

אוניברסיטת חיפה

מכרז להטמעת מודולים פיננסיים במערך ה-SAP

כנס מציעים – 30/12/2018

מאגזינים ספרונות *בטלויזיה*



תוכן עניינים

מבוא - היכרות עם הפרויקט

1

הקדמה

1.1

צורך עסקי

1.2

ארכיטקטורה - פרויקט תשתיות כבסיס לשדרוג

1.3

היקף דרישות ואחריות הגוף המיישם

1.4

רקע - מאפיינים ייחודיים באוניברסיטה

2

דגשים ודרישות פרטניות לפי נושאים

3

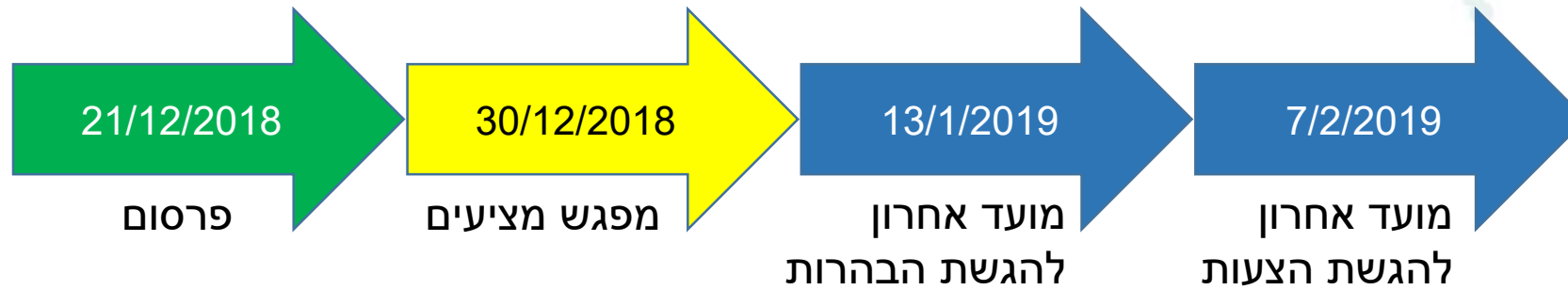
מטרת פגישה זו להבהיר באופן חזותי חלק מהאמור במפרט הטכני על מנת להקל על המציעים להגיש מענה איכותי שעומד בדרישות המפרט הטכני

תכני פגישה זו אינם מחליפים את האמור במסמכי המכרז ומסמכי המכרז מחייבים

מפגש זה אינו כולל מענה לשאלות הבהרה. שאלות הבהרה יש להגיש בהתאם לאמור במסמכי המכרז כשהשאלות והתשובות יופצו לכלל הגופים שלקחו את חוברת המכרז

את המענה לנספח הטכני יש לבצע על גבי מסמך ה-WORD המצורף ב-DOK לחוברת המכרז – המסמך מייצר "מעקב אחר שינויים" אוטומטי

לוחות זמנים



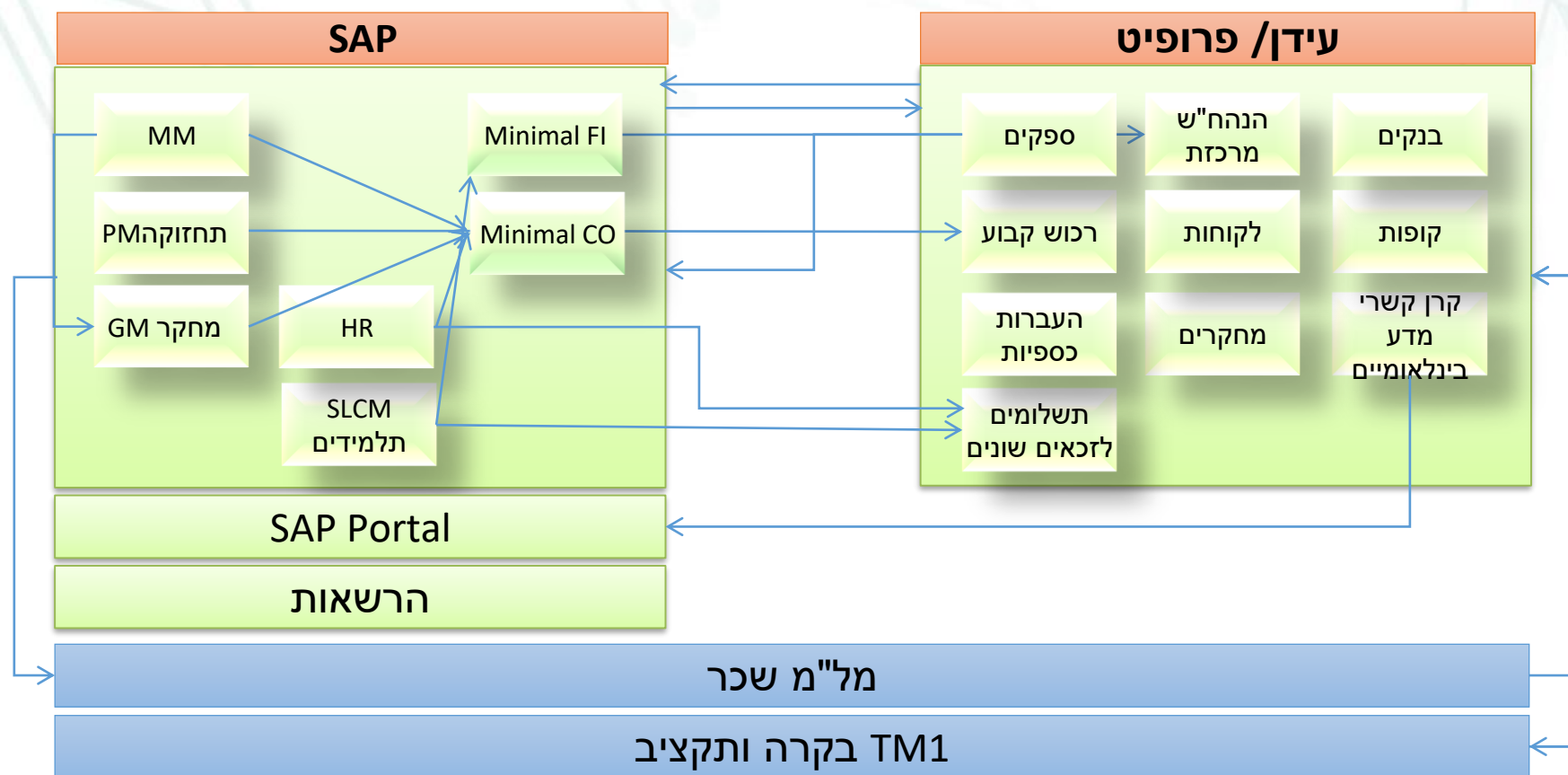
היקף דרישות עסקיות ואחריות הגוף המיישם

- ❑ הפרויקט כולל משימות שיבוצעו על ידי הספק הזוכה ומשימות שיבוצעו באמצעות צוותי האוניברסיטה
- ❑ מנהל הפרויקט מטעם הספק הזוכה ינהל את כל הפרויקט קצה לקצה
- ❑ כולל המשימות שיבוצעו בפועל על ידי צוותי האוניברסיטה כפי שמפורט בנספח הטכני
- ❑ מודולים חדשים (מסומנים בירוק) ינוהלו באחריות מלאה של הגוף המיישם
- ❑ שינויים במודולים קיימים יבוצעו בשיתוף עם האוניברסיטה באמצעות צוות האוניברסיטה, כאשר האחריות לאינטגרציה הכוללת של כלל המשימות בפרויקט הינה על הגוף המיישם
- ❑ הספק הזוכה יהיה אחראי לתקינות כל הממשקים בין משימות הפיתוח שבאחריותו לבין המודולים שבאחריות צוותי האוניברסיטה וכן, במידת הצורך, לביצוע התאמות בשכבת ה-BASIS בתיאום צוותי האוניברסיטה

נושא	מימוש	אופציה	סה"כ
ALL	5		5
BI and other reports	5	1	6
CM	16		16
בית הספר הבינלאומי CM+	9		9
CO	35	7	42
FI	94	9	103
FM	16	6	22
GM	3		3
HR	17	3	20
MM	40	4	44
PM	5		5
SD	1		1
גזברות	2	5	7
מעונות	4		4
מערכת לתכנון תקציב	143		143
ניהול הרשאות	16	1	17
ספרייה	2	1	3
פורטל	6		6
פורטל ספקים		1	1

יישומי BI ו-BO

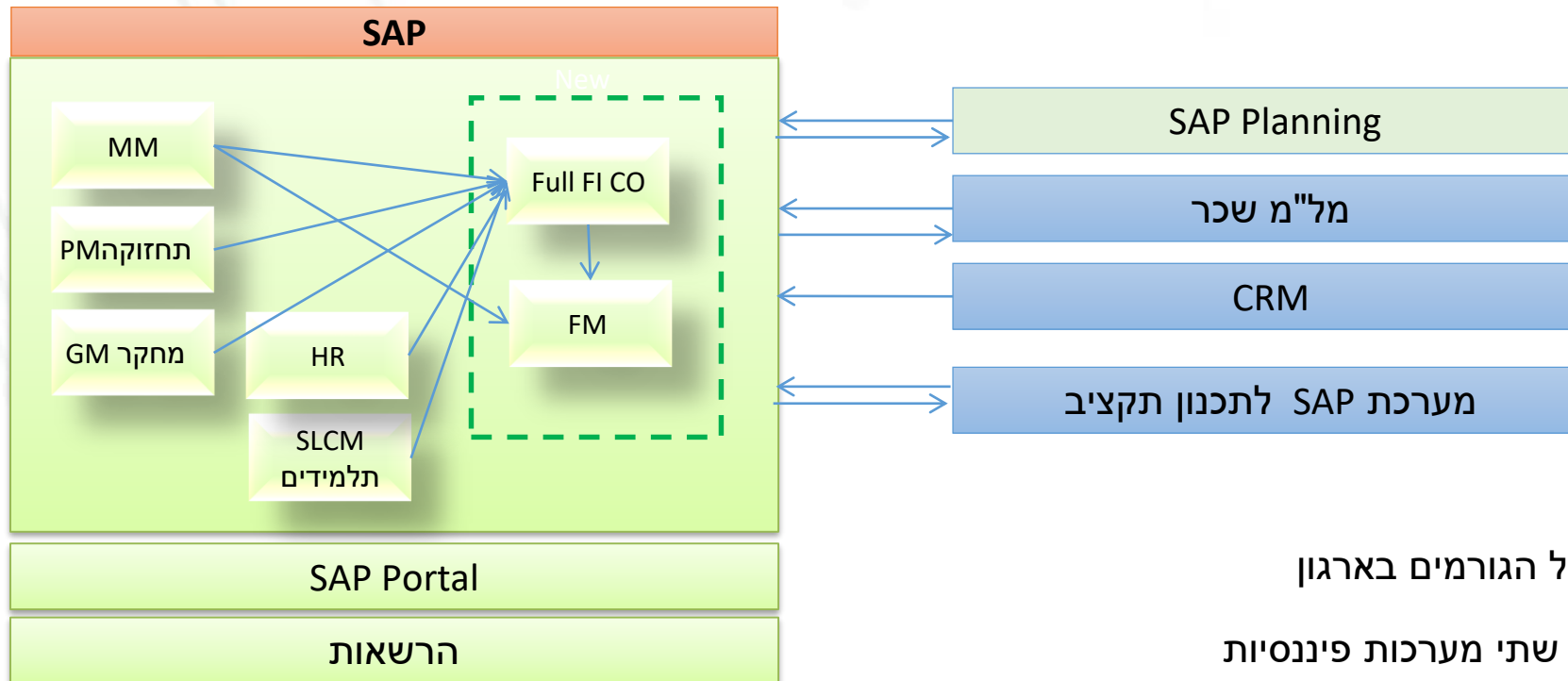
האוניברסיטה מבקשת ליישם BI Integrated
מבוסס S4HANA
(SAP Embedded Analytics)
עד כמה שניתן
ולמעט בשימוש בשכבת BW
ועד כמה שניתן מפיתוח דוחות "קשיחים"



הצורך העסקי – מאפייני המצב קיים

- ❑ שתי מערכות פיננסיות עם ממשקים רבים ("ספגטי")
- ❑ יישום SAP מינימלי של FI ו-CO אשר נבנה באוריינטציה של "עידן/פרופיט" (COA & CC)
- ❑ מודול הרכש מבוסס SAP MM שהותאם בהיקף רחב לעבודה מול ליבה פיננסית מבוססת עידן/פרופיט
- ❑ כיום יש Master Data קיים (חשבונות, מרכזי עלות, חשבונות בנק, מבנה ארגוני, מטבעות) שיוחלף במהלך הפרויקט

הצורך העסקי – מצב עתידי



❑ שקיפות – נגישות המידע הפיננסי לכל הגורמים בארגון

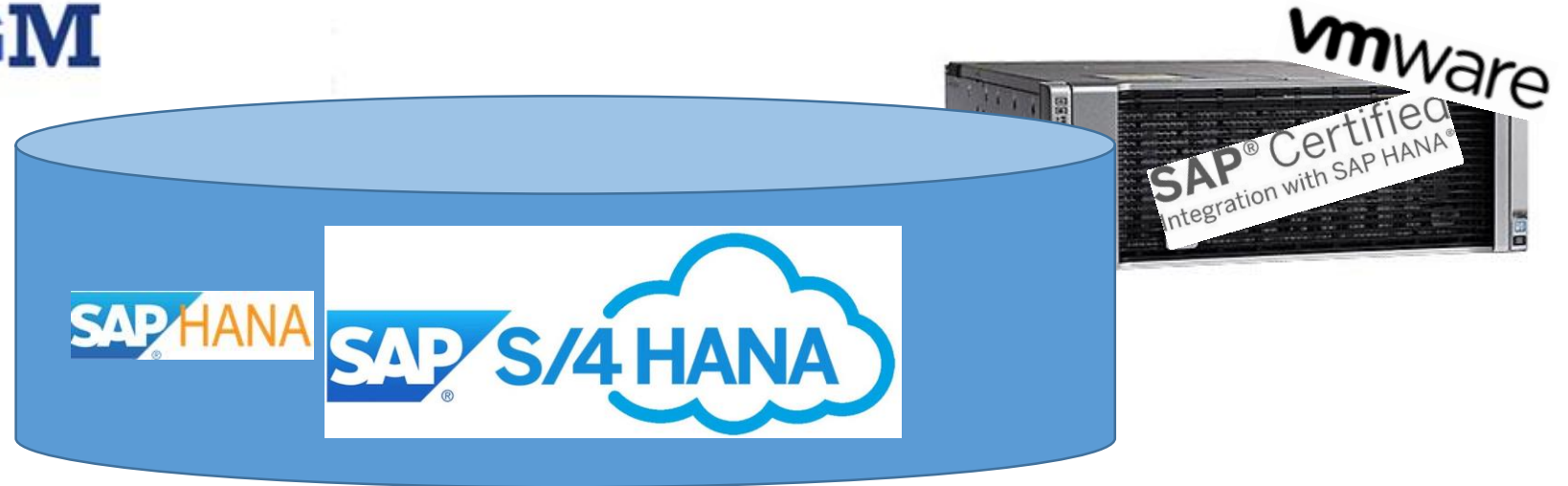
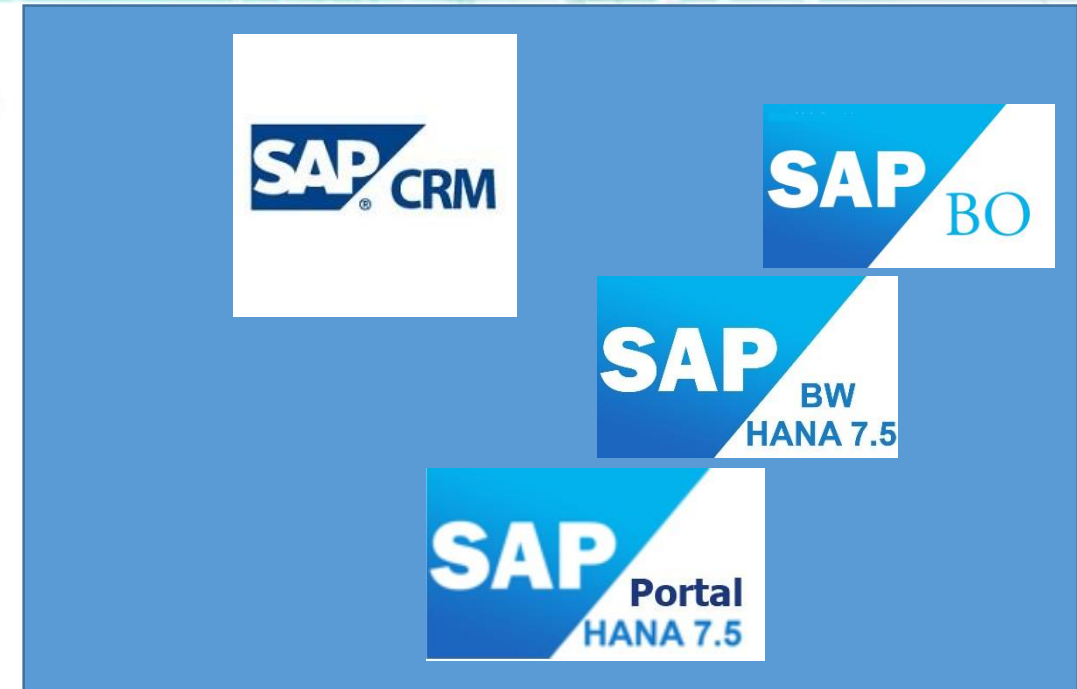
❑ ביטול תחזוקת ממשקים מרובים בין שתי מערכות פיננסיות

❑ מערכת אינטגרטיבית אחת הכוללת את כל המודלים הלוגיסטיים, כ"א, פיננסיים, קמפוס ועוד.

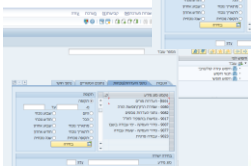
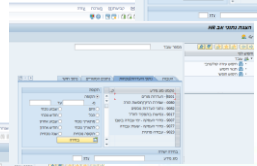
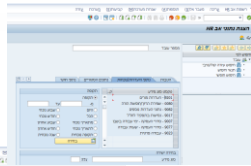
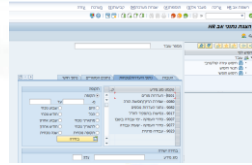
❑ העברת כלל המודלים הפיננסיים ל-SAP וסגירת מערכות עידן/פרופיט ו-TM1

❑ ייעול ושיפור תהליכי עבודה (קיימים תהליכי עבודה ישנים נבנו מתוך "אילוץ" של שימוש בשתי מערכות)

ארכיטקטורת ה-SAP - מרץ 2019 (שדרוג סביבת ה-Sandbox הושלם)



ארכיטקטורת ה-SAP
עם השלמת הפרויקט



SAP FI
SAP CO
SAP HR
SAP SLCM
SAP GM
SAP PM
SAP MM

NEW!

SAP CRM

SAP BO

SAP BW
HANA 7.5

SAP Portal
HANA 7.5



תוכן עניינים

מבוא

1

רקע - מאפיינים ייחודיים באוניברסיטה

2

מדידה ניהולית וכספית – ישויות הדיווח

2.1

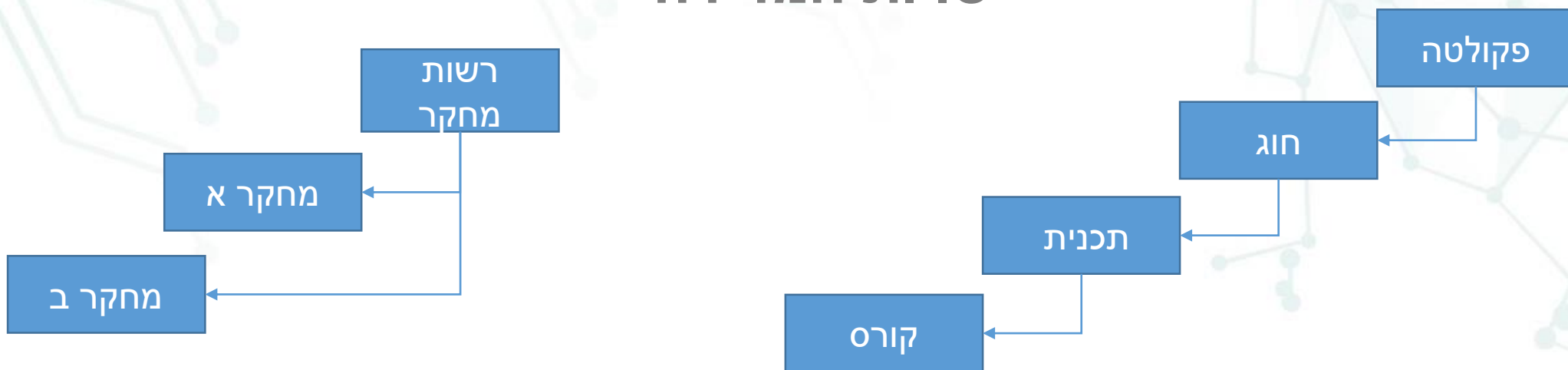
דיווח תקציבי מול דיווח כספי

2.2

דגשים ודרישות פרטניות לפי נושאים

3

ישויות המדידה



❑ מדידת הכנסות והוצאות – ברמת פקולטה ורשות מחקר

❑ רישום ישיר (במקור) שניתן לרשום על רמת הפקולטה (ככל הנראה PC) או על רמה נמוכה יותר (חוג/

תכנית / קורס) (ירשמו ישירות על האובייקט הרלוונטי וישויוך לפקולטה/ רשות מחקר רלוונטית

❑ רישום "לא ישיר" - נדרש לפתח מנגנון אלוקציות לדוגמא: מחלקת מחשוב תעמיס הוצאות על מנהל

תלמידים שבעצמה תעמיס הוצאות על הפקולטות

❑ המערכת נדרשת לתמוך ב CC + CC Hierarchy לרבות מנגנוני אלוקציות

התנהלות תקציבית מול התנהלות כספית

- ❑ האוניברסיטה מתנהלת על בסיס מצטבר בדיווחים הכספיים השנתיים
- ❑ מבחינה תקציבית, האוניברסיטה מתנהלת על בסיס תקציב שנתי בשונה מהדיווח החשבונאי, לדוגמא:
 - ❑ מבנה הדו"ח הכספי והתקציבי שונה - סיווג שונה של חשבונות הכנסות והוצאות בין הדוחות וכן פעולות שמבוצעות בהנהלת החשבונות בלבד ולא באות לידי ביטוי בתקציב
- ❑ רכש של רכוש קבוע – ידווח כהוצאה חד פעמית בדו"ח התקציבי על כל סכום הנכס ובדו"ח החשבונאי יוצג כנכס ופחת שנתי
- ❑ **הדרישה:** לאפשר לנהל שני ספרים במקביל עם Reconciliation מלא ביניהם

סוגי תקציבים

□ תקציב שוטף (רגיל ומותנה) – בגין פעילות אקדמית

□ **תקציב רגיל**- תקצוב ברמת פקולטה כגון הפקולטה למדעי החברה

□ יחידת תקציב ובקרה מתקצבת ברמת פקולטה

□ לאחר אישור התקציב על ידי הגורמים הרלוונטיים, הפקולטות השונות (ברובן) מפזרות את התקציב לחוגים

וסעיפי הוצאה

□ **תקציב מותנה** (בהכנסות)- כגון: מעונות הסטודנטים, המכינה האוניברסיטאית, בית הספר הבינלאומי וכו'

□ הוצאות נרשמות עד גובה הצפי להכנסות ולא הכנסות בפועל – המערכת תאפשר תקציב מותנה בניהול רב

שנתי



סוגי תקציבים

□ תקציב סגור- שאינו בגין פעילות אקדמי כגון יחידת השכפול

□ הוצאות נרשמות עד גובה הצפי להכנסות ולא הכנסות בפועל. המערכת תאפשר תקציב סגור בניהול רב שנתי

□ תקציב מחקר (פנימי וחיצוני) כגון האגודה למלחמה בסרטן (מחקר חיצוני), אריאלה לבנשטיין (מחקר פנימי)

□ תקציב מחקר פנימי וחיצוני יטען ממערכת ה-SAP GM אל מערכת התכנון

□ נתוני הביצוע עבור תקציב מחקר פנימי – יתכן ויתקבלו מיחידת החשבות או מ-SAP GM



תוכן עניינים

מבוא

1

רקע - מאפיינים ייחודיים באוניברסיטה

2

דגשים ודרישות פרטניות לפי נושא

3

ניהול מטבעות ותרגום

3.1

מע"מ

3.2

Sub Account

3.3

קמ"ב

3.4

ניהול קרנות ודוח ות"ת

3.5

מערכת זכאים שונים

3.6

ניהול שכר לימוד – CA-FI ו SLCM

3.7

בקרה תקציבית

3.8

תכנון תקציב

3.9

ניהול מטבעות ותרגום

□ המערכת תתמוך בניהול ארבעה סוגי מטבעות:

1. מטבע התנועה

2. מטבע פונקציונאלי ILS

3. מטבע הקבוצה USD

4. מטבע החשבון

□ נדרש תרגום הטרנזקציות למטבע החשבון

□ נדרש שערור ממטבע החשבון (לא ממטבע התנועה) למטבע השקלי והדולרי

דוגמא:

בניהול קרנות צמודות למטבע - כל טרנזקציה מול הקרן תתורגם למטבע הקרן (מטבע החשבון): קרן דולרית שתורם העביר אליה תנועה באירו: המערכת תתרגם את התנועה מאירו לדולר. החל מרגע זה השערור יהיה מהדולר למטבע הפונקציונלי (שקל)

ניהול מטבעות ותרגום

אילוץ לשער המטבע באמצעות שלוש דרכי פעולה:

1. בחירת תאריך הערך הנדרש

2. קיבוע השער הנדרש

3. הזנת הסכום הנדרש במטבע

אבחנה בין מספר סוגי אילוצים מבוקשים:

☐ אילוץ שער ממטבע טרנזקציה למטבע מערכת

☐ אילוץ שער ממטבע טרנזקציה למטבע הקבוצה (השונה ממטבע המערכת)

☐ אילוץ שער ממטבע מערכת למטבע הקבוצה, ללא קשר למטבע הטרנזקציה

☐ אילוץ שער ממטבע טרנזקציה למטבע החשבון

דוגמאות:

☐ הפקת הקבלה מבוצעת בפועל לאחר קליטת הכסף בבנק. המערכת צריכה לאפשר לאלץ את שער המטבע לפי תאריך קליטת הכסף ולא לפי

תאריך הפקת הקבלה

☐ במידה ותרומה התקבלה במטבע השונה משקל יש לקבע את שער המטבע ליום קבלת הכסף על מנת לא לייצר הפרשים בחשבון החו"ז בעת ייעוד

התרומה

ניהול מטבעות ותרגום - דוגמא

הפרש מימון בתנועה דולרית	GC – USD	FC - ILS	מטבע חשבון - Euro	מטבע טרנזקציה דולר		שער הדולר	שער האירו
	1,000	3,500	900	1,000	תנועה מקורית		
		דולר שקל: 3.5	דולר יורו: 0.9			3.5	3.8888
	1,058	3,600	900		שיערוך		
	יורו – דולר: 1.17	יורו – שקל: 4				3.4	4

מע"מ

עבור רוב הספקים של האוניברסיטה לא ניתן לקזז את המע"מ (לקבל החזר עבור מע"מ תשומות) ולכן הדרישה היא לרשום את שורת המע"מ כהוצאה (סעיף תוצאתי ולא מאזני), במידה והאוניברסיטה תתקזז לבסוף בגין אותו ספק תירשם פקודה של זיכוי ההוצאה מול מע"מ תשומות

תיאור תהליך בו לא ניתן להתקזז מול הספק:

❑ מחירון מקטי ספקים – ינוהל ללא מע"מ (100)

❑ המערכת תנהל קודי מע"מ

❑ דרישת הרכש – תצא עם סכום ללא מע"מ (100), אך השריון התקציבי יכלול מע"מ (117)

❑ חשבונית – תכלול 3 שורות: שורת פריט - הוצאה 100, שורת מע"מ – (17) תרשום לחשבון הוצאה (סעיף תוצאתי שהינו באותה קבוצת

הוצאות של שורת הפריט) ה CC יגזר אוטומטית משורת הפריט, שורת ספק – 117

במידה ולבסוף ניתן להכיר את המע"מ :

תרשם פקודת יומן :

ח < מע"מ תשומות

ז < הוצאה (שורת המע"מ)

* ישנם מקרים בהם הגורם המממן אינו מכיר במע"מ, במקרים אלו הדיווח לגורמים המממנים יכלול את שורת ההוצאה (הפריט) ללא שורת

Sub Account

המטרה

המערכת תאפשר לנהל Sub Account על מנת לאפשר רישום וניתוח חשבונאי מפורט יותר מרמת החשבון כגון:

- ☐ רישום מקור הכסף (גורם ציבורי – ממשלתי או מוסדי, פרטי וכו') בעת הזנת החו"ז בגין תרומות.
- ☐ זיהוי מקור המימון (הגורם המממן- פירות קרן צמיתה, תמיכת האוניברסיטה, גורם ממשלתי וכו') על מנת לנתח את ההכנסות של המחקר.

דגשים לבדיקה

בפתרון ל Sub Account יש לתת מענה לכל אחד מהנושאים הבאים:

1. האם הפקודה מגיעה מספרי העזר או ב GL
2. האם נדרש שהאכלוס של ה Sub Account יהיה ידני או אוטומטי (ע"ס לוגיקה שתוגדר מראש)

** במענה ל RFP יש לתת פתרון של תמיכה ב Sub Account שאינו פתרון של שכפול חשבונות

דוחות

המערכת תאפשר להפיק דוחות לגורמים שונים שישלפו את החשבון עם ה Sub Account הרלוונטי (לדוגמא: סוג הוצאה של רכב, מעמד של עובד, מספרי רכב, מספר ת"ז של סטודנט)

קקמ"ב – קרן קשרי מדע בינלאומי

קרן קשרי מדע הינה הטבה הניתנת לאנשי סגל ומאפשרת צבירה של כספים לצורך ניצולם בעתיד. ההטבה ניתנת מתוקף חתימה על חוזה העסקה.

לדוגמא: מרצה יכול לצבור כספים בקרן המיועדת לו, ויוכל לממשם ע"י השתתפות בהשתלמות בחו"ל (השימוש בכספי הקקמ"ב נעשה עפ"י נוהל קקמ"ב ובכפוף לתקנות מס הכנסה. רק כאשר המרצה עוזב/פורש לגמלאות הוא זכאי למשוך את יתרת הקקמ"ב בניכוי מס כדיון)

- כיום קקמ"ב מנוהלת במערכת נפרדת על AS400, המערכת מכילה את רשימת אנשי הסגל עם הצבירה של הקרנות (מנוהל בדולר), הניצול שלהם, השריונים והיתרה התקציבית. נדרש להעביר את כל תכולת המערכת ל SAP

קקמ"ב – קרן קשרי מדע בינלאומי

❑ חישוב הזכאות מבוצע ע"י מערכת שכר של מל"מ, בהתאם לדרגה וחלקיות משרה שבמערכת השכר

❑ **נדרש:** ממשק נכנס ממל"מ לSAP שירשום אוטומטית את פקודת השכר ברמת עובד

עצם הזכאות מייצרת התחייבות בספרים באופן הבא:

חובה < הוצאות שכר

זכות < קרן

*ישנם שני סוגי קרנות: חברי סגל פעילים (זכאים מראש ולא זכאים מראש), גמלאים

המימוש יוצר את פקודת היומן הבאה:

חובה < קרן

זכות < מזומן

❑ בפורטל מנוהל טופס בקשה לניצול קקמ"ב. נדרש לייצר אפשרות שהבקשה לניצול קרן תייצר שריון תקציבי ב SAP

ותחסם במידה ואין תקציב

ניהול קרנות

רקע:

- ❑ האוניברסיטה מקימה קרנות צמיתות מתרומות עפ"י בקשת התורמים
- ❑ האוניברסיטה משקיעה את הקרנות בשוק ההון, לא ניתן להשתמש בכספי הקרנות אלא רק בפירות שהקרנות מניבות
- ❑ הפירות מחושבים בכל סוף שנה ומיועדים לפעילויות השונות בשנה העוקבת לפי הנחיית התורמים שניתנה עם קבלת התרומות.
- ❑ כל הקרנות הצמיתות זכאיות לקבל ריבית שנתית מהאוניברסיטה וחלקן זכאיות לקבל מות"ת גם הקבלה לריבית השנתית (= הקבלת האוצר)
- ❑ אחוז הריבית לה זכאית כל קרן נקבעת או עפ"י ההסכם מול התורם או ע"י האוניברסיטה



ניהול קרנות

- ❑ כיום הקרנות מנוהלות ככרטיסי GL, לכל קרן מנוהלים שני חשבונות: חשבון קרן וחשבון פירות
- ❑ הקרנות צמודות למדדים/מטבעות שונים בעוד שחשבון הפירות של הקרנות הוא שקלי בלבד
- ❑ האוניברסיטה משקיעה את כספי התרומות שקבלה בשוק ההון ע"מ למקסם את רווחי האוניברסיטה. יש לשים לב שניהול הקרנות אינו מותנה בניהול הכספים בגזברות, האוניברסיטה תקצה לפעילות את שווי הריבית המובטח בן אם תיק ההשקעות הניב את התשואה ובן אם לא. במידה והריבית שהקרן זכאית לה אינה תואמת לריבית שהתקבלה בפועל בשוק ההון, האוניברסיטה תספוג הכנסות/ הוצאות מימון



ניהול קרנות

דרישות עסקיות בנושא קרנות

□ נדרש לנהל במערכת את הקרנות הצמיתות והאזילות לרבות סוג הקרן, אופן ניהול הריבית ואחוז הריבית לה הקרן

זכאית

□ המערכת תאפשר לשערך ולהצמיד קרנות אזילות וצמיתות: תוגדר טבלת מדדים (מדד מחירים לצרכן, מדד תשומות

בניה – מדד ידוע ומדד בגין)

□ המערכת תאפשר לשייך את כל אחת מהקרנות לקטגוריה לפי מטבע ההצמדה (5-10 קטגוריות, לדוגמא: קרנות צודות

דולר, קרנות צמודות יורו) באופן כזה שעדכון אחוז הריבית לקטגוריה יעדכן את אחוז הריבית לכל הקרנות שמסווגות

לקטגוריה זו לשנה נבחרת (אחוז הריבית יכול להשתנות בין השנים)

דוח ות"ת

- ❑ הוועדה לתכנון ולתקצוב, ות"ת, היא ועדה הפועלת במסגרת המועצה להשכלה גבוהה בישראל ואחראית על חלוקת תקציב המדינה המוקדש להשכלה גבוהה לאוניברסיטאות ולמכללות הפועלות בישראל
- ❑ כל הקרנות הצמיתות זכאיות לקבל ריבית שנתית מהאוניברסיטה, וחלקן זכאיות לקבל מות"ת גם הקבלה לריבית השנתית שניתנה (= הקבלת האוצר)
- ❑ דוח ות"ת הוא בחלקו דוח קרנות סטנדרטי (מכיל יתרות פתיחה, תנועות, שערוכים ויתרות סגירה), ובחלקו דוח מיוחד שבעזרתו מבוצע חישוב הסכום לה זכאית הקרן בגין הריבית (פירות הקרן)
- ❑ המהלך שמבצע את החישוב בפועל, אותו יש לייצר במערכת החדשה, מורכב מכמה שלבים:

1. הזנת פרמטרים למסך במערכת: שערי מטבע, מדדים, אחוז ריבית אוניברסיטה, אחוז ריבית הקבלת האוצר
2. הפעלה – האם לחשב לפי הפרמטרים שהוגדרו בסעיף 1
3. בחירה- האם לייצר פקודות יומן בגין הסכום שיחושב על הריבית והקבלת האוצר או לבצע סימולציה בלבד ללא פקודת יומן (סימולציה זו משמשת את האוניברסיטה לתכנון תקציבי לשנה העוקבת, מאפשר אומדן על שווי הפירות שיינתנו לפעילות בשנה העוקבת)



דוח ות"ת

לוגיקת החישוב:

- החישוב הוא יומי, כלומר: על יתרת פתיחה תחושב ריבית מלאה ועל תנועות שהתקבלו במהלך השנה הריבית תהיה חלקית לפי מספר הימים ועד סוף התקופה המחושבת. החישוב מבוצע ע"פ נוסחה המושפעת מהפרמטרים שהוזנו בשלב הראשון
- בסוף שנה שוטפת חשבון פירות הקרן מזוכה בסכום שחושב בגין הריבית שהקרן זכאית לה, ובשנה העוקבת הפירות מועברים לפעילות בתקציבים השונים

דוח ות"ת

□ בסוף שנה, ב-30.9 מבוצעת הרצת סימולציה והרצת אמת. הרצת האמת יוצרת 2 פקודות יומן, אחת נרשמת מיידית ואחת בהמתנה:

□ פקודת יומן עבור ריבית שניתנת ע"י האוניברסיטה לטובת הקרן (מהכנסות המימון שלה)

חובה < הכנסות מימון (קיטון הכנסה שתתקזז מהכנסת מימון מההשקעה בשוק ההון)

זכות < חשבון פירות קרן

□ פקודת יומן עבור הקבלת האוצר- פקודה בהמתנה (נרשמת אוטומטית עם תאריך ערך עתידי)- פקודה זו נרשמת בפועל רק בשנה העוקבת

כאשר האוניברסיטה מקבלת מהאוצר את כספי הקבלת האוצר

חובה < ות"ת

זכות < חשבון פירות קרן

□ הכסף בגין הריבית מהקבלת האוצר מתקבל בפועל רק בשנה העוקבת, אבל בדו"ח ות"ת ליום 30.09, חייבים להציג את שני הסכומים

שהקרן זכאית לקבל משום שהם מהווים בסיס לתקציב היחידות בשנה העוקבת

□ למעשה כל חשבון פירות קרן מזוכה פעמיים:

□ ב-30.9 בגין ריבית שהאוניברסיטה נתנה לטובת הקרן

□ במועד קבלת הכספים מות"ת

דוח ות"ת- רישומים פיננסים לאורך התהליך

דוגמא:

□ תיק ההשקעות בשווי 10,000 ₪ הניב 3% תשואה שנתית (300 ₪)

□ הריבית לה זכאית הקרן מהאוניברסיטה הינה 4% (400 ₪)

□ אחוז ריבית הקבלת האוצר היא 4% (400 ₪)

כאשר מתקבל כסף מתורם המוקצה לקרן צמיתה, נרשמת פקודת היומן הבאה:

חובה < מזומן 10,000 ₪

זכות < קרן 10,000 ₪

במקביל, בגזברות משקיעים את הכסף בשוק ההון

חובה < השקעה 10,000 ₪

זכות < מזומן 10,000 ₪

רישום הכנסות מימון בגין התשואה בשוק ההון:

חובה < מזומן 300 ₪

זכות < הכנסות מימון 300 ₪

דוח ות"ת- רישומים פיננסים לאורך התהליך

ב30.9 לאחר הרצת החישוב לה זכאית הקרן מהאוניברסיטה (4%) בעזרת דוח ות"ת יירשם:

חובה < הכנסות מימון 300 ₪ (בשווי ההשקעה בשוק ההון)

חובה < הוצאות מימון 100 ₪

זכות < חשבון פירות קרן X 400 ₪

בגין הקבלת האוצר (ריבית שתתקבל מות"ת תיווצר פקודת יומן בהקפאה עד לקבלת הכסף בפועל מות"ת*

חובה < ות"ת 400 ₪

זכות < פירות קרן X 400 ₪

• פקודה זו נרשמת אוטומטית עם תאריך ערך עתידי

כאשר האוניברסיטה משתמשת בכסף לפעילות המיועדת נרשמות 2 פקודות:

חובה < חשבון פירות קרן X 400 ₪ (ריבית האוניברסיטה)

זכות < הכנסות מפירות קרן X 400 ₪ (לכיסוי הוצאות בתקציב שהוקם לצורך קיום הפעילות שעבורה הוקמה הקרן)

חובה < חשבון פירות קרן X 400 ₪ (הקבלת האוצר)

זכות < ות"ת 400 ₪ (לכיסוי הוצאות בתקציב שהוקם לצורך קיום הפעילות שעבורה הוקמה הקרן. לדוגמה: הענקת מלגות, עריכת כנסים)

מערכת לניהול זכאים שונים

תיאור מצב נוכחי

- ❑ מערכת תשלומים לזכאים שונים חד פעמיים (כגון סטודנטים המשתתפים בניסוי זכאים לכספים מהאוניברסיטה), מערכת זו מושתתת על AS400. המערכת מאפשרת תשלומים לגורמים שאינם ספקים. ישנם שני סוגים של תשלומים לזכאים שונים:
 - ❑ מוסדי (כגון אגרות למשרד הפנים, לבתי משפט וכו')
 - ❑ פרטי (כגון החזר הוצאות לרבות לאנשים מחוץ לאוניברסיטה, והתחשבנות על נסיעות לחו"ל)
- ❑ המערכת מייצרת קובץ שמועבר לגזברות לצורך ביצוע התשלום בפועל

תיאור מצב נדרש

- ❑ מערכת המאפשרת לבצע תשלומים לגורמים שאינם ספקים לרבות:
 - ❑ קליטת קובץ חיצוני שיכיל נתונים עבור הזכאים השונים (נתוני הזכאי, פרטי בנק, כרטיס הנחה"ח, סכום)
 - ❑ עדכון אמצעי התשלום (המחאה או מס"ב)
 - ❑ ביצוע עיבוד לקובץ לפני הביצוע בפועל (כגון מחיקות של תשלומים)
 - ❑ התשלום בפועל יותנה בסבב אישורים

שכ"ל ונלוות - מצב קיים מול מצב נדרש

רקע

באוניברסיטה מומשו שני מודולים לטיפול בשכר לימוד:

□ מודול SLCM לניהול הסטודנט הכולל רישום לתכניות לימוד בפקולטות השונות, שכר לימוד ותשלומים נלווים. במודול זה המידע מנוהל ברמה של אוניברסיטה, פקולטה, חוג, מסלול ותכנית לימודים.

□ מודול FI-CA לצורך הניהול הכספי של שכר לימוד לרבות שיוך תקבולים לסטודנט, במודול זה הישות המובילה היא הסטודנט ואין רזולוציה של חוג או פקולטה.

□ כיום, הניהול הפיננסי מנוהל במערכת פרופיט (שתוחלף ע"י מודול FI) ואין חיבור מובנה בין FI-CA לפרופיט. הרישום של ההכנסות השוטפות במערכת פרופיט מבוצע ע"ב דפי בנק (בסיס מזומן) וההתאמה לבסיס מצטבר מבוצעת בסוף שנה ע"ס דוחות שהופקו ל-SLCM, ללא אינטגרציה מובנית בין SAP לפרופיט. כמו כן מאחר והרישום נעשה בנטו אין שיקוף של עמלות וריביות ב-SLCM שבאות לידי ביטוי בפרופיט.

שכ"ל ונלוות - מצב קיים מול מצב נדרש

מצב קיים : ממשק מה SLCM לספר הראשי (עידן)

❑ **שכ"ל אקדמי** – עבודה בשוטף על בסיס מזומן – בשוטף - בעת קבלת תקבולים מסטודנטים נרשמים כהכנסות, בסוף

השנה יש התאמה ידנית לבסיס מצטבר

❑ **שכ"ל תקציבים סגורים** – עבודה לפי צפי הכנסות (בסיס מצטבר YTD) קיים ממשק אוטומטי שעל בסיסו נרשמת פקודת

יומן של הכנסות

❑ **בעיות במצב הקיים** – בצד ההכנסות - אין אחידות באופן הרישום, בצד התקבולים – מאחר והרישום נעשה ע"ס הבנק

המרכזי אין שיקוף של עמלות וריביות מבנקים מאחר והרישום נעשה בנטו



שכ"ל ונלוות - מצב קיים מול מצב נדרש

מצב עתידי נדרש : רישום מה SLCM לספר הראשי (FI)

- ❑ עבודה על בסיס מצטבר גם עבור **אקדמי** וגם עבור **תקציבים סגורים**
- ❑ הרחבת הממשק הקיים כיום בין FI ל SLCM (כיום יש ממשק רק לתקציבים סגורים, בעתיד יורחב הממשק לאקדמי)
- ❑ יצירת צפי ההכנסות שכ"ל במודול SLCM וסגירת (תקבול) במודול FI
- ❑ הרישומים של הכנסות בלבד (ולא הכנסות לקבל) יירשמו ברמת פקולטה או ברמה נמוכה יותר (כגון תכנית או חוג ייקבע במהלך האפיון המפורט)
- ❑ יצוין שהמידע של שכ"ל ברמת חוג/ קורס/ תכנית או פקולטה קיים במודול ה SLCM (אך נדרש לטייבו) ע"י שימוש באובייקט cost center, מכיוון שהרישום של הסטודנטים הוא ברמת חוג שמקושר לפקולטה. מידע זה אינו קיים ב FI-CA
- ❑ ניהול חשבונות בנקים והתאמות בנקים גם עבור חשבונות שכ"ל וגם עבור בנק מרכזי



ארכיטקטורה מצב נדרש

פערים שזוהו מול המצב הקיים

באקדמי - אין רישום
הכנסה על בסיס מצטבר
כאשר יש צפי הכנסות

חיבור FI-CA ל FI עבור
רישום רכיבים שאינם
משתקפים ב SLCM

פקודת התקבול כנגד
הכנסות לקבל תרשם
ע"ס דף הבנק אוטומטית

יש לוודא שכל תוכנית ב
SLCM מקושרת למרכז
העלות/ פקולטה הנכונה

תקבולים

קובץ תקבולים

דפי בנק (בנק
שכ"ל אקדמי
וסגור ובנק
מרכזי

קליטת דף בנק ל FI

מודולים

SLCM

FI-CA

FI

שיוך תקבול לסטודנט
(Business Partner)

תנועות כספיות ליתרת
חוב של סטודנט בגין
גורמים מממנים
(מלגות)

הכנסות בגין אובייקטי
חוזה שאינם משתקפים
ב SLCM, כגון הצמדות
לסטודנט וריביות -

צפי הכנסות

• ממשק צפי הכנסות שכ"ל
אקדמי ותקציבים סגורים
ברמת מרכז עלות

בגין שכ"ל אקדמי וסגור
בעת צפי ההכנסות

ח: הכנסות לקבל נדרשת הפרדה בין סגור לאקדמי *
ז: הכנסות שכ"ל אקדמי (יש רזלוציה פקולטה)
ז: הכנסות שכ"ל סגור (יש רזלוציה פקולטה)

בגין אובייקטי חוזה
שאינם משתקפים ב
SLCM

בעת צפי ההכנסות
ח: הכנסות לקבל *
ז: הכנסות שכ"ל
הערה - הרישום של
הכנסות שכ"ל לא
יהיה ברמת פקולטה

רישום שוטף אוטומטי מתוך דף הבנק:

בגין שכ"ל

ח: בנק שכ"ל

ז: הכנסות לקבל נדרשת הפרדה בין סגור

לאקדמי

בגין עמלות

ח < הוצאות מימון

ז < בנק שכ"ל

ארכיטקטורה מצב נדרש: טיפול בתקבולים והתאמות בנקים

סניף בנק

תשלומים של
סטודנטים

חשבון בנק
סגורים

חשבון בנק
שכ"ל 2018

שובר 1: 100
שובר 2: 200
שובר 3: 300
עמלה (2)
העברה לבנק מרכזי (598)

העברה לילית של כל
התקבולים לחשבון
המרכזי

חשבון בנק
בנק מרכזי

העברה מחן שכ"ל 2018 : 598
העברה מחן סגור 2018 : XXX

קובץ תקבולים
* ללא עמלות

FI-CA

שיוך תקבול
לסטודנט

- ע"מ להימנע מאי התאמות בין FI-CA ל FI הוחלט כי מקור הנתונים ל FI-CA ול FI לצורך התאמת הבנקים יהיה אותו מקור (דף הבנק)
- הגזברות יודאו שבדף הבנק יהיו את כל הפרמטרים הנדרשים לקליטת קובץ התקבולים ל FI-CA כגון: תעודת זהות

1 תקבולים

דף בנק (כל
התנועות)
בנק שכ"ל 2018

2 מהלך לילי אוטומטי

3 התאמת בנק

דף בנק
בנק מרכזי

התאמות בנקים

ח: בנק מרכזי
ז: בנק שכ"ל 2018

ח: בנק שכ"ל 2018
ז: הכנסות לקבל שכ"ל

ח: עמלות
ז: בנק שכ"ל 2018

FI
רישום פקודה

בנק מרכזי

בנק שכ"ל 2018

בנק תקציב סגור
2018

בקרה תקציבית

הבקרה התקציבית תתאפשר ברמות הבאות:

1. ברמת $GL + CC$ ספציפי
2. קיבוץ CC שונים עבור GL ספציפי
3. קבוצת $GL + CC$ ספציפי
4. מספר סעיפי $GL +$ מספר CC

מרכזי עלות / סעיף GL	מרכז עלות 1	מרכז עלות 2	מרכז עלות 3	מרכז עלות 4	מרכז עלות 5
GL 1	1				
GL 2		2	3		
GL 3				4	
GL 4					
GL 5					

בקרה תקציבית

תכנון תקציב ברמת פקולטה – ע"י מחלקת תקציבים

חוג 3		חוג 2		חוג 1		פקולטה כללי		מרכזי עלות / סעיף GL
ACT	BUD	ACT	BUD	ACT	BUD	ACT	BUD	
							100	ציוד משרדי
							100	ייעוץ
							80	אירוח
							50	אחר

בקרה תקציבית פיזור מרמת פקולטה לרמת חוג

חוג 3		חוג 2		חוג 1		פקולטה כללי		מרכזי / עלות סעיף GL
ACT	BUD	ACT	BUD	ACT	BUD	ACT	BUD	
	5		25		30		40	צווד משרדי
	20		20		20		40	ייעוץ
	10		20		20		30	אירוח
	20		10		10		10	אחר

תקציב לפקולטה -
100

תקציב לחוג- 80

נדרשת בקרה תקציבית צולבת – ברמת פקולטה (ע"פ דרישות אגף תקציבים) וברמת תוכנית/ חוג (לפי דרישות הפקולטה)

דוגמא לבקרה תקציבית

מרכזי עלות / סעיף GL	פקולטה כללי		חוג 1		חוג 2		חוג 3	
	ACT	BUD	ACT	BUD	ACT	BUD	ACT	BUD
ציוד משרדי		40		30		25		5
ייעוץ	30	40	20	20	20	20	40	20
אירוח		30		20		20		10
אחר		10		10		10		20
			תקציב לחוג - 80					

המערכת תאפשר בקרה תקציבית צולבת – לדוגמא: ברמת חוג וברמת סעיף. המערכת תבצע בקרה תקציבית לפי המחמיר מבניהם

דוגמא

הזמנה של 20 עבור הזמנה בחוג 1 של שירותי ייעוץ תיחסם מכיוון שסך התקציב לחוג אחד הוא 80, זאת על אף שברמת הפקולטה

אין חריגה ברמת סך תקציב הייעוץ (כפי שנקבע ע"י המחלקה הכלכלית)

תכנון תקציב- רקע ומטרות

- ❑ כיום האוניברסיטה עובדת עם ה TM1 שנותנת מענה ליחידת תקציב ובקרה בלבד
- ❑ בעקבות השינוי הצפוי ומעבר למערכת SAP חדשה, הוחלט לבחון מחדש דרישות עסקיות ממערכת תכנון תקציב בעיקר לאור העובדות הבאות:
- ❑ בכל מקרה יידרש שינוי מהותי במערכת ה TM1
- ❑ מערכת התקציב מספקת מענה חלקי ברמת האגף
- ❑ מערכת התקציב מספקת מענה חלקי ברמת האוניברסיטה



תכנון תקציב- רקע ומטרות

מטרות עיקריות ממערכת תכנון התקציב החדשה:

□ ניהול כלל התקציבים באוניברסיטה (כיום מנוהל ב TM1 רק תקציב רגיל ומותנה, לא מנוהל תקציב מחקרים, סגורים ופיתוח (בינוי))

□ מתן מענה לתכנון תקציבי במערכת מידע אחת ליחידות השונות באוניברסיטה כגון : פקולטות

□ יצירת שפה אחידה בין ה SAP למערכת התקציב – שימוש ברזולוציה של כרטיס GL + אובייקט תמחירי (CC)

□ שיפור וייעול תהליך תכנון התקציב

□ שיפור רמת השקיפות, זמינות ועדכניות הנתונים

□ אוטומציה מרבית והתערבות ידנית מינימלית

□ תמיכה בבדיקות נתונים אוטומטיות והתראות על שגויים וחריגים

מחוץ לתכולת המערכת :

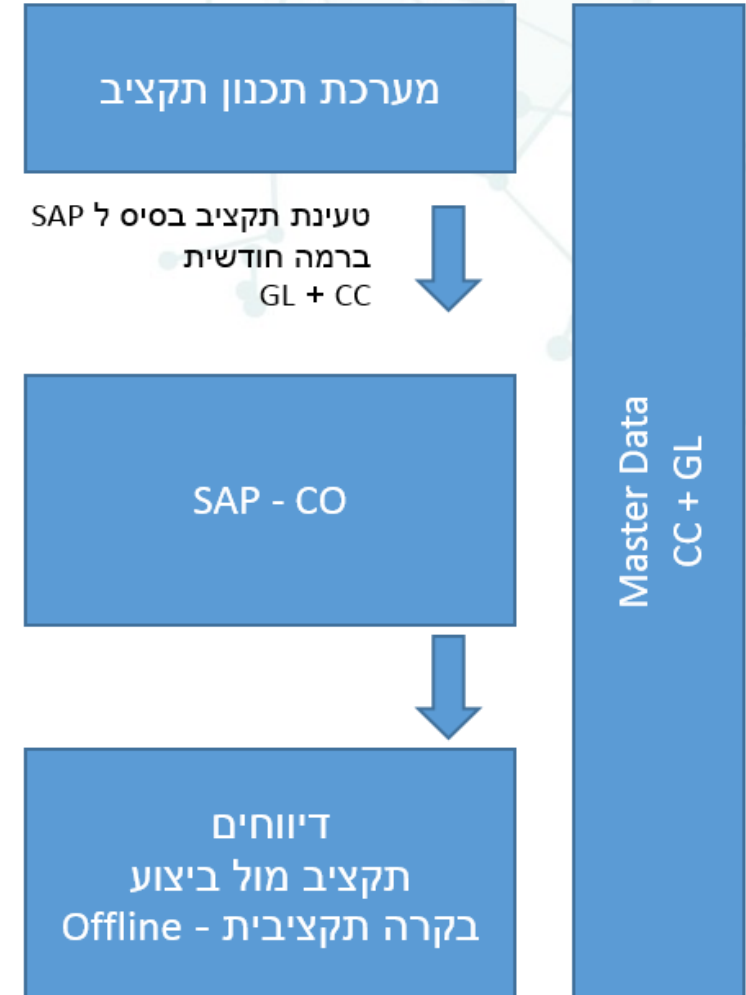
□ מודל תזרים



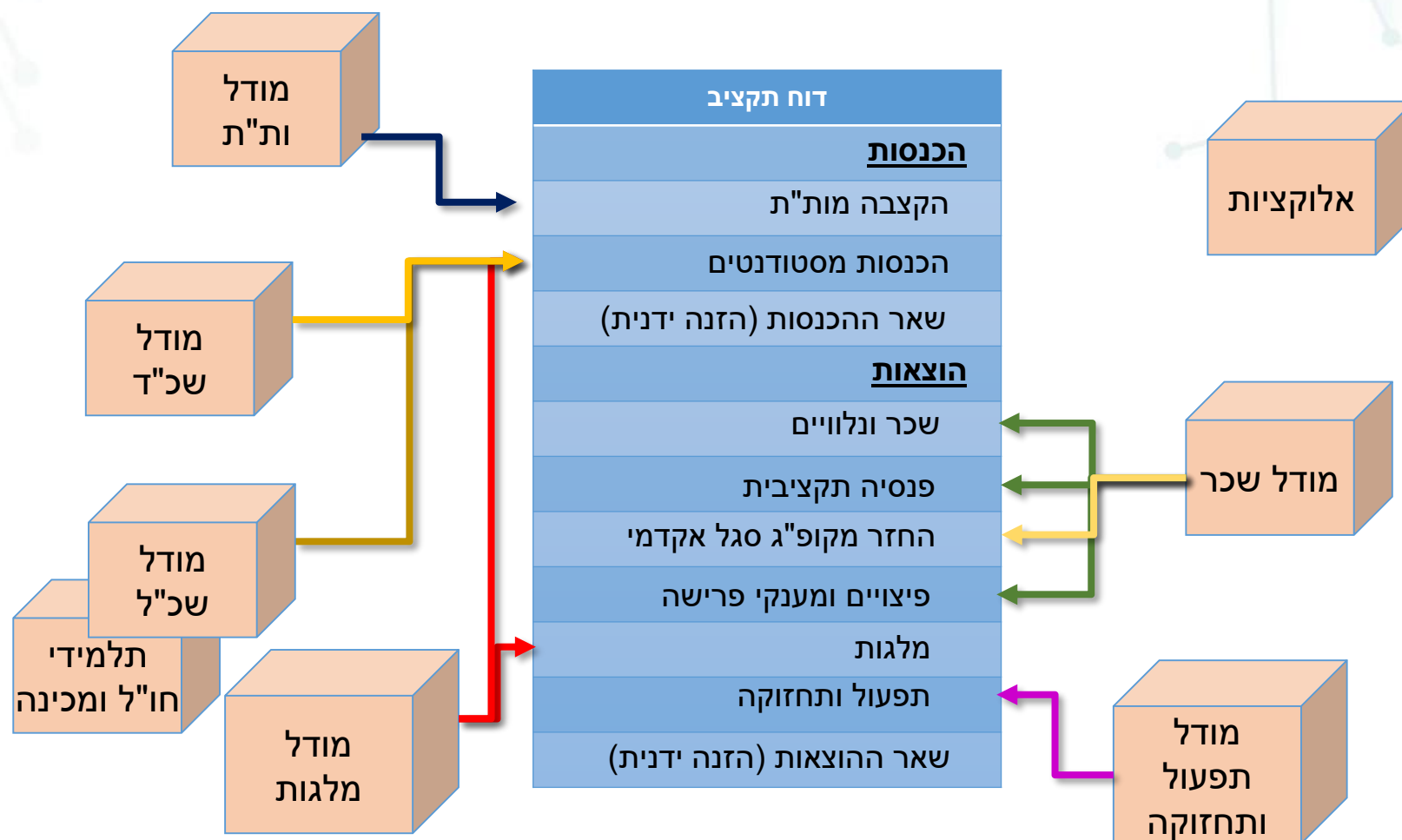
תכנון תקציב

ארכיטקטורה עתידית

- המערכת צריכה לאפשר תכנון תקציב לפי הישויות שיוגדרו ב FI ו CO, מרכז עלות, סעיפי הוצאה והכנסה וכדומה
- נדרשת יכולת לתכנן ברמה חודשית או להקצות תקציב שנתי לחודשים (לפי מפתחות מובנים שיעברו בין שנים כברירת מחדל עם אפשרות לשינוי בין השנים)
- המערכת תאפשר לנהל גרסאות תקציב שונות בשלב התכנון עד לאישור גרסה סופית – "תקציב מקורי".
- ב SAP ישוקף מתוך מערכת התכנון: "תקציב מקורי" של התקציב ובנוסף ינוהלו גרסאות נוספות: **גרסת תקציב מעודכן בגין שינויי תקציב**
- מול הגרסה הזו תבוצע הבקרה התקציבית On Line
- ניתן יהיה לבצע עדכוני תקציב לרבות סבב אישורים בעת העברת תקציב בין סעיפים (GL+CC) ("סכום 0") או הגדלת/ הקטנת תקציב בוורסיות המעודכנות, לרבות שינויי כמויות (כגון: מספר עובדים)
- גרסאות "קפואות" – אחת לרבעון על מנת לשקף תקציב מעודכן נכון לסוף רבעון
- ראה פרק בקרה תקציבית
- דיווחים של תקציב מול ביצוע שיתבססו על נתוני תכנון ממערכת התכנון שייטענו ל SAP (תקציב מקורי), מנתוני תקציב שינוהלו ב SAP (גרסאות תקציב נוספות) ומנתוני יתרת התחייבויות (PO ו Req) וביצוע שינוהלו ב SAP
- חלק מהדוחות יופקו מה SAP וחלק מ BI



ארכיטקטורה כללית קשרי המודולים לתכנון התקציבי



תודה רבה

מאגלימים סתרונות בלבילק

