

POUŽÍVATEĽSKÁ PRÍRUČKA PRE PROJEKT CES

Aplikačný modul M19 – Nákladové účtovníctvo

Centrálny ekonomický systém

Operačný program Integrovaná infraštruktúra, Prioritná os 7

Názov projektu: Implementácia Centrálného ekonomického systému

Kód ITMS 2014+ projektu: 311071M898

Autori:	Matúš Gazda	Dátum vyhotovenia:	2-5-2023
----------------	-------------	---------------------------	----------

História zmien

Verzia	Dátum verzie	Revidoval	Popis zmien	Názov súboru
1	2.1.2023		Prvá verzia dokumentu	
2	2.5.2023		Druhá verzia dokumentu	



Obsah

1	Úvod.....	3
1.1	Účel dokumentu.....	3
1.2	Zoznam skratiek.....	3
1.3	Vysvetlenie pojmov.....	4
2	Zdrojové dáta pre KPI Personálne.....	6
3	Vyhodnotenie indikátorov KPI Personálne v prostredí SAP Analytics Cloud (SAC)	7
3.1	Výkazy KPI Personálne v SAC	8

1 Úvod

1.1 Účel dokumentu

Používateľská príručka je spracovaná tak, aby v jednotlivých kapitolách odzrkadľovala aktivity, ktoré sú popísané v schválenej DŠR2 (Kapitola 7 Rozhrania) a v zmysle dokumentu Template pre KPI personálne (DSR2_CES_M19_Template_KPI_personalne_v5.0).

Cieľom tohto postupu je s využitím vzájomnej logiky doteraz spracovaných a schválených dokumentov v podobe DŠR2, procesných dokumentov, toto prepojenie sumarizovať do modulovej používateľskej príručky. Z uvedeného je zrejmé, že takto pripravená príručka v rukách používateľa (HOG/OG/...) bude návodom, ako správne postupovať pri vyhodnocovaní ukazovateľov KPI.

Takto pripravená príručka bude aj naďalej aktualizovaná (rozširovaná a dopĺňaná) až do nábehu systému do produktívnej prevádzky.

1.2 Zoznam skratiek

V tejto podkapitole je uvedený zoznam skratiek v podobe jeho zotriedeného zoznamu. Tabuľka je zhrnutím skratiek identifikovaných a používaných v rámci tejto príručky.

Skratka	Vysvetlenie
CO	CES modul Nákladové účtovníctvo
CO doklad	Doklad nákladového účtovníctva
CO zákazka	Všeobecne CO zákazka/objekt
DUMMY ZS	DUMMY ziskové stredisko
ND	Primárny nákladový druh / Sekundárny nákladový druh
NOK	Nákladový okruh
NS	Nákladové stredisko/nákladové stredisko organizačné/nákladové stredisko technické
PC	Profit centrum (ziskové stredisko)
ŠPP	Štruktúrovaný plán projektu (v rámci modulu PS)
SAC	SAP Analytics Cloud
ŠH	Štandardná hierarchia
ŠH NS	Štandardná hierarchia nákladových stredísk
ŠU	Štatistický ukazovateľ
UO	Účtovný okruh
ZS	Ziskové stredisko (profit centrum)
ID CES	Jednoznačný Identifikátor CES

1.3 Vysvetlenie pojmov

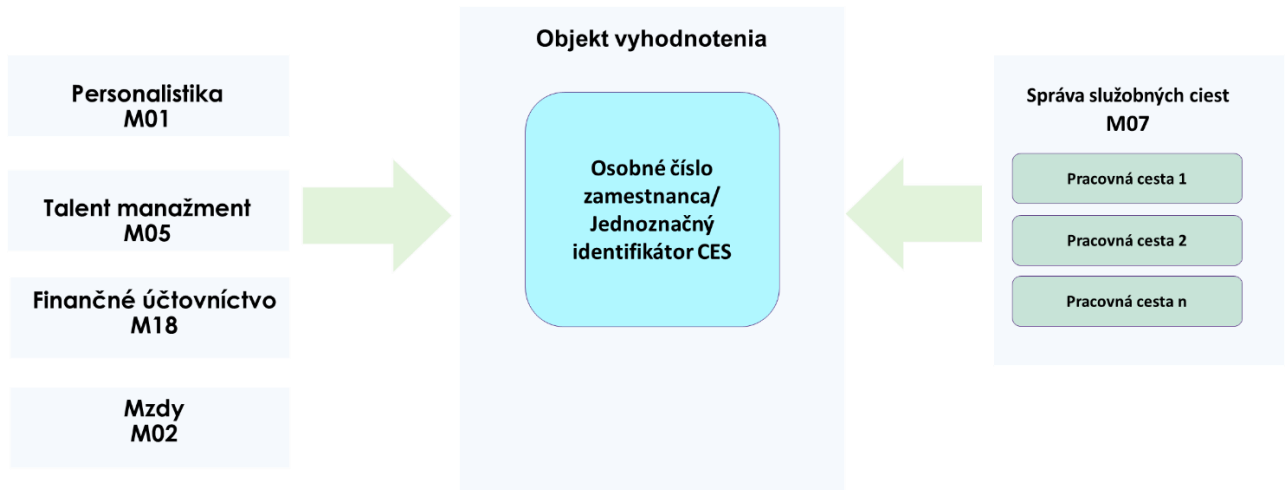
V tejto podkapitole je uvedený zoznam vysvetlení jednotlivých pojmov v podobe zoznamu. Tabuľka je zhrnutím pojmov identifikovaných a používaných v rámci tejto príručky.

Pojem	Vysvetlenie
Číselník	Číselníky sú pevné hodnoty, ktoré sú ponúkané používateľovi pri spracovaní jednotlivých procesov v rámci informačného systému. Každý číselník môže byť zobrazený pomocou nápovedy vyhľadávania (matchcode).
DUMMY	Systémom vytvorené zberné (napr. ziskové) stredisko, ktoré sa vytvára v prípadoch nesprávneho zadania parametrov (napr. v procese účtovania).
Fiškálny rok	Zodpovedá účtovným obdobiam podľa účtovníctva
Kmeňový záznam	Ide o definovaný objekt s potrebnými atribútmi, skladá sa z viacerých polí. Kmeňové záznamy sa zakladajú postupne podľa potreby na systéme a zodpovedná za správu kmeňových údajov je vždy konkrétna oblasť. Kmeňové záznamy sa využívajú následne v procesoch všetkých oblastí v rámci systému ako číselník hodnôt.
Matchcode	Nástroj na vyhľadávanie dátových záznamov v systéme (nápovedy vyhľadávania). Niektoré polia sa vyplňujú výberom zo skupiny možných prípustných údajov. Pri nastavení kurzora do poľa s touto možnosťou sa na jeho konci zobrazí ikona  . Kliknutím na tlačidlo sa zobrazia možné hodnoty zadania pre dané pole. To isté umožňuje aj klávesa F4 alebo stlačenie pravého tlačidla na myši a výber riadku F4.
Nákladové druhy (ND)	Objekt nákladového účtovníctva, ktorý slúži k evidencii nákladov a výnosov. Delí sa na primárne náklady (prevzaté z účtovej osnovy 1:1) a sekundárne náklady vytvorené špecificky pre účely nákladového účtovníctva.
Nákladové stredisko (NS)	Objekt určený pre sledovanie nákladov v mieste ich vzniku, zodpovedajúci organizačnej štruktúre a činnosti danej organizácie.
Nákladové stredisko – organizačné (NS)	Objekt nákladového účtovníctva – NS Organizačné je najmenšia organizačná jednotka v rámci nákladového účtovníctva. Je to časť organizácie, vymedzená oblasťou pôsobnosti, zodpovednosti, priestorovými ohraničeniami, či technikou zúčtovania. Z ekonomického hľadiska je NS organizačné miestom vzniku nákladov v organizácii.
Nákladové stredisko – technické (NS)	V rámci jedného druhu NS technického sa zabezpečuje sledovanie nákladov a vnútroorganizačných výkonov na vybrané skupiny zariadení, prípadne služieb z pohľadu vnútroorganizačného riadenia, ktoré vychádza z prevádzkového modelu. Ide o objekt nákladového účtovníctva.
Objekt nákladového účtovníctva	Všeobecné označenie všetkých typov kmeňových záznamov použitých v nákladovom účtovníctve (nákladové druhy, ukazovatele, príjemca nákladov).
Objekt technického charakteru	Objekt nákladového účtovníctva, ktorý je potrebné vytvoriť na sledovanie nákladov spojených s technickou činnosťou v zmysle prevádzkového modelu organizácie (napríklad: kotolňa, mechanické zariadenie, infraštruktúra,...). Takýto objekt sa nenachádza v organizačnej štruktúre, ale je potrebný na sledovanie nákladov spojených s definovanou činnosťou.
Primárna alokácia	Účtovanie nákladov, alebo výnosov na primárneho príjemcu nákladov.
Primárne náklady	Ide o náklady účtované na účtoch hlavnej knihy účtovej triedy 5 – primárne nákladové druhy prevzaté do nákladového účtovníctva. V nákladovom účtovníctve sú využité k primárnej alokácii.
Primárny príjemca nákladov	Objekt nákladového účtovníctva, na ktorý je možné priamo účtovať náklady a výnosy (ide o objekt nákladového účtovníctva, nie o osobu).
Projekt	Predstavuje činnosti, ktoré je potrebné vykonať za účelom dosiahnutia stanoveného cieľa v čase s daným začiatkom a koncom tak, aby stanovený cieľ bol dosiahnutý včas, v požadovanej kvalite za vopred určených

Pojem	Vysvetlenie
	termínových a finančných podmienok. Projekt je organizovaný podľa potreby do hierarchickej štruktúry ŠPP -prvkov.
Sekundárna alokácia	Rozúčtovanie nákladov cyklom z objektu, na ktorý boli náklady plánované, alebo účtované, na objekty kde budú náklady spotrebované.
Sekundárne náklady	Ide o náklady, ktoré vznikajú vo vnútri organizácie (vnútroorganizačné náklady). V nákladovom účtovníctve sa používajú k sekundárnej alokácii primárnych nákladov na koncových príjemcov (t.j. objekty nákladového účtovníctva, kde sú náklady spotrebované).
Účtovný okruh	Objekt, ktorý reprezentuje účtovnú jednotku v rámci systému.
Osobné číslo zamestnanca	Objekt modulu Personalistika s využitím pre KPI Personálne, na ktorom sa budú vyhodnocovať náklady za daného zamestnanca.
Jednoznačný identifikátor CES	Zákaznícky objekt vytvorený za účelom využitia pre KPI Personálne, na ktorom sa budú vyhodnocovať náklady za zamestnanca, ktorý má jeden alebo viacero pracovných pomerov v rámci organizácií CES. Jedná sa o zašifrovaný údaj.

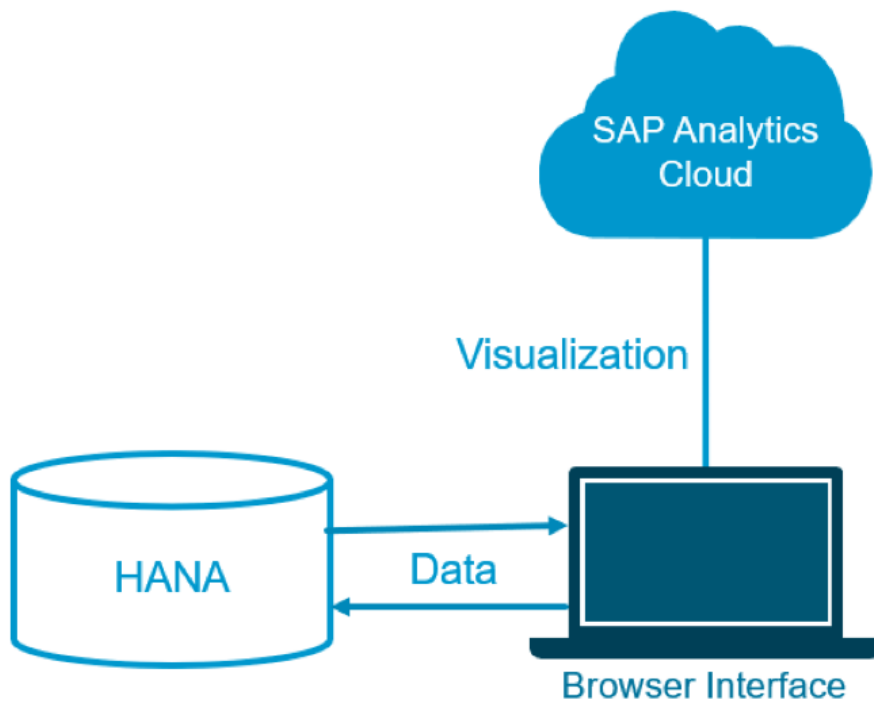
2 Zdrojové dáta pre KPI Personálne

Predpokladom vyhodnotenia indikátorov KPI Personálne v SAC je existencia zdrojových dát v systéme SAP S/4HANA – kmeňové údaje, číselníky, atribúty z modulov M01 Personalistika, M05 – Talent manažment a transakčné údaje z modulov M18 – Finančné účtovníctvo, M02 Mzdy a M07 Správa služobných ciest, ktoré sú zúčtované podľa metodiky daných modulov na objekt vyhodnotenia – Osobné číslo zamestnanca.



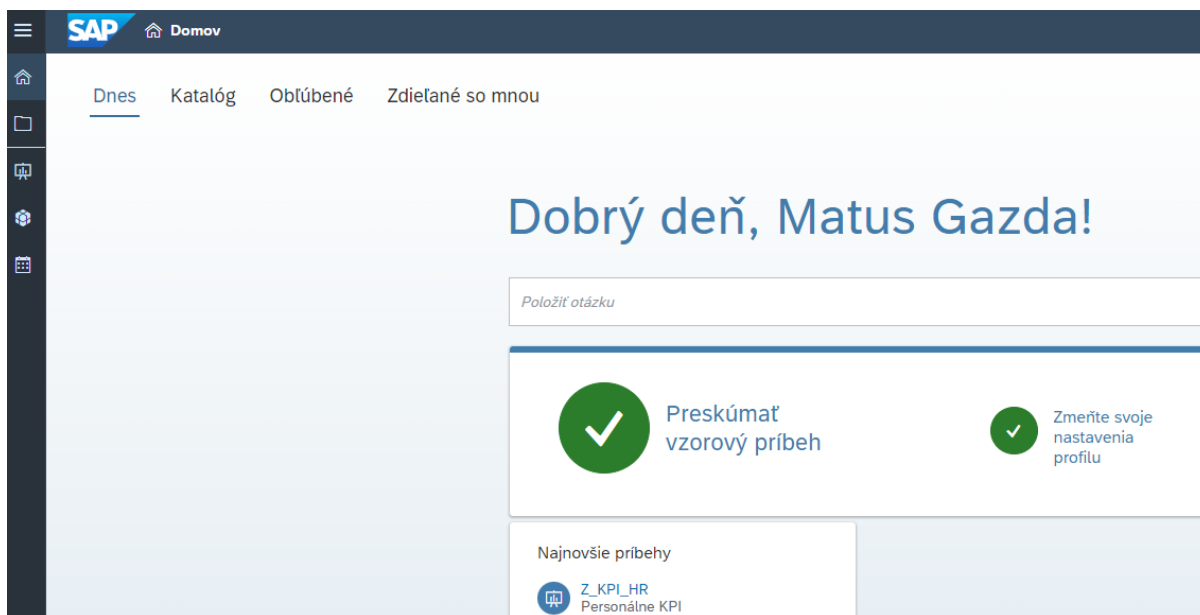
3 Vyhodnotenie indikátorov KPI Personálne v prostredí SAP Analytics Cloud (SAC)

Pred samotným vyhodnotením indikátorov KPI Personálne je v prostredí SAP Analytics Cloud (SAC) potrebné vytvoriť výkazy a spojenie na systém SAP S/4HANA, ktorý bude typu „live“ a ktorý bude slúžiť na prenos dát z kmeňových záznamov a transakčných/pohybových dát zo systému SAP S/4HANA do SAC. Akákoľvek zmena v dátach v čase bude prenášaná online aj do prostredia SAC.

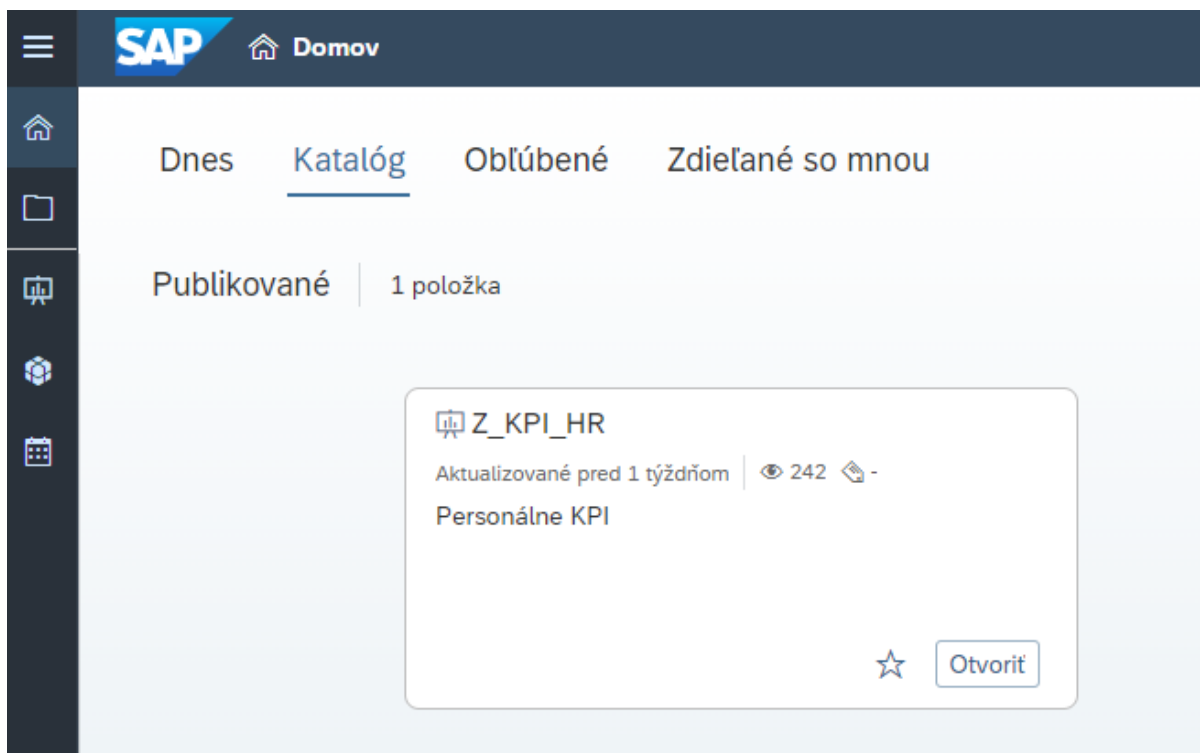


3.1 Výkazy KPI Personálne v SAC

Používateľ sa nachádza na hlavnej stránke v prostredí SAC.



V hlavnom menu si vyberie záložku **Katalóg**, kde sa mu zobrazí zoznam dostupných výkazov v oblasti KPI.



Pre vyhodnotenie KPI Personálne je v systéme SAC nastavený príbeh Z_KPI_HR. Po otvorení príbehu je potrebné sa prihlásiť na zdrojový systém SAP S/4 HANA s prístupovými právami na daný systém.

Nastaviť poverenia

Pripojenie:
TE1100Live

*Meno používateľa:

*Heslo:

OK Zrušiť

Po prihlásení je možné vyplniť vstupné premenné: UO a rok a potvrdiť cez tlačidlo nastaviť.

Nastaviť premenné pre KPI Personálne

Použiť variant

Účtovný okruh

Rok

Nastaviť Zrušiť

Výstupom je vyvolanie príbehu v SAC s výkazmi KPI1, KPI2, KPI3, KPI4, KPI7, KPI 8 - indikátor KPI Personálne.

Na prvej obrazovke je možno vidieť Celkový sumárny prehľad personálnych nákladov v členení podľa indikátorov KPI (Lekárske prehliadky, Školenia, Služobné(Pracovné) cesty)

Hlavička výkazu – poskytuje možnosti výkazníctva cez jednotlivé ikony ako triedenia dát výkazu, zmena vstupných parametrov, export dát, vyber dát za KPI...



Oblasť výkazu - zobrazenie výstupných sumárnych informácií .

Oblasť výkazu – zobrazenie výstupných informácií a atribútov vyhodnotenia za jednotlivé objekty/položky. Možnosť ich aktivácie a deaktivácie pri jednotlivých KPI. (Druh PP, Zmluvný nezmluvný partner, Typ PC, Druh cest. výdavkov).

Vyhodnotenie KPI 1

Označenie a názov indikátora:

Ročné náklady na vstupné lekárske prehliadky v rámci organizácie podľa druhu pracovného pomeru, v členení zazmluvnený/nezazmluvnený partner, na 1 zamestnanca.

Používateľ si zobrazí vyhodnotenie ukazovateľa KPI 1 cez ikonu KPI 1 alebo na hornej lište sa posunie na ďalšiu stranu.

Ročné náklady na vstupné lekárske prehliadky na 1 zamestnanca

Náklady na služobné cesty	Náklady na školenia	Náklady na lekárske prehliadky	Priemerná hodnota
3,679.38	7,376.00	2,368.95	52,000

Ukazovateľ	KPI1 - náklady na zamestnanca	KPI1 - % odchýlka
Osobné číslo		
17	35.00	-32.69 %
64	69.00	32.69 %

Výstupom je vypočítaný KPI na 1 zamestnanca.

Vyhodnotenie KPI 2

Označenie a názov indikátora:

Ročné náklady na vstupné lekárske prehliadky v rámci organizácie, v členení zazmluvnený/nezazmluvnený partner, na 1 jednoznačný identifikátor pre zamestnanca naprieč CES.

Používateľ si zobrazí vyhodnotenie ukazovateľa KPI 2 cez ikonu KPI 2 alebo na hornej lište sa posunie na ďalšiu stranu.

Ročné náklady na vstupné lekárske prehliadky na 1 CES ID

Náklady na služobné cesty	Náklady na školenia	Náklady na lekárske prehliadky	Priemerná hodnota
3,679.38	7,376.00	2,368.95	90,750

Ukazovateľ	KPI2 - Náklady na 1 CES ID	KPI2 - % odchýlka
CES Id		
L76JZNSJL6	99.00	9.09 %
QJ6JZL6JQK	40.00	-55.92 %
YB6JZD6JYK	120.00	32.23 %
YB6JZN6JYA	104.00	14.60 %

Výstupom je vypočítaný KPI na 1 jednoznačný identifikátor CES.

Vyhodnotenie KPI 3

Označenie a názov indikátora:

Ročné náklady na školenie, v členení podľa katalógu vzdelávania a druhu pracovného pomeru, na 1 zamestnanca.

Používateľ si zobrazí vyhodnotenie ukazovateľa KPI 3 na Hlavičke výkazu cez ikonu KPI 3 alebo sa posunie na ďalšiu stranu s názvom KPI3.

SAP | Pribehy | Z_KPI_HR

Prehľad o personálnyc... KPI 1 KPI 2 KPI 3 KPI 4 KPI 7 KPI 8 KPI 3.A

Ročné náklady na školenia na 1 zamestnanca

Náklady na služobné cesty	Náklady na školenia	Náklady na lekárske prehliadky	Priemerná hodnota
3,679.38	7,376.00	2,368.95	770.000

Ukazovatele	KPI 3 - Náklady na zamestnanca	KP3 - % odchýlka	Druh pracovného pomeru
Osobné číslo			
17	600.00	-22.08 %	<input checked="" type="checkbox"/> Všetko
48	1,500.00	94.81 %	<input type="checkbox"/> Štátna služba
64	210.00	-72.73 %	<input checked="" type="checkbox"/> Verejný záujem
			<input type="checkbox"/> Zákonník práce
			<input type="checkbox"/> Sudca

Výstupom je vypočítaný KPI - školenia na 1 zamestnanca.

Vyhodnotenie KPI 4

Označenie a názov indikátora:

Ročné náklady na školenie, v členení podľa katalógu vzdelávania (typy školení), na 1 jednoznačný identifikátor pre zamestnanca naprieč CES.

Používateľ si zobrazí vyhodnotenie ukazovateľa KPI 4 na Hlavičke výkazu cez ikonu KPI 4 alebo sa posunie na ďalšiu stranu s názvom KPI4.

SAP | Pribehy | Z_KPI_HR

Prehľad o personálnyc... KPI 1 KPI 2 KPI 3 KPI 4 KPI 7 KPI 8 KPI 3.A

Ročné náklady na školenia na 1 CES ID

Náklady na služobné cesty	Náklady na školenia	Náklady na lekárske prehliadky	Priemerná hodnota
3,679.38	7,376.00	2,368.95	838.750

Ukazovatele	KP4 - náklady na CES ID	KP4 - % odchýlka	Druh pracovného pomeru
CES ID			
ZT6JZP6JZ6	1,500.00	78.84 %	<input checked="" type="checkbox"/> Všetko
CR6JZD6JCA	600.00	-28.46 %	<input checked="" type="checkbox"/> Štátna služba
L76JZN6JL6	1,300.00	54.99 %	<input checked="" type="checkbox"/> Verejný záujem
LP6JZL6JLQ	600.00	-28.46 %	<input checked="" type="checkbox"/> Zákonník práce
QJ6JZL6JQK	400.00	-52.31 %	<input checked="" type="checkbox"/> Sudca
XP6JZL6JXQ	600.00	-28.46 %	
YB6JZD6JYK	900.00	7.30 %	
YB6JZN6JYA	810.00	-3.43 %	

Výstupom je vypočítaný KPI - školenia na 1 jednoznačný identifikátor CES.

Vyhodnotenie KPI 7

Označenie a názov indikátora:

Ročné náklady na služobné cesty podľa druhu nákladov (ubytovanie, doprava, vreckové, ostatné) a druhu pracovného pomeru, v členení na zahraničné/tuzemské, na 1 zamestnanca.

Používateľ si zobrazí vyhodnotenie ukazovateľa KPI 7 na Hlavičke výkazu cez ikonu KPI 7 alebo sa posunie na ďalšiu stranu s názvom KPI7.

SAP Príbehy z_KPI_HR

Prehľad o personálnyc... KPI 1 KPI 2 KPI 3 KPI 4 KPI 7 KPI 8 KPI 3.A

Ročné náklady na služobné cesty na 1 zamestnanca

Náklady na služobné cesty	Náklady na školenia	Náklady na lekárske prehliadky	Priemerná hodnota
2,363.05	7,376.00	2,368.95	262.561

Ukazovateľ	Náklady na 1 zamestnanca	KPI 7 - % odchýlka
Osobné číslo		
60	188.33	-28.27 %
64	191.73	-26.98 %
68	20.44	-92.22 %
174	900.00	242.78 %
395	366.51	39.59 %
399	125.02	-52.38 %
400	166.40	-36.62 %
403	33.75	-87.15 %
406	370.87	41.25 %

Druh pracovného pomeru

- Všetko
- Štátna služba
- Verejný záujem
- Dohody mimo PP

Kategória cest.výdavkov

- Všetko
- Doprava
- Ostatné

Typ pracovnej cesty

- Všetko
- Tuzemská pracovná cesta
- Zahranličná pracovná cesta

Druh cest.výdavkov

- Všetko
- BUSK (Autobus-služobnou kartou)
- BUSV (Autobus)
- CARP (Neznáme)
- DIAK (Diaľnič. popl.mýto-služ.kartou)
- DIAV (Diaľničné poplatky, mýto)

Výstupom je vypočítaný KPI - pracovné cesty na 1 zamestnanca.

Vyhodnotenie KPI 8

Označenie a názov indikátora:

Ročné náklady na služobné cesty podľa druhu nákladov (ubytovanie, doprava, vreckové, ostatné) a druhu pracovného pomeru, v členení na zahraničné/tuzemské, na 1 jednoznačný identifikátor pre zamestnanca naprieč CES.

Používateľ si zobrazí vyhodnotenie ukazovateľa KPI 8 na Hlavičke výkazu cez ikonu KPI 8 alebo sa posunie na ďalšiu stranu s názvom KPI8.

SAP Príbehy z_KPI_HR

Prehľad o personálnyc... KPI 1 KPI 2 KPI 3 KPI 4 KPI 7 KPI 8 KPI 3.A

Ročné náklady na služobné cesty na 1 CES ID

Náklady na služobné cesty	Náklady na školenia	Náklady na lekárske prehliadky	Priemerná hodnota
3,679.38	7,376.00	2,368.95	408.820

Ukazovateľ	Náklady na 1 zamestnanca	KPI 8 - % odchýlka
CES id		
LD6JZP6JLQ	900.00	120.15 %
P36JZJ6JJP6	622.52	82.27 %
P96JZP6JJK	465.00	13.74 %
PF6JZB6JPO	514.22	25.78 %
OH6JZDRJQO	723.39	76.95 %
QP6JZB6JQA	33.75	-91.74 %
VN6JZP6JVA	20.00	-95.11 %
YB6JZN6JVA	380.06	-7.03 %
YR6JZN6JYQ	20.44	-95.00 %

Druh pracovného pomeru

- Všetko
- Štátna služba
- Verejný záujem
- Dohody mimo PP

Kategória cest.výdavkov

- Všetko
- Doprava
- Ostatné
- Ubytovanie

Typ pracovnej cesty

- Všetko
- Tuzemská pracovná cesta
- Zahranličná pracovná cesta

Druh cest.výdavkov

- Všetko
- Autobus-služobnou kartou
- Autobus
- Neznáme
- Diaľnič. popl.mýto-služ.kartou
- Diaľničné poplatky, mýto

Výstupom je vypočítaný KPI - pracovné cesty na 1 jednoznačný identifikátor CES.