

УДК 657.1.011.56

***ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПРОГРАММЫ ORACLE ДЛЯ УПРАВЛЕНИЯ  
БАНКОВСКИМИ ОПЕРАЦИЯМИ НА ПРОМЫШЛЕННОМ  
ПРЕДПРИЯТИИ***

***Хлынин Э.В.***

*д.э.н., профессор,*

*Тульский государственный университет,*

*Тула, Россия*

***Корнева А.С.***

*аспирант,*

*Тульский государственный университет,*

*Тула, Россия*

**Аннотация**

При осуществлении банковских операций, к примеру таких, как списание комиссии, оплата товара, выплата процентов и т.д., необходимо качественно и своевременно их отражать в учете. Использование современных программных продуктов в целях учета банковских операций актуально для промышленных предприятий в настоящее время. Цель исследования – рассмотреть понятие и механизм работы современного программного продукта Oracle как одного из самых используемых инструментов, в котором чаще всего работает экономист или финансист на промышленном предприятии. По результату исследования выявлена взаимосвязь между работой в программном продукте Oracle и эффективностью планирования и прогнозирования на промышленном предприятии.

**Ключевые слова:** депозит, банковская выписка, выверка, платежи, поступления, реестр, полномочия.

## ***USING ORACLE PROGRAM FOR INDUSTRIAL BANKING MANAGEMENT***

***Khlynin E.V.***

*Doctor of Economics Professor,*

*Tula State University,*

*Tula, Russia*

***Korneva A.S.***

*graduate student,*

*Tula State University,*

*Tula, Russia*

### **Annotation**

When carrying out banking operations, for example, such as writing off commissions, paying for goods, paying interest, etc., it is necessary to reflect them in a quality and timely manner. The use of modern software products for the purpose of accounting for banking operations is relevant for industrial enterprises at the present time. The purpose of the study is to consider the concept and mechanism of operation of the modern Oracle software product as one of the most used tools, in which an economist or financier most often works in an industrial enterprise. As a result of the study, the relationship between work in the Oracle software product and the effectiveness of planning and forecasting at an industrial enterprise was revealed.

**Key words:** deposit, bank statement, reconciliation, payments, receipts, register, authority.

Любое предприятие имеет свою программу для отслеживания банковских операций. Крупным промышленным предприятиям особенно важно организовать точный учет банковских операций, так как без понимания остатков

денежных средств на счетах невозможно эффективное планирование деятельности.

ERP Oracle e-business suite (PRODUCTION) – это программа для обеспечения деятельности финансового отдела, а также бухгалтерии, работа которой основана на ежедневном отслеживании и ведении банковских операции по различным расчетным счетам в банках [2]. Работа в программе основана на присвоении сотрудникам на предприятии определенных полномочий в зависимости от сферы его деятельности.

Экономисту на промышленном предприятии доступны следующие полномочия:

- ответственный за казначейский операции;
- ответственный за создание платежей;
- бухгалтер по расчетам с поставщиками;
- финансист клиент-банк (рис.1).

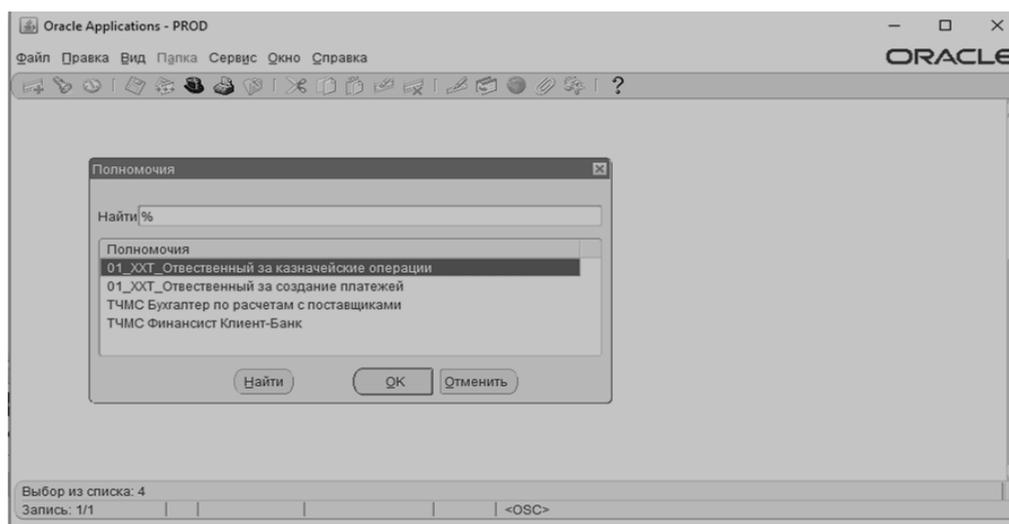


Рис. 1 – Полномочия в программе Oracle для работы экономиста

[разработано автором]

Все указанные выше полномочия позволяют организовать учет и контроль движения денежных средств на предприятии [1].

Экономист на промышленном предприятии чаще всего работает с полномочиями «Ответственный за создание платежей», которые включают в себя определенные разделы (рис. 2).

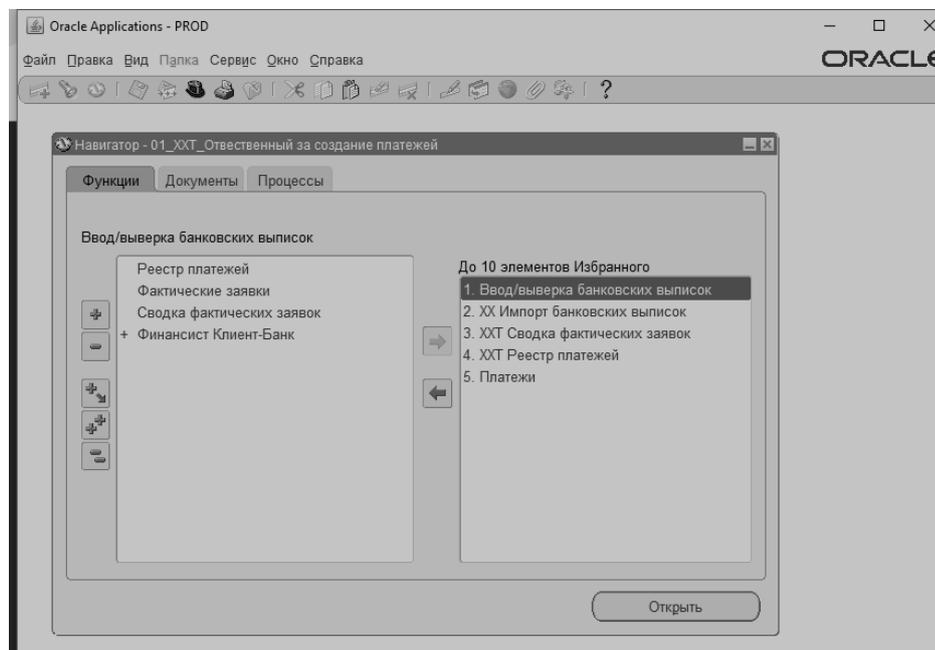


Рис. 2 - Разделы для полномочия «Ответственный за создание платежей» в программе Oracle [разработано автором]

Полномочие «Ответственный за создание платежей» включает в себя такие разделы, как:

1. Импорт банковских выписок – это процесс по внесению отчетных данных по совершенным банковским операциям. У каждого предприятия есть банк, с которым он сотрудничает и имеет свой клиент-банк, в котором отражаются данные о дебете и кредите за определенное число и месяц. Для импорта банковских операций необходимо выгрузить эти данные в программу Oracle.

2. Ввод/проверка банковских выписок – это процесс по отслеживанию платежей и поступлений, где осуществляется проверка корректности выгрузки. Импорт и проверка взаимосвязаны, так как после импорта в Oracle выписки за день, отображаются данные, выгрузка по которым была осуществлена корректно

в автоматическом режиме. При этом часть данных, загруженных с ошибками, подлежит исправлению экономистом.

Так, если в строке стоит некорректная сумма, а в статусе указано «Не выверено», необходимо изучить назначение платежа, из которого можно выяснить, имеет ли право экономист осуществить выверку данной операции. Например, если на расчетный счет предприятия поступили денежные средства, а в назначении платежа указано «оплата по договору за поставку материала либо товара», то выверку операции осуществляет бухгалтерия. Работа финансового отдела в указанном случае будет заключаться лишь в определении статьи дохода по проведенной операции.

В другом случае, например, при поступлении денежных средств в качестве дохода от процентов по депозиту (назначение платежа: «Выплата процентов»), экономист вправе указать статью дохода и осуществить проверку корректности расчета суммы процента. Для этого в программе необходимо выбрать значок «Создать» и после появления окна указать процент за размещения депозита. Затем проверить полученную сумму.

3. Сводка фактических заявок - это процесс по формированию служебных записок, где присваивается определенный номер и отправляется на согласование (чаще служебную записку можно согласовать вручную).

4. Реестр платежей – это процесс по присвоению номера для реестра. При формировании платежей в адрес условного контрагента, к примеру, фирме «Финансовая Компания Бизнес Центра», в первую очередь формируется и согласовывается служебная записка. Затем формируется реестр, который будет выглядеть следующим образом:

№ 05.10.2022/ФКБЦ/1, (1)

где:

ФКБЦ – Финансовая Компания Бизнес Центра;

1 – номер реестра (в основном от 1 до 15 штук);

05.10.2022 – дата, в которую делается реестр.

После формирования реестра необходимо произвести выгрузку на проверку в 1С для его обработки. После проверки и обработки реестра возможно формирование платежа, с указанием банковского счета.

5. Платежи – это процесс, который используется для осуществления отмены уже сформированного платежа, то есть в случае допущения ошибки в документе, экономисту необходимо перейти в раздел «Платежи», найти по номеру реестра необходимый документ и аннулировать платеж.

Таким образом, стоит отметить, что программный продукт Oracle помогает облегчить работу финансового отдела на промышленном предприятии. При использовании такого современного инструмента управления денежными средствами сокращается доля ошибочных операций, что позитивно влияет на процессы планирования и прогнозирования.

### **Библиографический список:**

1. Автоматизация создания учета по банковским операциям [Электронный ресурс] <https://nbj.ru/publs/avtomatizatsija-sozdanija-ucheta-po-bankovskim-operatsijam/32144/> (Дата обращения: 05.10.2022)
2. Богатая И.Н., Евстафьева Е.М. Бухгалтерский учет цифровизация бухгалтерского учета: ожидания и реальность // Аудит. - 2019. - № 11. - С. 21-26.
3. Oracle - что это? Oracle - база данных [Электронный ресурс] <https://fb.ru/article/266540/oracle---chto-eto-oracle---baza-dannyih> (Дата обращения: 05.10.2022).
4. Уланович Д.К. Учет и аудит денежных средств – правовые аспекты и актуальные вопросы // Инновационная наука. - 2021. - № 4. - С. 118 – 121.
5. Шахбанова Р.Б. Бухгалтерское дело: учебное пособие. - М.: Магистр, ИНФРА-М, 2021. – 370 с.

6. Шаплыко А.И. Перспективы и проблемы использования информационных технологий в автоматизации бухгалтерского учета // Студенческий. - 2020. - № 14-2 (100). - С. 56-58.
7. Шевелев А.Е. Бухгалтерский учет расчетов: учебное пособие. - М.: КНОРУС, 2021. – 220 с.

*Оригинальность 90%*