

SZAKDOLGOZATI TÉMAVÁZLAT

(Szövegszerkesztővel töltendő ki! Benyújtandó pdf formátumban 1 példányban)

| | |
|------------------------------------|--|
| Hallgató neve: | Papp Tamás |
| Neptun kódja | LU8HHM |
| Munkarend | Levelező |
| Szak/specializáció | Gazdálkodási és menedzsment Vállalkozás menedzsment |
| Értesítési címe: | 1083, Budapest, Illés utca 32 3. em. 305. |
| Telefon (mobil) | +36 30 597 1767 |
| e-mail címe: | papptamas97@gmail.com |
| A szakdolgozat címe: | A könyvelő szakma jövője - Digitalizáció, automatizáció a könyvelés világában |
| A szakdolgozat készítésének helye: | |
| Vállalat neve: | Synergy Construction Hungary Kft. |
| Vállalat címe: | 1138, Budapest, Révész utca 27. |
| Külső konzulens | |
| Neve, beosztása: | Kolarovszki András, főkönyvelő |
| E-mail cím, telefonszám: | andrask@syncons.eu |

A szakdolgozat részletes vázlata:

A könyvelő szakma jövője **Digitalizáció, automatizáció a könyvelés világában**

1. Bevezetés

Az egyetemi éveim alatt több területen kipróbáltam magam, végül a könyvelés lett az a szakma, mely igazán megfogott, jelenleg körülbelül négy éve dolgozom ezen a területen.

Különböző vállalatoknál, különböző folyamatokat, és különböző szintű digitalizációt, automatizálást tapasztaltam. Már eleinte is felvetődött bennem a kérdés, hova tartanak ezek a változások, mi lesz a könyvelés jövője 10-20 esetleg 30 év múlva? Miben fognak változni a folyamatok, hogy fog például kinézni egy napja 20 év múlva egy könyvelőnek? Szükség lesz-e a klasszikus értelemben vett könyvelőkre, vagy inkább egyfajta tanácsadás, kontroll lesz csak a dolgunk?

Ezekre a kérdésekre szeretném szakdolgozatomban keresni a választ, megvizsgálva számviteli szemszögből a folyamatok automatizálhatóságát. Mivel ezen a szinten az informatikai háttér szorosan összefonódik a számvittel, így dolgozatomban az ezekhez kapcsolódó vállalatirányítási rendszerek változásai is előtérben lesznek.

Szakdolgozatom elején egy rövid történelmi kitekintést követően ismeretetem a digitalizáció hatásait, bemutatom a legnagyobb magyar törekvéseket. A kérdőív alapadatainak elemzése után a napi feladatokról kezdve az éves zárásig bezárólag megvizsgálom az összes általános könyvelési feladatot, kitérve a jelenlegi állapotra, lehetséges megoldásokra. Végül a jövőbe tekintve, eltérő forgatókönyveket felvázolva, különböző jövőképeket mutatok be, ezekből pedig következtetéseket vonok le.

2. Kutatási módszerek

Kérdőív:

Kérdőíves felmérést végzek a könyvelő szakmában dolgozók körében, ezeket feldolgozva, következtetéseket levonva vizsgálom a digitalizáció jelenlegi állását és jövőbeli alakulását Magyarországon, kitekintve a külföldi helyzetre is.

Jelenleg a szakmában dolgozók jövőképét célozza a kérdőíves kutatás, fontos, hogy mind a multinacionális, mind a kis könyvelő irodákban dolgozók véleményét is kikérjem. Először felmérem a demográfiai, könyvelési tapasztalatokat, majd a jelenlegi folyamatok automatizációjáról kérdezem a kitöltőket. Végül a jövőképről következnek kérdések. A kérdések általánosságban azt mérik fel, hogy jelenleg hol tart az automatizáció, és milyen változásokra számítanak a válaszadók rövid illetve középtávon.

3. Tartalomjegyzék

1. Bevezetés (2 oldal)
2. Történelmi kintekintés (2 oldal)
3. Tendenciák, jövőképek (3 oldal)
4. Folyamatok automatizálása, digitalizációja (24 oldal)
5. Jövőkép (10 oldal)
6. Összegzés – összefoglalás (3 oldal)

4. Irodalomjegyzék

ASSOCIATION OF CHARTERED CERTIFIED ACCOUNTANTS (ACCA): *The digital accountant: Digital skills in a transformed world* (2020)

Letöltés időpontja: 2021.04.26

KÓMÁR A.: *A számvitelről dióhéjban* (Hitelintézet Szemle, 16. évf. 2. szám, 2017. június, 180–185. o

(<https://hitelintezetiszemle.mnb.hu/letoltes/a-szamvitelrol-diohejban-komar-andras.pdf>)

Letöltés időpontja: 2021.04.26.

KPMG: *Digitalisation in Accounting: Study of the Status Quo in German Companies*
(2017)

<https://assets.kpmg/content/dam/kpmg/de/pdf/Themen/2017/digitalisation-in-accounting-en-2017-KPMG.pdf>

Letöltés időpontja: 2021.03.21

NEMZETI ADÓ- ÉS VÁMHIVATAL: *Bevallási, adófizetési információk – 2021.*

2007. évi CXXVII. törvény az általános forgalmi adóról

<https://www.onadozo.hu/lapszamok/2020-01/a-konyveles-jovoje-2541>

Letöltés időpontja: 2021.04.03.

NIXON, R.: *The perfectfirm: Your playbook for building a perfect accounting business*
(2017)

PwC: *Digitalisation in finance and accounting* (2018)

<https://www.pwc.de/de/im-fokus/digitale-abschlusspruefung/pwc-digitalisation-in-finance-2018.pdf>

PwC: *HAR, IFRS és US GAAP Hasonlóságok és különbségek* (2014)

https://www.pwc.com/hu/hu/szolgaltatasok/ifrs/ifrs_kiadvanyok/simdif/sim_diff_2014_hun.pdf

Letöltés időpontja: 2021.02.26.

ÖSSZEFOGLALÁS

(benyújtandó pdf formátumban 1 példányban)

A könyvelő szakma jövője

Digitalizáció, automatizáció a könyvelés világában

Papp Tamás

Levelező tagozat / Gazdálkodási és Menedzsment/ Vállalkozás menedzsmnet

Az élet számos területén felmerülhet a kérdés: Mi lesz a szakmánk jövője, életben marad egyáltalán az a bizonyos szakma, milyen módon változhat a napi munkánk, és miben szükséges fejlődünk, hogy versenyképesek maradjunk?

Ugyanezek a kérdések vonatkoznak a könyvelők szakmájára is. Harminc éve még csak ismerkedtünk a számítógépes könyveléssel, ma pedig már ott tartunk, hogy a szoftverek egyre több munkafolyamatot képesek gyorsítani, egyszerűsíteni, akár még ki is válthatják a humán erőforrást. Ezzel a folyamattal nehéz lépést tartani. A hatóság részéről egyre nagyobb az adminisztrációs nyomás, és az ügyfelek elvárásai is változnak. Eközben pedig törekedni kell a lehető leghatékonyabb munkavégzésre, hiszen az idő egyenlő pénz.

Szakedolgozatomban azt vizsgáltam, jelenleg hol tart ez az automatizációs folyamat, és milyen módon lehetne ebben előrébb lépni. Egy rövid történelmi kitekintést követően kifejtettem a NAV legújabb törekvéseit, és bemutattam a magyarországi könyvelés automatizálási piac három szereplőjét. Ezután megvizsgáltam napi, havi folyamatokra lebontva a jelenlegi és jövőbeli automatizációs folyamatokat, az ehhez kapcsolódó kérdőíves kutatásom felhasználásával. A kérdőívkitöltők elmondhatták a véleményüket a jövőjükkel kapcsolatban, ezt feldolgozva, és szakirodalmat felhasználva jövőképet vázoltam fel, különböző forgatókönyvekkel, ezekből pedig következtetéseket vontam le.

Tehát változni fog a könyvelők munkája? Milyen irányba, milyen módon várhatóak a változások? Hogyan fog változni egy könyvelő napi, havi éves feladatai?

A fent említett kérdésekre véleményem szerint a választ megadja a dolgozat. Jelenleg még pár évig senkinek nem kell attól tartania, hogy elveszítené a munkáját, és könyvelőrobotok fognak ülni az irodákban. A napi, havi és éves rutinfeladatokat megvizsgálva azonban látható, hogy a lehetőségek egy része már elérhető, csak élni kell vele. Hosszabb távon viszont egyre sokrétűbb tudásra lesz szükség, és a könyvelő asszisztensek munkája veszélybe fog kerülni. Hiszen a technika fejlődésével kevesebb adminisztratív munka lesz, és több idő marad az összetettebb feladatokra. A szoftverek viszont nem fogják teljesen elvenni a munkánkat, hanem a hatékonyságunkat fogják növelni, pontosabb és precízebb munkavégzést eredményeznek.

Ez azonban magával hozza, hogy az informatikai tudásra viszont egyre nagyobb szükség lesz. A könyvelőknek alkalmazkodniuk kell, az ügyfeleknek pedig nem lesz elég, hogy csak elkészítsük a bevallást. Egy jó könyvelő mindamelllett, hogy tökéletesen tisztában lesz az aktuális adószabályokkal, folyamatokkal és informatikával, egyfajta üzleti tanácsadó, adótanácsadó és kontroller lesz egyben.