

Методические рекомендации по
использованию отчета
«Технологический анализ».
Версия 1.0 (22.11.2019)

Подготовлено:
Отделом методологического обеспечения
бюджетного учета МФ КБР

Технологический анализ – это отчет, который предназначен для анализа бухгалтерского учета за выбранный промежуток времени (месяц, с начала года по конец месяца), по выбранному учреждению, а также с возможностью провести анализ с отбором по реквизиту ИФО.

Отчёт включает в себя следующие виды проверок:

- 1)Использование бюджетных классификаторов
- 2)Использование счетов и субконто
- 3)Использование бюджетных средств

В Главном меню откройте раздел «Учет и отчетность» и перейдите к подразделу «Технологический анализ».

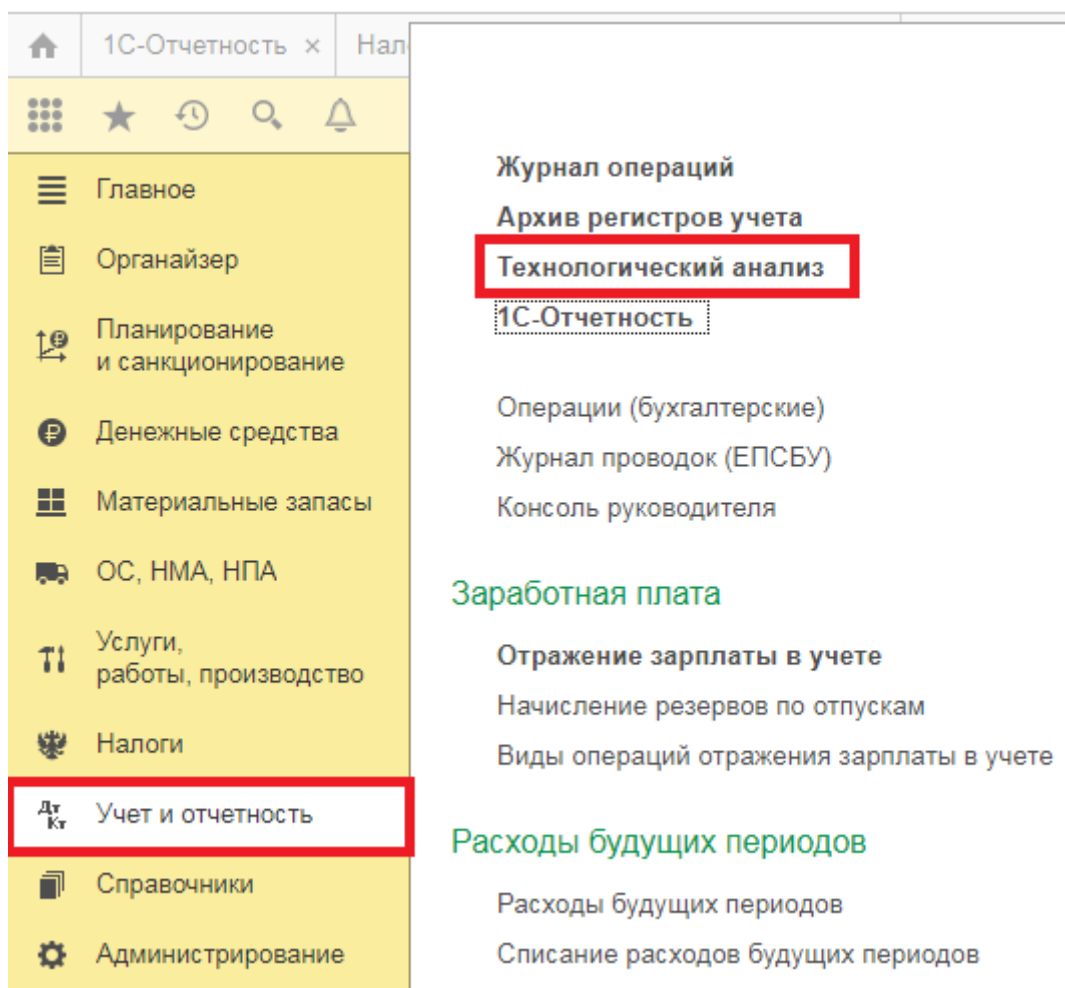


Рис. 1

Форма технологического анализа разделена на две части: справа – группы проверок, слева – выявленные проблемы.

Как видно, сервис позволяет осуществлять проверки по группам (направлениям): одновременно по всем или по каждому в отдельности. Это удобно тем, что ответственные бухгалтеры могут осуществлять проверку только по своему участку учета.

Также плюсом является то, что технологический анализ запоминает проведенные проверки (дату, время и результат проверки). Итак, самое первое, что нужно сделать, приступая к работе, – это выбрать проверяемую организацию:

← → ☆ Технологический анализ

Организация: МинФин КБР Важность: ... x

Проверки [иконка] [иконка] [иконка] Печать

Проблемы [иконка] Организация В списке 'МинФин КБР'; <Пустое значение>' И Проверка В списке "

- ☐ Исполнение бюджета / плана ФХД
 - ☐ ЛБО / Ассигнования / Плановые назначения, обязательства, испол...
- ☒ Использование бюджетных классификаторов
 - ☐ Виды КПС корреспонденций (39)
 - ☐ Коды счетов БУ и аналит. коды видов поступлений / выбытий (53)
 - ☐ КЭК корреспонденций (383)
 - ☐ КЭК оборотов счета 210.03 (2)
 - ☐ Соответствие видов расходов КРБ и КОСГУ
 - ☐ Соответствие КЭК по доходам/расходам (31)
- ☒ Использование счетов и субконто
 - ☐ Некорректные корреспонденции счетов (2)
 - ☐ Пустые субконто
 - ☐ Характеристики движения
- ☒ Настройки плана счетов
 - ☐ Допустимые КЭК
 - ☐ КЭК по дебету и кредиту (7)
 - ☐ План счетов "ЕПСБУ"
 - ☐ Справочник "КЭК" (1)
- ☒ Остатки и обороты по счетам
 - ☐ "Специальные счета" 401.30 и 000

Рис. 2

После выбора организации можно также пометить виды важности, по которым будет отфильтрован результат технологического анализа:

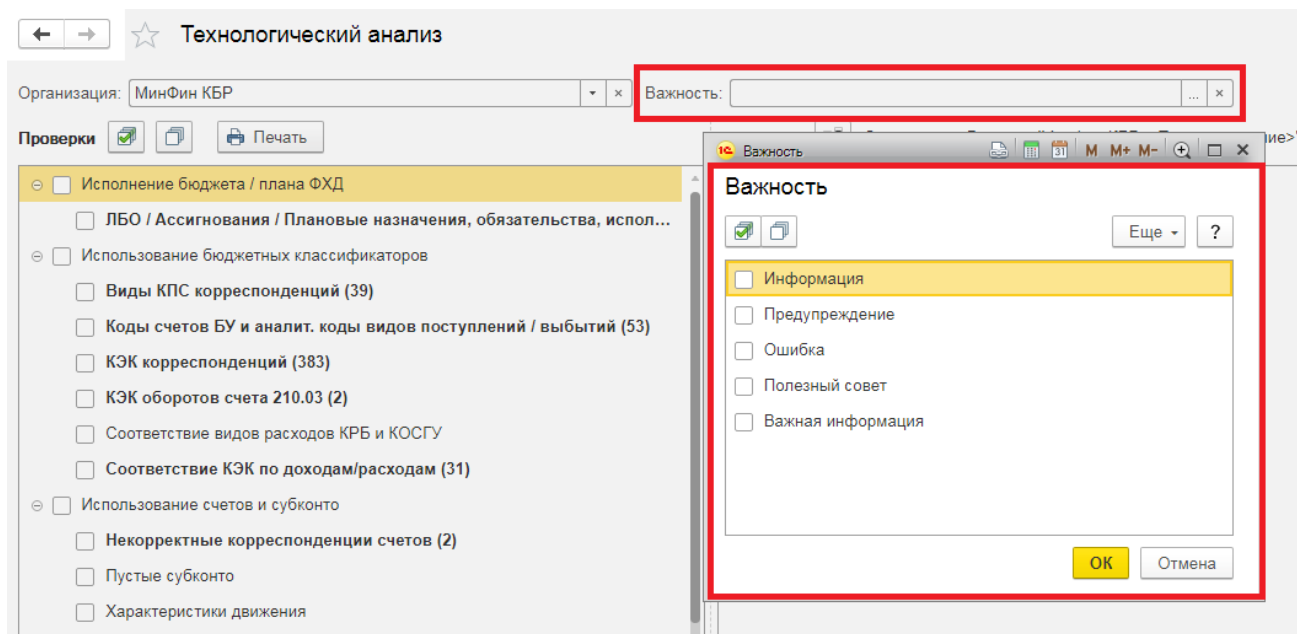


Рис. 3

Выбирая одно или несколько значений, вы настраиваете отбор, по результатам которого после работы сервиса будут показаны только интересующие сообщения по виду важности.

Также каждая группа (направление) проверки имеет описание, которое можно просмотреть, выделив интересующую вас группу:

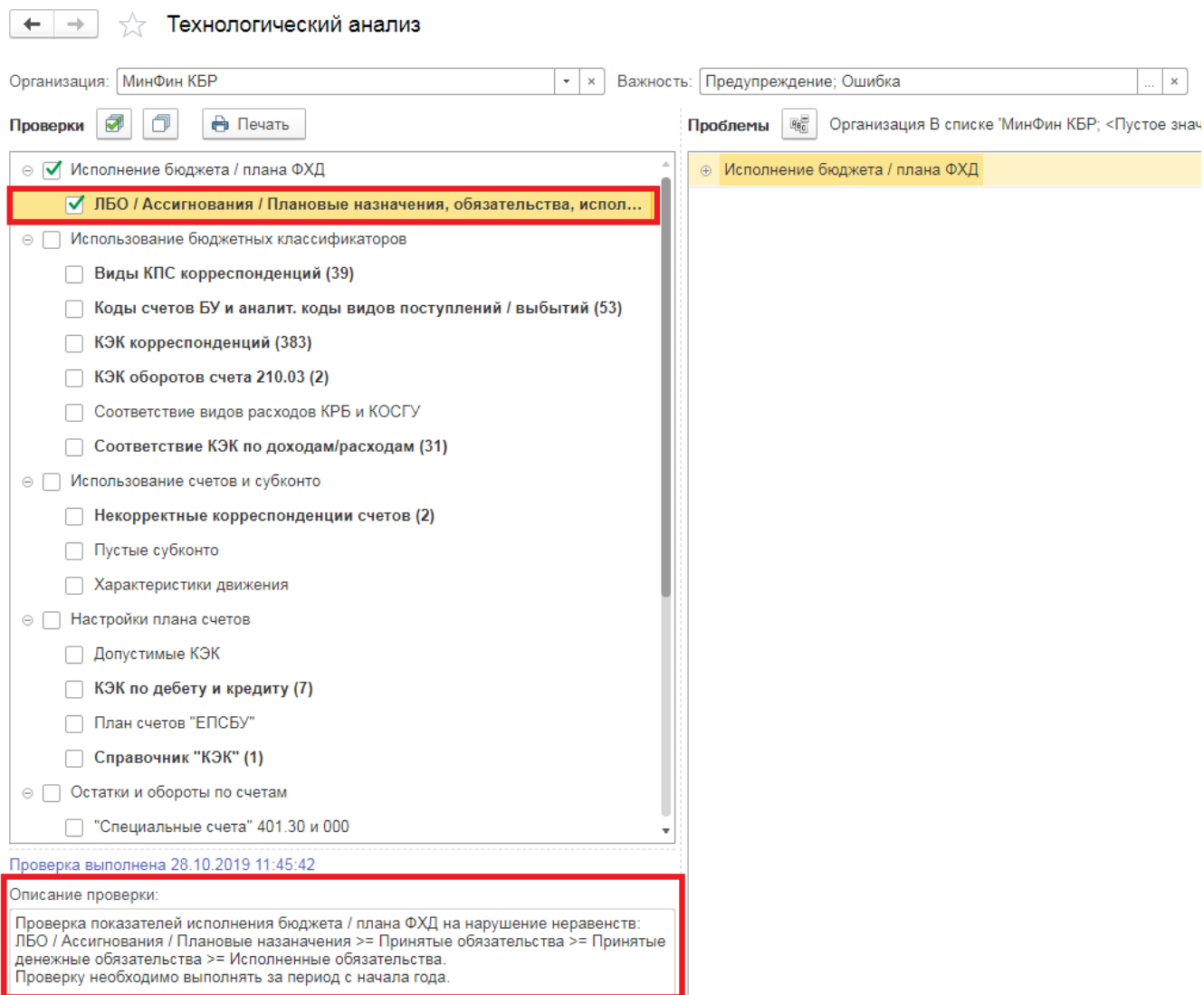


Рис. 4

Ручной запуск проверки находится в меню «Все действия», там выделена отдельная кнопка «Выполнить проверку»:

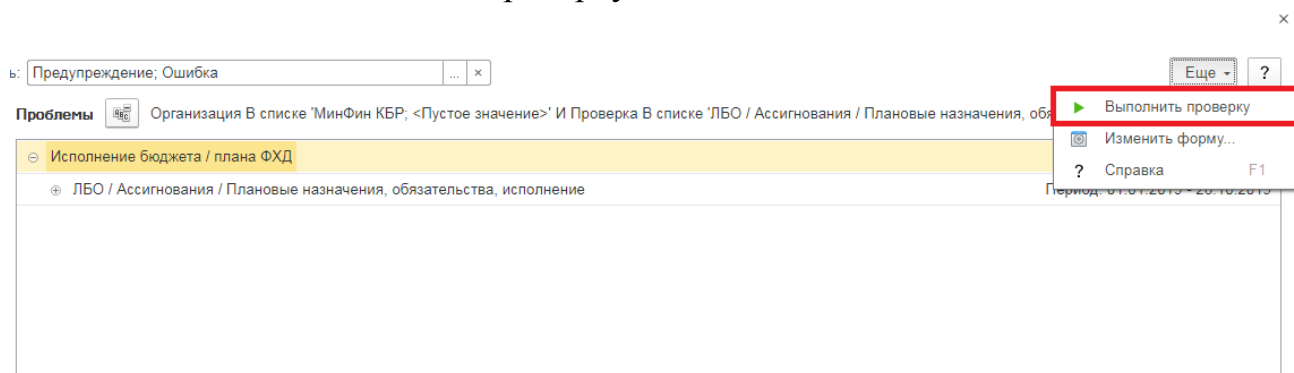


Рис. 5

При запуске проверки программа предлагает выбрать период:

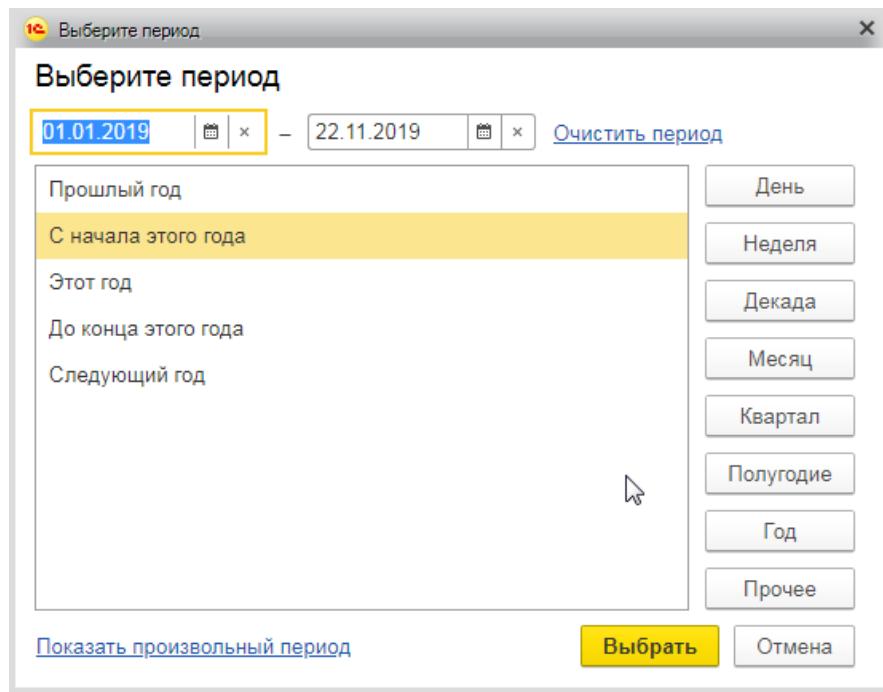


Рис. 6

После того, как программа выявила проблемы в учете, есть возможность расшифровать каждую отдельно взятую ошибку. Для расшифровки проблемы следует нажать на текст проблемы двойным щелчком мыши или клавишу Enter. При наличии нескольких вариантов расшифровки будет вызвано выпадающее меню со списком вариантов.

Для каждой выявленной проблемы предусмотрена индивидуальная расшифровка:

- переход к объекту (списку объектов) (справочник, документ, счет ЕПСБУ), содержащему ошибку
- формирование стандартного отчета с предустановленными отборами
- переход к таблице с расшифровкой сравниваемых показателей
- открытие набора записей регистра сведений

КРБ, так как в организации принята учетная политика, закрепляющая структуру рабочего плана счетов с классификацией АУ и БУ:

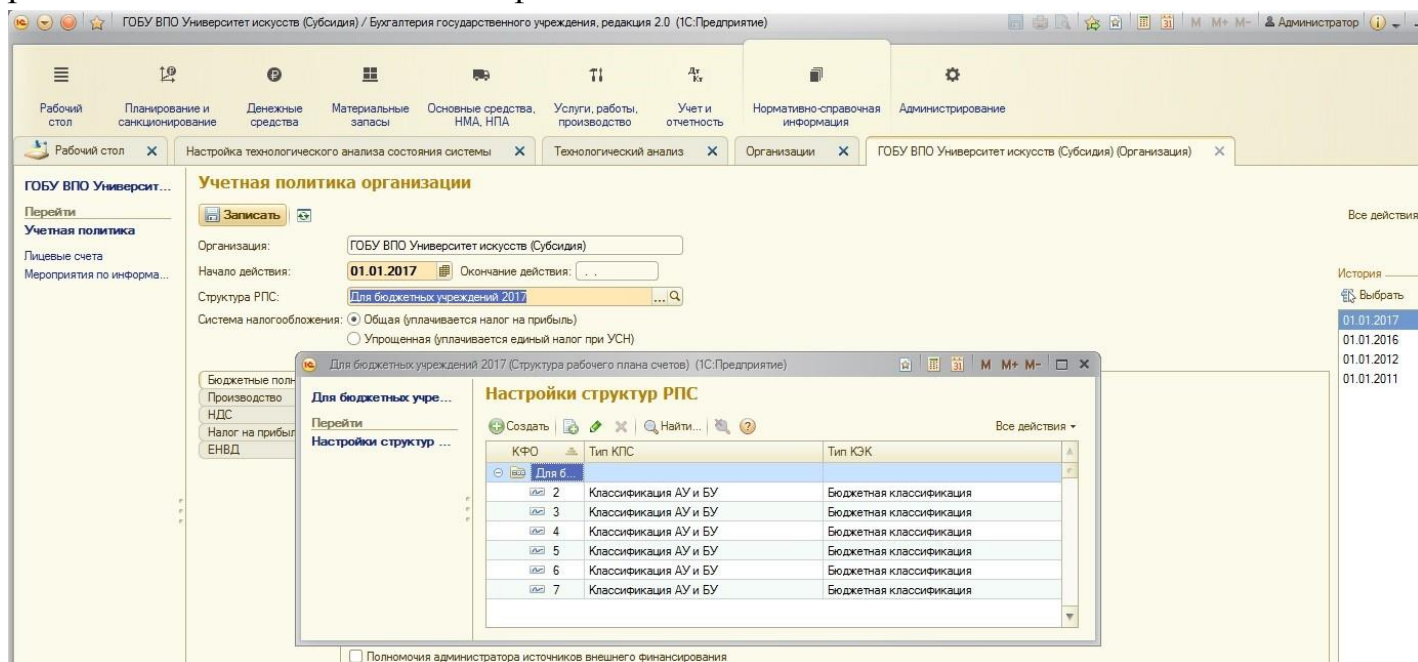


Рис. 9

Проще говоря, остатки на счетах должны храниться на КПС вида АУ и БУ. Чтобы убедиться, что в учете действительно введены КПС с необходимым видом показателя, рассмотрим справочник КПС. Найти его можно:

Чтобы удостовериться в том, что анализ прав, сформируем отчет «Оборотно-сальдовая ведомость» с необходимой нам группировкой:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 105.36 за Февраль 2018 г. ГОБУ ВПО Университет искусств (Субсидия)

Период: 01.02.2018 - 28.02.2018 Счет: 105.36 Организация: ГОБУ ВПО Университет искусств (Субсидия)

ГОБУ ВПО Университет искусств (Субсидия)
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 105.36 за Февраль 2018 г.
Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Счет Номенклатура КПС Вид показателя	Показатель и	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
105.36	Сумма	75 817,14				75 817,14	
	Кол.	1 811,400				1 811,400	
Бумага "Снегурочка" А4 500л	Сумма	5 850,00				5 850,00	
	Кол.	45,000				45,000	
АУ и БУ	Сумма	5 850,00				5 850,00	
	Кол.	45,000				45,000	
Бумага для рисования А3 250 л.	Сумма	14 000,00				14 000,00	
	Кол.	140,000				140,000	
АУ и БУ	Сумма	14 000,00				14 000,00	
	Кол.	140,000				140,000	
Бумага для типографии А2 1000 л.	Сумма	21 375,00				21 375,00	
	Кол.	41,400				41,400	
АУ и БУ	Сумма	21 375,00				21 375,00	
	Кол.	41,400				41,400	
Бумага для типографии А2 500 л.	Сумма	7 860,89				7 860,89	
	Кол.	4,000				4,000	
КРБ	Сумма	7 860,89				7 860,89	
	Кол.	4,000				4,000	
Канцелярские кнопки 50 шт/л.	Сумма	1 600,00				1 600,00	
	Кол.	80,000				80,000	
АУ и БУ	Сумма	1 600,00				1 600,00	
	Кол.	80,000				80,000	

Группировка

- ☒ По субсчетам
- ☐ По центрам материальной ответственности
- ☐ По видам показателя
- ☒ КПС Вид показателя

Тип группировки

- Без групп
- Без групп
- Без групп
- Без групп

Рис. 12

Данная проблема помечена как критическая, её решением будет перенос остатков со старых КПС на новые.

Для других направлений проверок может быть предусмотрена другая расшифровка, например:

- если ошибка в каком-либо объекте (документе или справочнике), то при расшифровке программа откроет именно его;
- если ошибка в регистрах хранения данных, программа откроет именно проблемные записи;
- при сравнении каких-либо показателей при расшифровке может открываться сравнительная таблица.

Также результат проверки можно распечатать (для того, чтобы была возможность отслеживать, исправлены ли ошибки с последней проверки). Для этого имеется кнопка «Печать»:

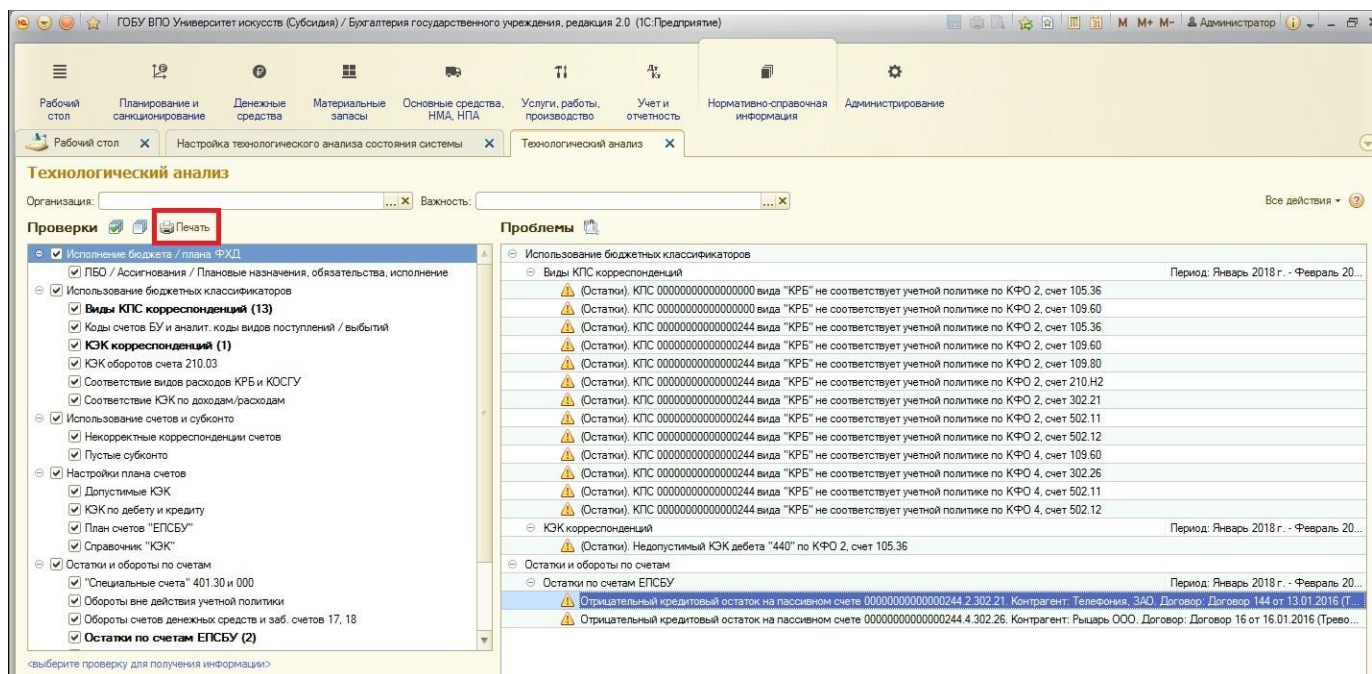


Рис. 13

Печатная форма выглядит следующим образом:

