

Automatizáció és csapatmunka: ellentmondás vagy a siker útja?



Mit hoz a jövő?

Hogyan alakultak a pénzügyi vezetők célkitűzései?

Menyiben változtak a várakozások és a fókuszterületek az elmúlt egy év eseményei következtében?

Hogyan lehet mérni a pénzügyi funkció érettségét és hogyan járul ez hozzá a cég stratégiai céljainak eléréséhez?

2020 nyarán már második alkalommal indítottuk el kutatásunkat, melyben ezekre a kérdésekre is kerestük a választ több mint 120 magyarországi pénzügyi vezető részvételével. A felmérés eredményei azt is tükrözik, hogy a CFO-k mindennapjait hogyan befolyásolja a koronavírus miatt kialakult helyzet.

Új helyzet van. Talán ezzel az egy mondatnál lehetne összefoglalni a CFO-k jelenlegi helyzetértékelését. Valóban, a koronavírus miatti folyamatát szervezések, üzleti és pénzügyi kihívások jelentősen átalakították a pénzügyi szervezet mindennapjait.

Ez nem jelenti azonban azt, hogy korábbi fókuszterületek eltűntek volna. Sokkal inkább új szempontok jelentek meg és a hangsúlyok változtak.



Az idei évben a pénzügyi vezetők célkitűzései az alábbi négy fő téma köré szerveződtek:



A pénzügyi csapat motivációja és reakciója az új helyzetre



A folyamatok hatékonysága és fenntarthatósága



A pénzügyet támogató rendszerek, infrastruktúra megfelelősége

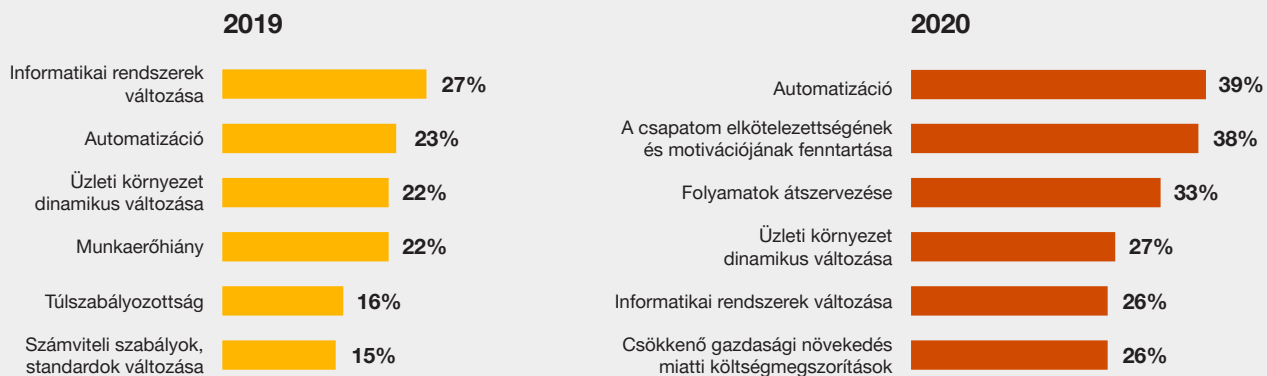


A pénzügyi funkció vállalaton belül betöltött támogató, értékteremtő szerepe

Hogyan lehet automatizálni és mindeközben fenntartani a pénzügyi csapat motivációját?

Ez az ellentmondás foglalkoztatja 2020-ban legjobban a pénzügyi vezetőket. Míg 2019-ben a szükséges munkaerő megtalálását a legfontosabb kihívások között említették, úgy idén már a fókusz a meglévő csapat motivációján van. A folyamatok átszervezésére adott ideai válaszok tükrözik a digitális, otthoni munkavégzés teremtette kihívásokat.

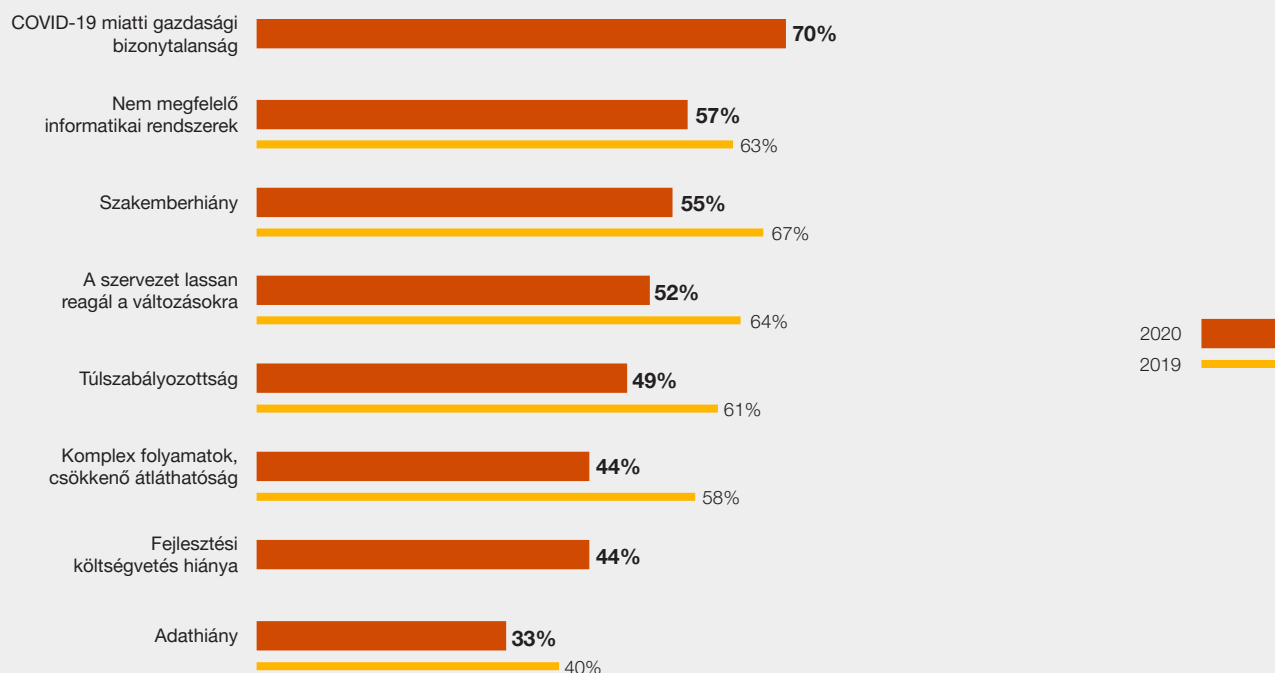
Mi lesz a legnagyobb kihívás a munkájában a következő 1 évben?



A pénzügyi vezetők úgy érzik, hogy a legnagyobb kockázatot idén egyértelműen a bizonytalan gazdasági környezet jelenti. Ennek megfelelően kis mértékben csökkent az egyéb kockázatok említése, azonban nagyon jól látszik, hogy ezek sorrendje az előző évhez képest csak kis mértékben változott és hatásuk továbbra is nagyon jelentős. A szakemberhiánnyal kapcsolatos kockázat mérséklődése itt is megfigyelhető.

Mennyire tart attól, hogy az alábbi nehézségek, kockázatok akadályozni fogják Önt céljai elérésében?

(azok aránya, akik tartanak az adott kockázattól)



1

A CFO csapata

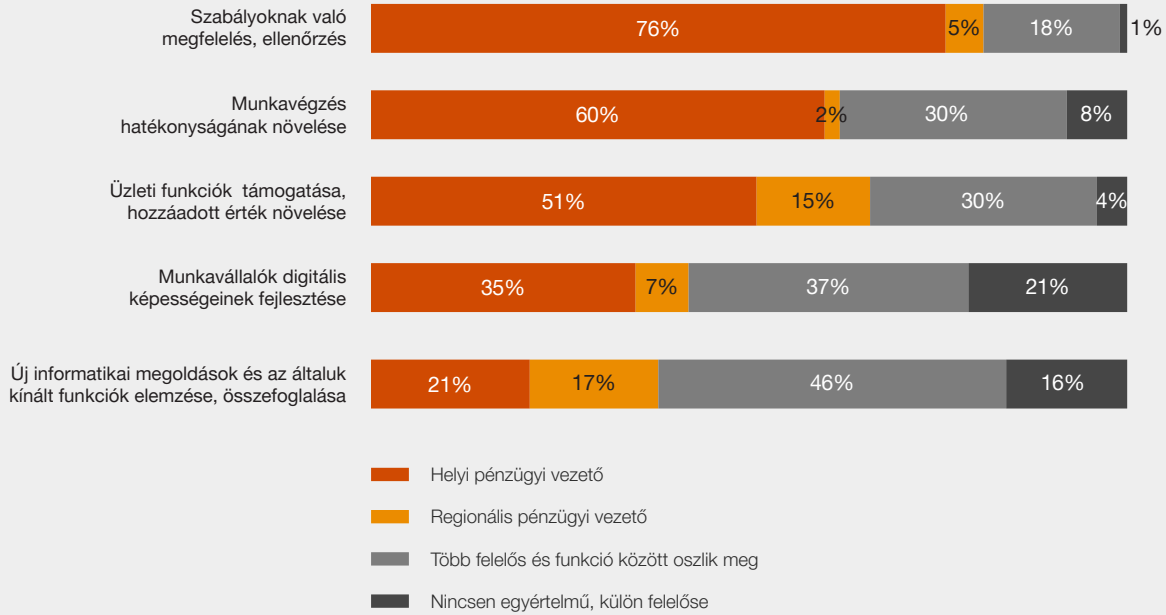
Habár a résztvevők több mint fele továbbra sem vár jelentős változást a csapata méretében, a válaszadók kicsivel pesszimistábbak, mint tavaly. A csökkenés indokai között idén megjelent a lassuló üzletmenet.

Hogyan fog alakulni az Ön osztályának a létszáma a következő 24 hónapban?



Míg a szabályoknak való megfelelés és a hatékonyság növelése többnyire a hazai CFO-k felelőssége, úgy a munkavállalók digitális készségeinek fejlesztése és az informatikai lehetőségek minél jobb kihasználása általában nem a pénzügyi vezetők hatásköre. A válaszadók szerint sok esetben nincs is egyértelmű felelőse ezeknek a területeknek a szervezetben belül.

Az alábbi területekért ki a felelős Önöknél a pénzügyi és számviteli területen?



2 Folyamatok

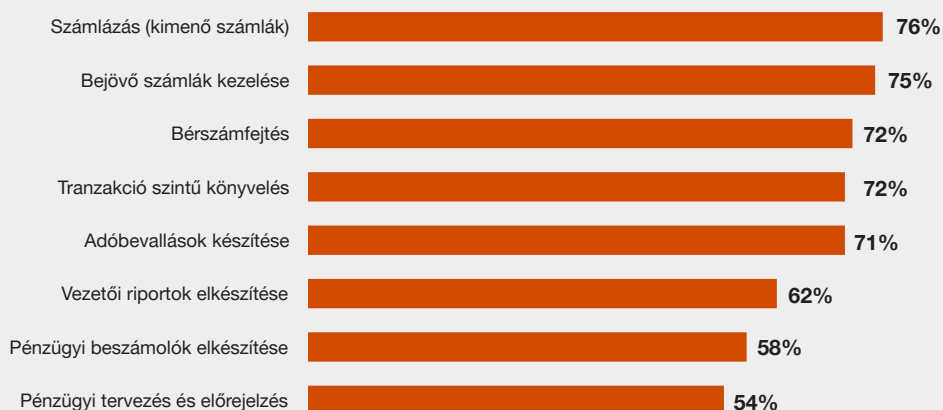
A hazai pénzügyi vezetők továbbra is az automatizációban és a digitalizációban látják egyértelműen a fejlődés útját. Emellett adataink arra is rámutattak, hogy a fejlesztési projektek sikeressége hatból átlagosan öt esetben az embereken és a közöttük levő együttműködés és kommunikáció minőségén múlik.

A válaszadók úgy látják, hogy a hazai pénzügyi és számviteli csapatok feladatainak jelentős részét automatizálni lehet a következő öt évben. Felmérésünk keretében a pénzügyi vezetők úgy becsülték, hogy a jelenleg eltöltött idő 30-40%-a spórolható meg automatizációval és a munkavállalók képzésével. A legkevésbé érintett területek várhatóan a magas hozzáadott értékű, döntéstámogató funkciók lesznek.

Mit gondol, mivel lehetne a legjobban fejleszteni Önöknél a pénzügyi/számviteli folyamatokat?



Mit gondol, az alábbi területekhez tartozó feladatok hány százalékát lehet majd automatizálni a következő 5 éven belül?



A legtöbb társaság a bérszámfejtés esetén alkalmaz külső szolgáltatót, de az előző évhez képest nagyon jelentősen nőtt az adózási feladatokat kiszervező cégek száma.

Az alábbi pénzügyi/számviteli folyamatok esetében vesznek-e igénybe külső szolgáltatót (beleértve a társvállalatokat is)?

(azok aránya, akik teljes egészében vagy részben igénybe vesznek külső szolgáltatót)



A megkérdezett pénzügyi vezetők 41%-a úgy válaszolt, hogy egyáltalán nem méri külön a saját osztálya hatékonyságát.

A saját hatékonyságukat mérő pénzügyi osztályok jellemzően mindössze egy mutatót figyelnek, és ez a nagy többség esetén a zárásra fordított idő.



Milyen mutatók segítségével méri leginkább saját osztálya hatékonyságát?

(azok aránya, akik az adott mutatóval mérik, maximum 2 választ lehetett jelölni)



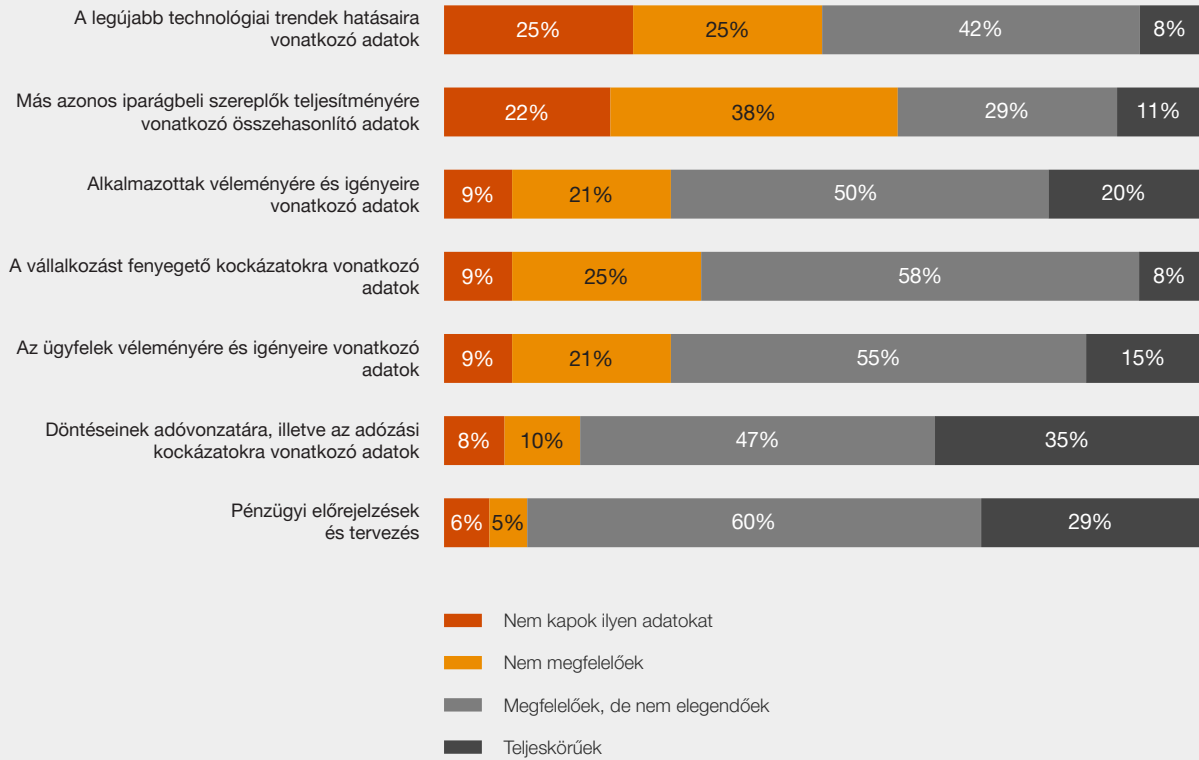
Nagyságrendileg a társaság éves árbevételének hány százalékát teszi ki a pénzügyi és számviteli feladatok teljes költsége?



- 0,5%-nál kevesebb
- 0,5% és 1% között
- 1-2% között
- 2-5% között
- Nem tudom/Nem áll rendelkezésre ilyen információ.

A pénzügyi vezetők úgy érzik, hogy leginkább a versenytársakra vonatkozóan nem kapnak megfelelő adatot. Ez nehezíti az adott iparágbeli szereplők teljesítményének összehasonlítását. A legjobban a pénzügyi előrejelzésekkel, valamint az adózással kapcsolatos adatokkal elégedettek.

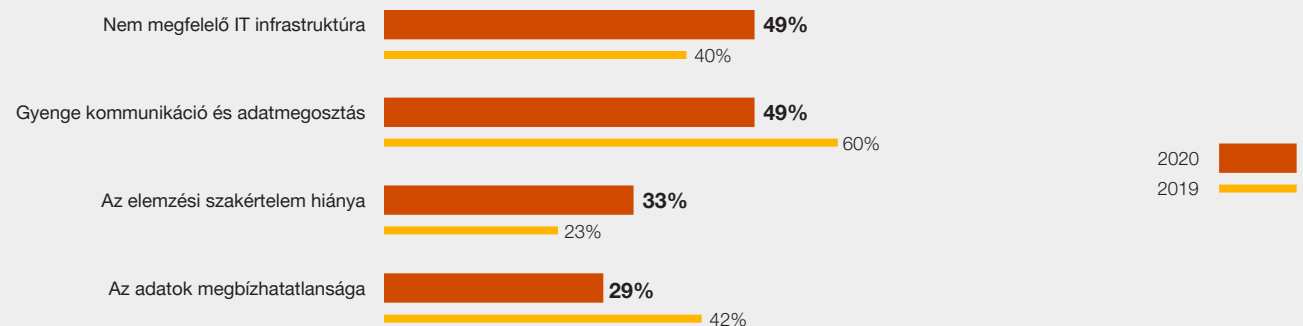
Mennyire megfelelőek az Ön által jelenleg kapott adatok?



Jellemzően az informatikai támogatás hiányának, valamint a nem megfelelő kommunikációnak tulajdonítják a pénzügyi vezetők, hogy nem jutnak hozzá a szükséges információhoz.

Melyek az elsődleges okai annak, hogy az Ön által kapott adatok „nem megfelelőek” vagy „nem kap ilyen adatokat”?

(több választ is lehetett jelölni)

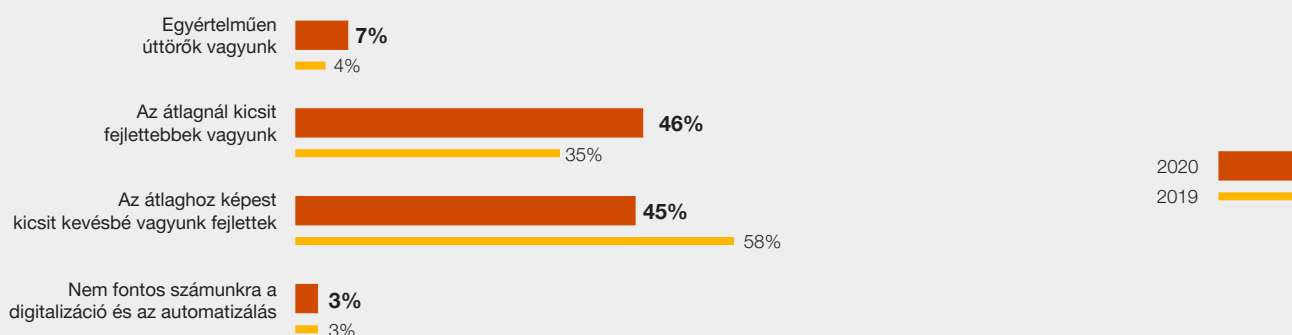


3 Infrastruktúra

Mivel a CFO-k szerint a nem megfelelő adatokért legtöbbször a támogató infrastruktúra hiányosságai felelősek, ezért megvizsgáltuk hogyan látják az informatika jelenlegi helyzetét cégük esetén.

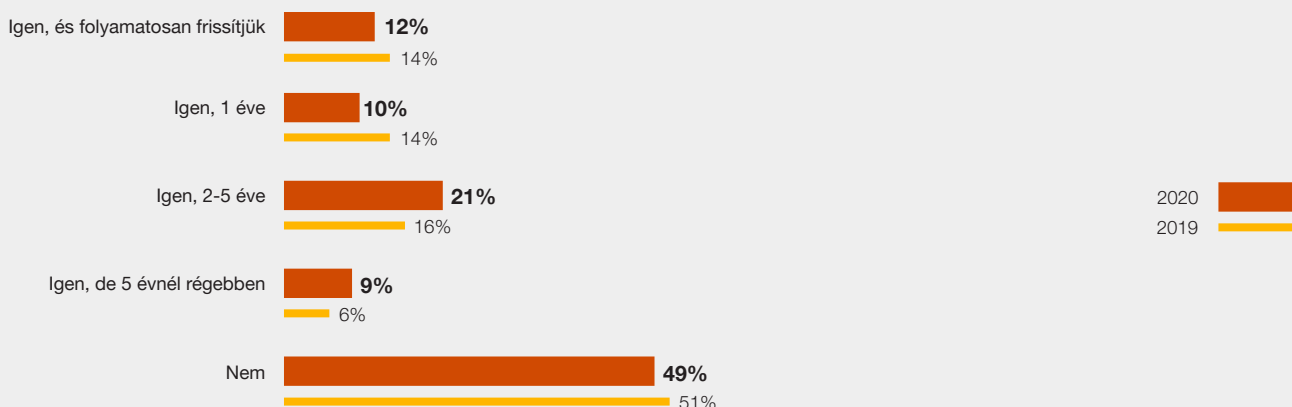
Az előző évhez képest jelentős kedvező elmozdulás figyelhető meg abban, hogy mennyire értékelik magukat fejletteknek a válaszadók a digitalizáció és automatizáció terén, azonban továbbra is mindössze 7% tartja magát úttörőnek.

Mennyire tartja magát úttörőnek a digitális megoldások, automatizálás terén a versenytársakhoz viszonyítva a pénzügyek és a számvitel területén?



Bár az informatika és az automatizáció szerepét a megkérdezettek egyértelműen kiemelt fontosságúnak érzik, csak nagyon kevesen készítenek megfelelő rendszerességgel térképet a pénzügyi funkció által használt informatikai rendszerekről és riportokról.

Készült Önöknél informatikai térkép a pénzügyi és számviteli folyamatokat érintő rendszerekről és a felhasznált riportokról?



A pénzügyi vezetők fele tervezi a következő 3 évben jelentősen módosítani, vagy lecserélni a jelenleg használt ERP-rendszert.

Tervezik-e új, vagy új verziójú ERP-rendszer (pl. SAP S/4HANA) bevezetését a következő 3 évben?

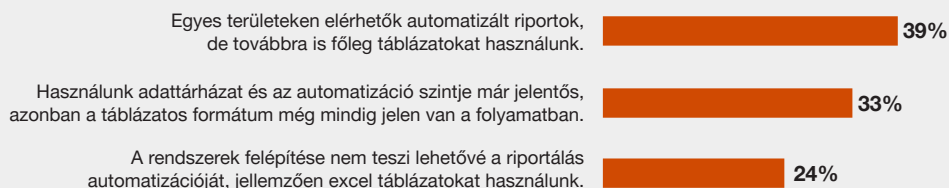


Az informatikai rendszerek és riportok használata közben is meghatározó a manualitás és rendszerint sok emberi beavatkozásra van szükség. Egységes adattárházak helyett inkább külön táblázatokból gyűjthetőek össze a szükséges adatok.

Az alábbiak közül melyik jellemző az Ön szervezetére a legtöbb kulcsfontosságú riport kapcsán?



Az alábbiak közül melyik állítás írja le legjobban az Ön szervezetét?

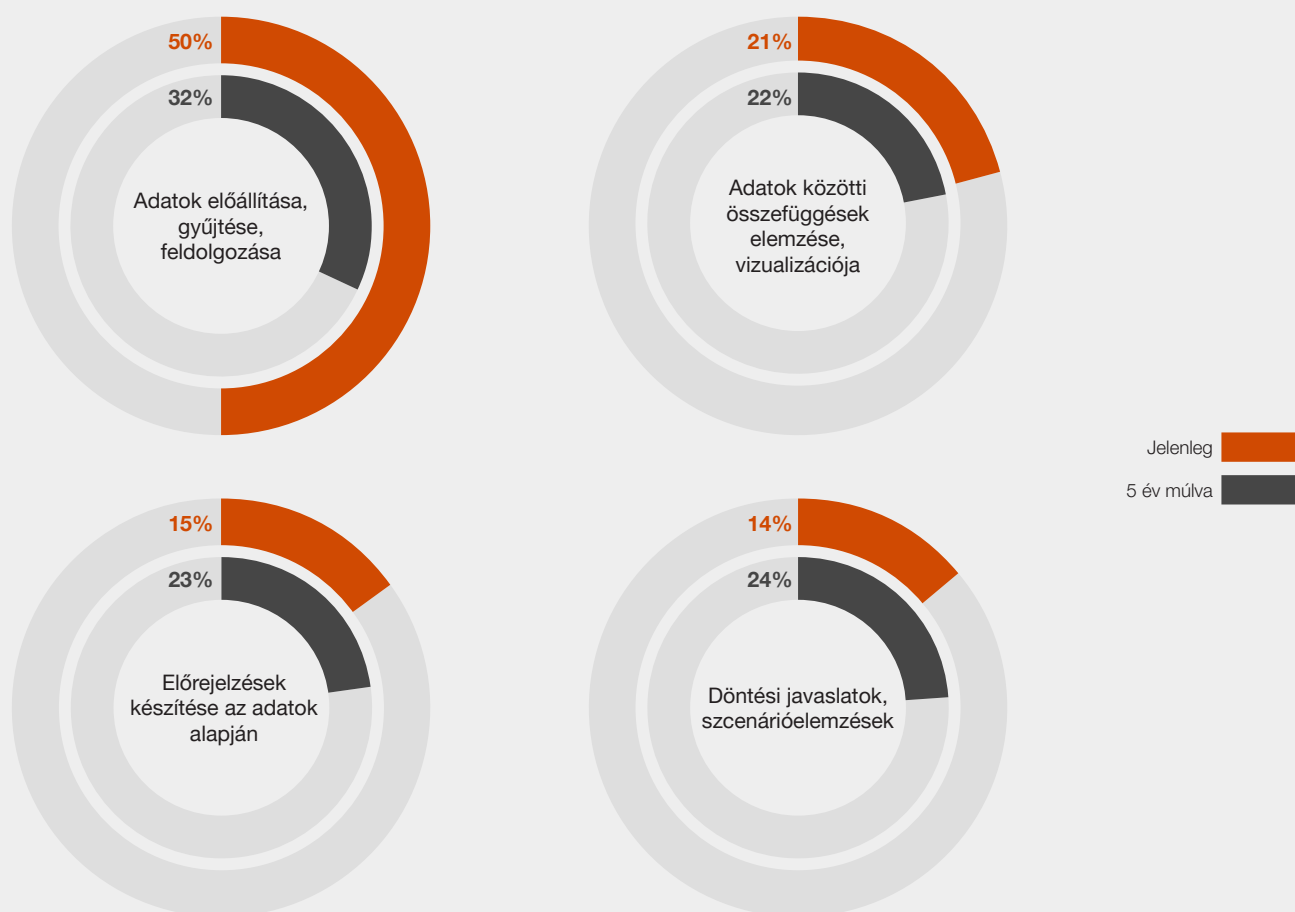


4 Hozzáadott érték

A válaszadók szerint a pénzügyi funkció előtt álló egyik legnehezebb feladat annak megvalósítása, hogy a pénzügyi vezető csapata idejének legnagyobb részét magas hozzáadott értékű, döntéstámogató feladatokkal töltsse. Nemzetközi adataink szerint a világ vezető technológiai cégeinek globális pénzügyi osztályai már ma is az idő több mint 50%-át töltik döntéstámogatással és mindössze alig 15%-ot a tranzációk rögzítésével.

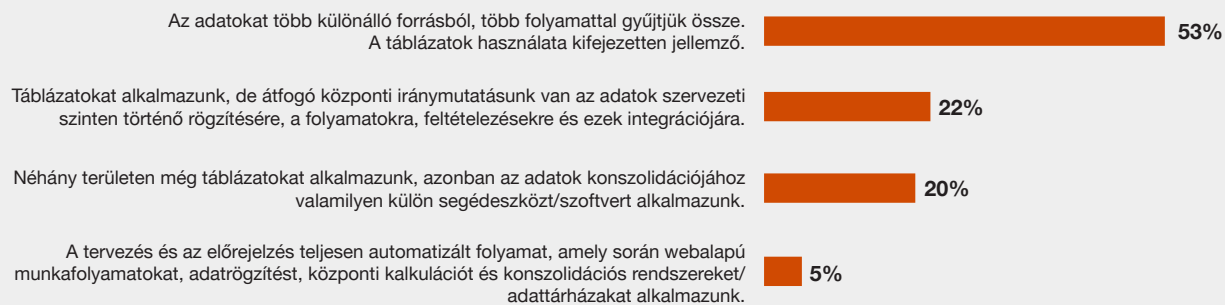
A magyar pénzügyi és számviteli osztályok a válaszadók szerint még közel idejük felét töltik a múltbeli adatok gyűjtésével és feldolgozásával. Öt éven belül azonban a CFO-k szerint ez jelentősen meg fog változni és előtérbe kerülnek a magas hozzáadott értékű előrejelző és döntéstámogató funkciók.

**Jelenleg az alábbi négy feladattal az idő hány százalékát tölti az Ön osztálya?
Mire számít, 5 év múlva hogyan alakul ez az idő?**



A tervezés esetén is jelenleg főleg a manuális, táblázatokra épülő folyamatok jellemzőek.

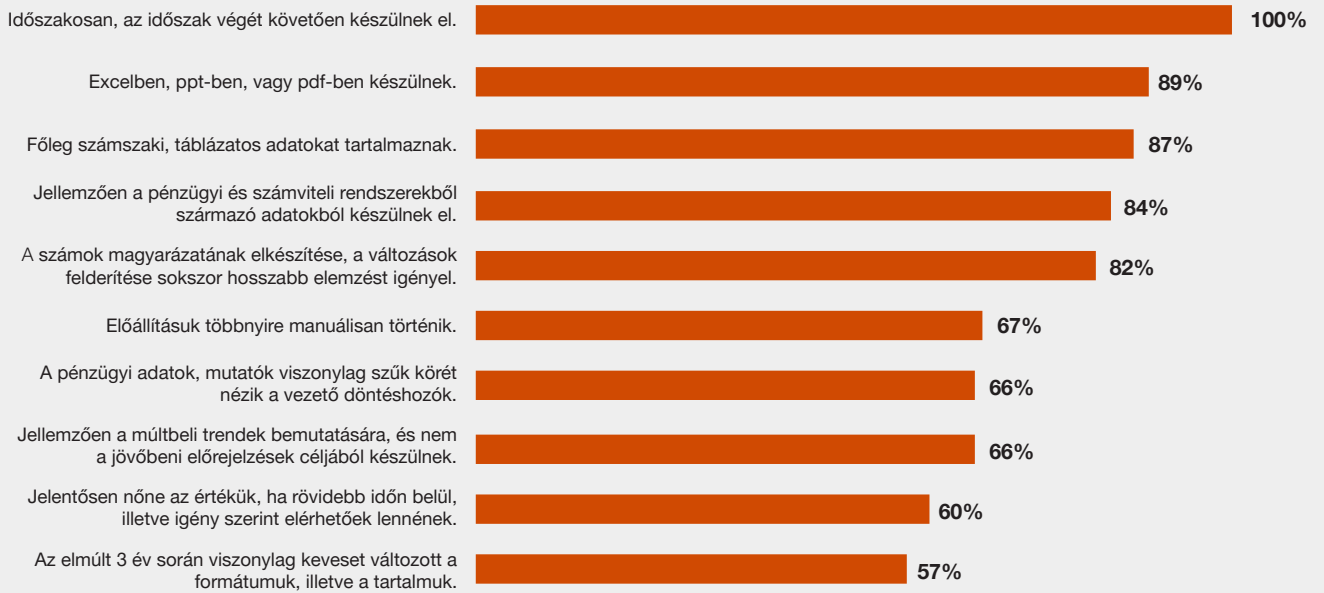
Az alábbiak közül melyik a leginkább jellemző az Ön tervezési folyamatára?



A döntéstámogatáshoz használt vezetői riportok ma még jellemzően táblázatosak, statitkusak és nehezen használhatóak a változások okainak elemzésére. A válaszadók között nem volt olyan pénzügyi vezető, aki áttért volna már a valós idejű, személyre szabott vezetői jelentési rendszerre.

Mennyire jellemzőek az Önök által használt/előállított vezetői riportokra az alábbi állítások?

(azok aránya, akikre valamennyire vagy teljes mértékben jellemző)



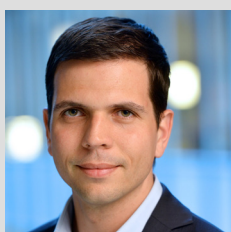
Szakértőink



Balázs Gábor

Cégtárs

gabor.balazs@pwc.com



Balogh Roland

Vezető menedzser

roland.balogh@pwc.com

pwc.com/hu/futureoffinance

