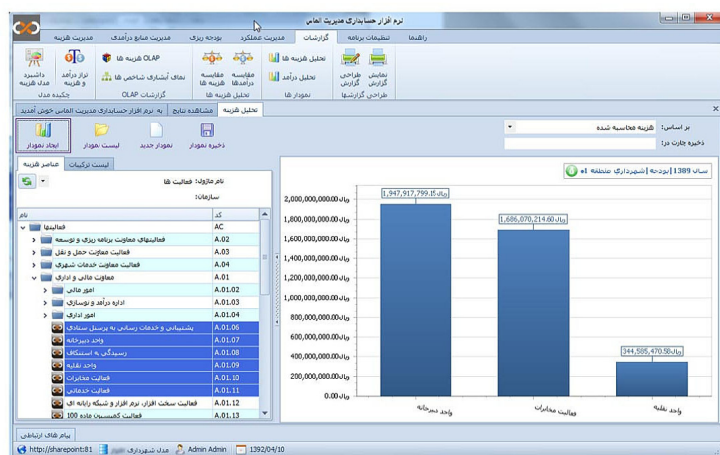
در این بخش کاربر می تواند با پیش بینی میزان تغییر خروجی ها (خدمت یا محصول)، میزان منابع مورد نیاز را به تفکیک اقلام هزینه تخمین بزند و سپس با اعمال افزایش نرخ تورم در مدل، بهای تمام شده را برای دوره زمانی آینده پیش بینی نماید. در این حالت بهای تمام شده محصولات و خدمات با توجه به فاکتورهای بیرونی و همچنین تغییر مقدار خروجی ها محاسبه شده و در سند بودجه لحاظ خواهد شد.

- امکان تعریف حدود بالا و پایین بر روی هریک از اقلام هزینه
- امکان تعریف هزینه های ثابت و متغیر
- امکان تعریف ظرفیت بلااستفاده هریک از فعالیتهای
- امکان محاسبه معکوس هریک از سناریوهای هزینه ای
- امکان تفریغ بودجه

The screenshot displays a complex budgeting table with multiple columns for different categories of expenses and their corresponding budgeted amounts. The interface includes various filters and navigation tools at the top.

بخش چهارم) گزارشات تحلیلی

- امکان ارائه کتابچه الکترونیکی بودجه عملیاتی سازمان (قابل چاپ)
- تحلیل سناریوهای مختلف با استفاده از روش What-If Analysis
- مشاهده گزارش تراز درآمد - هزینه در سناریوهای مختلف
- تولید نمودارهای متنوع بر اساس اطلاعات محاسبه شده
- امکان تولید گزارشات چاپی متنوع در قالب نمودارها و جداول اطلاعاتی
- قابلیت ساخت گزارشات دلخواه توسط کاربر (Report Generator)
- تحلیل و گزارشات چند بعدی OLAP
- ارائه تحلیل های ردیابی (Traceability)
- نمایش اطلاعات به صورت Gauge
- مشاهده اطلاعات در نمای آشناری
- مقایسه درآمد و هزینه سازمان ها، سناریوها و دوره های زمانی مختلف

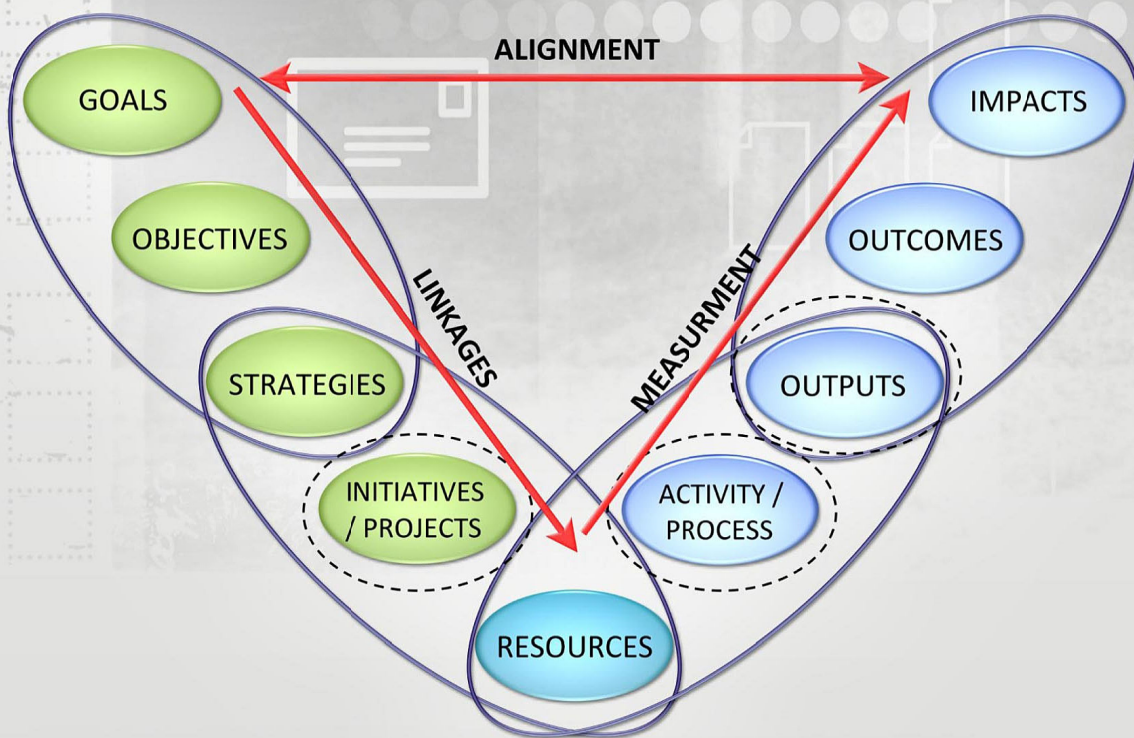




STRATEGIC INITIATIVE
BALANCE SHEET
PERFORMANCE DASHBOARD
BENCHMARKING
RISK MANAGEMENT
ENTERPRISE REPORTING

PERFORMANCE BASED BUDGETING SOFTWARE

گروه مشاوران پنکو



گروه مشاوران پنکو

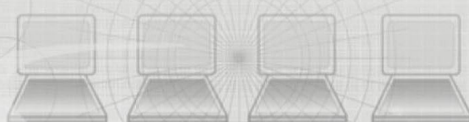
ارائه دهنده راه حل های سازمانی و فناوری اطلاعات

PENCO CONSULTING GROUP
PERFORMANCE MANAGEMENT & BUDGETING SOLUTIONS

تهران، خیابان کارگر شمالی، خیابان شهید فرشی مقدم (شانزدهم) پارک علم و فناوری دانشگاه تهران، ساختمان شماره ۲ طبقه همکف، واحد ۱۰۳

تلفن تماس: ۰۲۵۶ (۰۲۱) ۸۸۹۷۰۲۵۷ (۰۲۱) ۸۸۹۷۰۲۵۸ فاکس: ۰۲۱ (۰۲۱)

www.penco.ir info@penco.ir



01010101010101

