

ПРИМЕР МАТРИЦЫ РАСПРЕДЕЛЕНИЙ ФУНКЦИЙ ФИНАНСОВЫХ ДИРЕКТОРОВ УПРАВЛЯЮЩЕЙ КОМПАНИИ И БИЗНЕСОВ ГРУППЫ

		НС - Наблюдательный совет ДБ - Директор бизнеса ФДБ - Финансовый директор бизнеса					
					Контро лирует/ оценив ает	Ответстве нный за выполне ние	
		Разраба тывает	Утверж дает				Критерии оценки
Результат							
Генеральные функции финансового директора группы компаний							
Обеспечивает оптимально эффективное учет финансовых ресурсов в группе компаний	Отчеты постоянные, отчеты дополнительные	ФДУК	НС	ДУК	ФДУК/ФБ	Своевременность, количество выявленных ошибок, стоимость изготовления.	
Обеспечивает движение финансовых ресурсов регулирование финансовых отношений в группе компаний	Описана и используются стандарты и методология финансовой работы для группы компаний	ФДУК	НС	ДУК	ФДУК/ФБ	Наличие стандарта. Работа по стандарту не создает сбоев и штрафов. Нет более оптимальных схем работы, чем описанные в стандарте.	
Осуществляет управление активами предприятия и временно свободными денежными средствами ГК.	Описаны и внедрены требования/правила использования свободных средств	ФДУК	НС	ДУК	ФДУК/ФБ	Соблюдение норматива эффективности использования денег. Отсутствие кассовых разрывов	
Проведение контроля и аудита в группе компаний	Разработаны стандарты контроля. Аудиторские отчеты	УК/НС	ВБ	НС	ФДУК	Аудиты проведены по плану в соответствии с стандартом. В отчетах нет ошибок. Система контроля не позволяет скрывать ошибки, потери, хищения.	
Обеспечивает учет ТМЦ в ГК компании.	Описаны и внедрены стандарты учета ТМЦ	ФДУК	ДУК	ДУК	УК/ФБ	Наличие и достоверность отчетов. Объемы недостач и пересортов.	
Обеспечивает методологией финансовой деятельности компании группы	Описан регламент подготовки Положений в группе компаний	ФДУК	ДУК	ДУК	ФДУК	Наличие документа. Выполнение документа позволяет создавать качественные документы в компаниях группы	
Контроль качества и стоимости финансовой деятельности в группе компаний	Отчеты по качеству работ финслужб компании. Отчет по стоимости работ в ГК	ФДУК	ДУК	ДУК	ФДУК	Качество работ удовлетворительное. Стоимость финансового сопровождения рамках норм.	
Финансовое управление в компаниях группы							
Создание методологии (политики) бюджетирования УК	Политика/ Положение про бюджетирование в ГК	ФДУК	ДУК	НС	ФДУК	Есть документ. Использование не создает сбоев и штрафов. Нет более оптимальных процессов.	
Создание методологии бюджетирования в УК	Положение про бюджетирование Активов	ФДУК	ДУК	НС	ФДУК	Есть документ. Использование не создает сбоев и штрафов. Нет более оптимальных процессов.	
Создание методологии финансирования инвест проектов в УК	Политика и положение про управление инвест проектами	ФДУК	ДУК	НС	ФДУК	Есть документ. Использование не создает сбоев и штрафов. Нет более оптимальных процессов.	
Создание регламента управления инвестиционными проектами в УК	Регламент управления инвестиционными проектами	ФДУК	ДУК	НС	ФДУК	Есть документ. Использование не создает сбоев и штрафов. Нет более оптимальных процессов.	

Принципы налоговой политики в УК	Налоговая политика. Положение про управление оптимизацией налогообложения.	ФДУК	ДУК	НС	ФДУК	Есть документ. Использование не создает сбои и штрафы. Нет более оптимальных процессов.
Создание структуры и процессов финансового учета в УК	Положение про Управленческий учет активов ГК	ФДУК	ДУК	НС	ФДУК	Есть документ. Использование не создает сбои и штрафы. Нет более оптимальных процессов.
Политика управления финансами (принципы использования и распределения денег в УК, соотношение оборотных и заемных средств и др.)	Политика управления финансами в ГК Положение про казначейские операции,	ФДУК	ДУК	НС	ФДУК	Есть документ. Использование не создает сбои и штрафы. Нет более оптимальных процессов.
Создание Казначейской политики УК	группы: суммы, ограничения, сроки, решения и др. Положение про проведение аудитов и работу КРУ в УК	ФДУК	ДУК	НС	ФДУК	Есть документ. Использование не создает сбои и штрафы. Нет более оптимальных процессов.
Создание Политики контрольно- ревизионной комиссии и аудита	Положение про контроль и мониторинг	ФДУК	ДУК	НС	ФДУК	Есть документ. Использование не создает сбои и штрафы. Нет более оптимальных процессов.
Создание Политики по контролю соблюдения финансовой дисциплине и процессов в УК	Положение про деятельность	ФДУК	НС	ДК	ФДУК	Есть документ. Использование не создает сбои и штрафы. Нет более оптимальных процессов.
Создание положения про деятельность финансовой службы УК (Процессы, ответственность, полномочия, критерии оценки)		ФДУК	ДУК	ДУК	ФДУК	ДИ составлены правильно, без погрешностей

Финансовое управление в бизнесе группы

Создание методологии (политики) бюджетирования компании	Политика/ Положение про бюджетирование в ГК	ФДБ	ФДУК	ДБ	ФДБ	Есть документ. Использование не создает сбои и штрафы. Нет более оптимальных процессов.
Создание методологии бюджетирования в компании	Положение про бюджетирование Активов	ФДБ	ФДУК	ДБ	ФДБ	Есть документ. Использование не создает сбои и штрафы. Нет более оптимальных процессов.
Создание методологии финансирования инвест проектов в компании	Политика и положение про управление инвест проектами	ФДБ	ФДУК	ДБ	ФДБ	Есть документ. Использование не создает сбои и штрафы. Нет более оптимальных процессов.
Создание регламента управления инвестиционными проектами в компании	Регламент управления инвестиционными проектами	ФДБ	ФДУК	ДБ	ФДБ	Есть документ. Использование не создает сбои и штрафы. Нет более оптимальных процессов.
Принципы налоговой политики в компании	Налоговая политика. Положение про управление оптимизацией налогообложения.	ФДБ	ФДУК	ДБ	ФДБ	Есть документ. Использование не создает сбои и штрафы. Нет более оптимальных процессов.
Создание структуры и процессов финансового учета в компании	Положение про Управленческий учет активов	ФДБ	ФДУК	ДБ	ФДБ	Есть документ. Использование не создает сбои и штрафы. Нет более оптимальных процессов.

Политика управления финансами (принципы использования и распределения денег в компании, соотношение оборотных и заемных средств и др.)	Политика управления финансами в компании	ФДБ	ФДУК	ДБ	ФДБ	Есть документ. Использование не создает сбои и штрафы. Нет более оптимальных процессов.
Создание Казначейской политики компании	Положение про Казначейские операции: суммы, ограничения, сроки, решения.	ФДБ	ФДУК	ДБ	ФДБ	Есть документ. Использование не создает сбои и штрафы. Нет более оптимальных процессов.
Создание Политики контрольно-ревизионной комиссии и аудита	Положение про проведение аудитов и работу КРУ	ФДБ	ФДУК	ДБ	ФДБ	Есть документ. Использование не создает сбои и штрафы. Нет более оптимальных процессов.
Создание Политики по контролю соблюдения финансовой дисциплины и процессов в компании	Положение про контроль и мониторинг	ФДБ	ФДУК	ДБ	ФДБ	Есть документ. Использование не создает сбои и штрафы. Нет более оптимальных процессов.
Создание положения про деятельность финансовой службы компании (Процессы, ответственность, полномочия, критерии оценки)	Положение про деятельность	ФДБ	ФДУК	ДБ	ФДБ	Есть документ. Использование не создает сбои и штрафы. Нет более оптимальных процессов.
Создание ДИ сотрудников финдепартамента	ДИ сотрудников	ФДБ	ФДУК	ДБ	ФДБ	ДИ составлены правильно, без погрешностей

Списки полномочий подписания и даты

Бюджет УК компании	Документ	ФДУК	НС	ДУК	ДУК	Своевременно, нет ошибок, стандарты подготовки соблюдены.
Бюджет компании группы	Документ	ФДБ	ДУК	ДБ	ДБ	Своевременно, нет ошибок, стандарты подготовки соблюдены.
Приказы по УК (список тем)	Документ					Своевременно, нет ошибок, стандарты подготовки соблюдены.
Приказы по компаниям (список тем)	Документ					Своевременно, нет ошибок, стандарты подготовки соблюдены.
Отчеты по УК (список даты) ...	Документ					Своевременно, нет ошибок, стандарты подготовки соблюдены.
Отчеты по компаниям (список, даты)	Документ					Своевременно, нет ошибок, стандарты подготовки соблюдены.
Отчеты по запрашиваемой информации	Документ					Своевременно, нет ошибок, стандарты подготовки соблюдены.