

Положение О Дирекции по экономике и финансам

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1 Дирекция является самостоятельным структурным подразделением Управляющей Компании Группы компаний "Х" и подчиняется непосредственно Генеральному директору компании.
- 1.2 Дирекция создается и ликвидируется приказом Ген. директора компании.
- 1.3 Дирекцию возглавляет Директор по экономике и финансам, назначаемый на должность приказом Ген. директора компании.
- 1.4 Сотрудники дирекции назначаются на должности и освобождаются от должностей приказом директора по экономике и финансам компании.
- 1.5 Главной целью деятельности Дирекции по экономике и финансам является разработка и внедрение систем, моделей и методов управления, направленных на достижение целей акционеров компании максимально эффективными способами, продвижение экономического образа мышления среди всех сотрудников компании.

2. СТРУКТУРА

- 2.1. Структуру и штатную численность Дирекции по экономике и финансам утверждает Ген. директор по предложению Директора по экономике и финансам, исходя из условий и особенностей деятельности компании.

3. ЗАДАЧИ

В ходе своей работы Дирекция по экономике и финансам призвана обеспечить выполнение следующих задач:

- 3.1 Организация и управление системой инвестиционного планирования
- 3.2 Организация и управление системой бизнес-планирования
- 3.3 Организация системы бюджетного планирования и контроля.
- 3.4 Организация и управление системой управленческого учета.
- 3.5 Привлечение долгосрочного финансирования.
- 3.6 Управление активами.
- 3.7 Разработка и внедрение методов, схем и технологий оптимизации затрат.
- 3.8 Управление финансовыми рисками
- 3.9 Разработка методологии бухгалтерского и налогового учета.
- 3.10 Внедрение инструментов принятия эффективных решений.

4. ФУНКЦИИ

Для достижения поставленных задач Дирекция по экономике и финансам выполняет следующие функции:

4.1 Бизнес-планирование и мониторинг капитализации

- 4.1.1. Разработка и корректировка положения об бизнес-планировании.
- 4.1.2 Формирование бизнес-планов развития группы компаний, вариантный анализ
- 4.1.3 Текущий мониторинг капитализации группы компаний

4.2. Инвестиционное планирование

- 4.2.1 Разработка и корректировка положения об инвестиционном планировании
- 4.2.2 Анализ эффективности инвестиционных проектов
- 4.2.3 Координация планирования, исполнения и анализа исполнения инвестиционных проектов

4.3. Слияния и поглощения

- 4.3.1. Анализ эффективности сделок по слияниям и поглощениям
- 4.3.2 Проведение due diligence
- 4.3.3 Проведение сделок по слияниям и поглощениям

4.4 Бухгалтерский учет

- 4.4.1. Разработка и корректировка учетной политики бухгалтерского учета
- 4.4.2 Ведение бухгалтерского учета
- 4.4.3 Подготовка финансовой отчетности по стандартам РСБУ
- 4.4.4 Подготовка финансовой отчетности по стандартам МСФО

4.5 Управленческий учет

- 4.5.1 Разработка и корректировка положения о ведении управленческого учета
- 4.5.2 Ведение управленческого учета
- 4.5.3 Подготовка управленческой отчетности о финансовом положении, результатах деятельности и изменении финансового положения
- 4.5.4 Подготовка отчетности по ключевым показателям деятельности
- 4.5.6 Подготовка отчетности по исполнению бюджетов

4.6 Бюджетное планирование и контроль

- 4.6.1 Разработка и корректировка Положения о бюджетном планировании и контроле
- 4.6.2 Формирование и корректировка финансовой структуры группы компаний
- 4.6.3 Координация процессов формирования и утверждения годового и оперативных бюджетов
- 4.6.4 Координация процессов исполнения бюджетов
- 4.6.5 Координация процессов анализа исполнения бюджетов и регулирования
- 4.6.6 Разработка и поддержка финансовой модели

4.7 Управление денежными средствами и оборотным капиталом

- 4.7.1 Разработка и корректировка политики управления денежными средствами
- 4.7.2 Разработка и корректировка политики управления оборотным капиталом

- 4.7.2 Сбор и исполнение заявок на платежи
- 4.7.3 Текущее планирование и корректировка денежных потоков в соответствии с утвержденным бюджетом и кредитными политиками
- 4.7.4 Управление краткосрочными финансовыми вложениями

4.8 Управление финансовыми рисками

- 4.8.1 Разработка и мониторинг исполнения кредитной политики по работе с дебиторами
- 4.8.2 Разработка и мониторинг исполнения кредитной политики по работе с кредиторами
- 4.8.3 Разработка и мониторинг исполнения кредитной политики по инструментам финансирования (кредиты, облигации, и т.п.)
- 4.8.4 Формирование и управление финансовыми резервами
- 4.8.5 Управление рисками в рамках портфеля активов

4.9 Управление активами

- 4.9.1 Формирование, контроль и анализ исполнения нормативов по оборачиваемости текущих активов (дебиторская задолженность, запасы, кредиторская задолженность)
- 4.9.2 Формирование, контроль и анализ исполнения нормативов по оборачиваемости и эффективности использования долгосрочных активов (основные средства, нематериальные активы, долгосрочные финансовые вложения)

4.10 Управление затратами и прибылью

- 4.10.4 Координация процессов разработки, утверждения и корректировки нормативов по затратным статьям
- 4.10.5 Учет затрат и калькулирование себестоимости
- 4.10.6 Составление сегментной отчетности
- 4.10.7 Разработка мероприятий по оптимизации использования ресурсов
- 4.10.8 Анализ ценообразования и управления ассортиментным портфелем

4.11 Обеспечение финансовыми ресурсами

- 4.11.1 Управление взаимоотношениями с потенциальными источниками финансирования
- 4.11.2 Управление взаимоотношениями с внешними инвесторами
- 4.11.3 Определение потребностей в финансировании
- 4.11.4 Проведение сделок по привлечению финансовых ресурсов

4.12 Налоговое планирование и учет

- 4.12.1 Управление взаимоотношениями с налоговыми и иными фискальными органами
- 4.12.2 Налоговое планирование и оптимизация налогообложения группы компаний

4.13 Внутренний аудит

- 4.13.1 Планирование и проведение проверок достоверности бухгалтерской и управленческой отчетности
- 4.13.2 Планирование и проведение инвентаризации активов и обязательств

4.14 Продвижение экономического образа мышления

- 4.14.1 Разработка программ обучения сотрудников компании принятию эффективных управленческих решений
- 4.14.2 Разработка моделей и нормативов для принятия решений

4.15 Разработка методологии бухгалтерского и налогового учета.

- 4.15.1 Формирование финансовой политики Компании. Разработка процедур финансового управления
- 4.15.2 Формирование Учетной политики для ведения бухгалтерского и налогового учета
- 4.15.3 Разработка мероприятий по оптимизации налогообложения. Оценка налоговых последствий того или иного стратегического варианта развития
- 4.15.4 Разрешение проблем, связанных с бухгалтерской отчетностью

5. ПРАВА

Дирекция по экономике и финансам имеет право:

5.1 Давать руководителям структурных подразделений предприятия обязательные для исполнения указания по вопросам, относящимся к компетенции Дирекции по экономике и финансам.

5.2 Требовать и получать от всех структурных подразделений предприятия сведения, необходимые для выполнения возложенных на Дирекцию задач.

5.3 Представительствовать в установленном порядке от имени предприятия по вопросам, относящимся к компетенции Дирекции, во взаимоотношениях с государственными и муниципальными органами

5.4 Давать разъяснения, рекомендации и указания по вопросам, входящим в компетенцию Дирекции по экономике и финансам.

5.5 Проводить совещания и участвовать в совещаниях, проводимых в компании по вопросам, касающимся деятельности Дирекции по экономике и финансам.

6. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ (служебные связи)

7 ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

Сотрудники Дирекции по экономике и финансам несут персональную ответственность за:

- 7.1 некачественное и несвоевременное исполнение должностных обязанностей;
- 7.2 невыполнение приказов, распоряжений, указаний непосредственных руководителей.
- 7.3 разглашение информации, сведений, носящих конфиденциальный характер или относящихся к коммерческой тайне независимо от источника и способа получения;
- 7.4 несоблюдение правил внутреннего трудового распорядка.

Согласовано

