

智能财务共享系统在路桥企业的实施路径探析

李佳敏

广西财经学院

DOI:10.12238/ej.v8i3.2412

[摘要] 在科技革命与产业变革浪潮中,智能财务共享系统借云计算、大数据等技术,实现财务数据实时共享、自动处理与智能分析,提升财务管理效率与决策精准度。本文以GX路桥集团为例,剖析其架构、流程、人员转型举措及成效,有助于路桥企业提升财务管理效能,防控资金风险。

[关键词] 智能财务共享; 财务管理; 会计信息化

中图分类号: F253.7 **文献标识码:** A

Analysis of the implementation path of intelligent financial sharing system in road and bridge enterprises

Jiamin Li

Guangxi University of Finance and Economics

[Abstract] In the wave of scientific and technological revolution and industrial transformation, the intelligent financial sharing system uses cloud computing, big data and other technologies to realize real-time financial data sharing, automatic processing and intelligent analysis, and improve the efficiency of financial management and decision-making accuracy. This paper takes GX Road and Bridge as an example to analyze its structure, process, personnel transformation measures and results, which will help road and bridge enterprises to improve the efficiency of financial management and prevent and control capital risks.

[Key words] intelligent financial sharing; financial management; accounting information

引言

2022年3月,国务院国资委《关于中央企业加快建设世界一流财务管理体系的指导意见》指明企业财务数字化转型方向,即拓展财务共享领域、打造企业数据中心。^[2]路桥企业深刻认识到传统财务管理模式在市场竞争与复杂经营环境下捉襟见肘,智能财务共享系统应运而生,整合优化财务资源,集中管理与智能分析财务数据,提升管理质效。

1 研究背景与意义

路桥项目通常具有建设周期长、资金投入大、涉及地域广等特点,这使得财务管理的难度大幅增加。例如,在项目建设过程中,资金的合理调配与及时供应至关重要,一旦资金链出现问题,将会严重影响项目进度甚至导致项目停滞。而且,由于项目分布在不同地区,财务信息的收集、整合与传递容易出现滞后和不准确的情况,影响企业整体的决策效率。此外,传统的财务管理模式在面对日益复杂的业务和海量的数据时,逐渐暴露出效率低下、成本高昂、风险管控难度大等弊端。比如,在费用报销、成本核算、预算编制等常规财务工作中,依赖人工操作容易出现错误,且流程繁琐耗时,不利于企业快速响应市场变化和提升竞争力。

在这样的背景下,智能财务共享模式的应用对于路桥企业来说显得尤为必要。智能财务共享模式借助大数据、人工智能、云计算等先进技术,能够实现财务流程的自动化、标准化和智能化,有效提升财务管理效率,降低运营成本。

1.1 有助于提升管理效率

通过自动化的财务处理流程,减少人工干预,缩短财务处理周期,使财务人员能够将更多精力投入到数据分析、决策支持等高端管理工作中。例如,GX路桥集团在应用智能财务共享模式后,单据审核驳回率大幅降低,从2016年的27.6%下降到2018年的0.31%,同时财务人员可以集中精力对关键财务数据进行分析,为企业战略决策提供有力依据。

1.2 增强企业竞争力

激烈的市场竞争中,高效精准的财务管理可以帮助企业更好地控制成本、优化资源配置,从而以更具优势的价格和服务参与市场竞争。比如,智能财务共享模式下的费用报销智能化应用,能自动拦截不符合报销标准的费用,避免不必要的成本支出,提升企业的经济效益。

1.3 加强风险管控

智能财务共享系统可以实时监控财务数据,及时发现潜在

的财务风险,并通过数据分析提供风险预警,帮助企业提前采取应对措施,保障企业资金安全。

2 GX路桥集团智能财务共享实践探索

2.1 系统架构与技术赋能

GX路桥集团携手金蝶EAS构建数字化财务管理核心平台,融合工程项目管理、财务共享、S-HR人力资源管理、云之家等信息化工具,打造统一高效财务管理生态体系。以ERP为中枢搭建统一财务平台,依据公司业务战略与管理需求,构建涵盖账套、科目、核算、凭证、报表、资金管理全方位财务基础体系,精准管控费用开支,驱动财务从“共享”向“智能”跃升。通过整合业务财务流程与数字化技术,重塑企业组织架构与业务流程,塑造新型财务管理范式。

在技术应用维度,大数据技术深度采集整合企业内外多元数据,挖掘项目成本收益关联,为资源配置与投资决策导航;人工智能技术借机器学习、数据挖掘实现智能决策,RPA技术自动处理发票验证、数据录入等重复任务,提升效率与决策科学性;云计算技术提供强大存储运算支撑,确保财务数据实时处理分析,突破时空限制,提升工作灵活性与效率。

2.2 流程再造与组织重塑

以物资采购与合同结算流程为例,智能财务共享系统重塑流程架构。招标环节依法规企业标准预设模板,全程系统管理公示,确保公开透明合规;合同签订阶段业务录入信息触发系统自动校验,比对合同条款与审核要点,即时反馈修正风险提示,降低合同纠纷隐患;款项支付环节合同关联支付模块,依进度验收条件自动触发支付流程,系统实时监控资金余额,超预算或异常即发预警,杜绝人为错误,提升流程效率与资金安全。

设立财务共享服务中心运营专属部门,担当财务共享枢纽,统筹协调业务财务衔接、监控运营、化解问题。岗位设置精细专业,费用报销岗初审单据合规性真实性,审核岗深度复核排查风险、精准退回修正;资金结算岗内外收付精准高效、实时监控资金流向辅助调配;数据分析岗深度剖析数据洞察经营、为战略决策输出洞察建议,各岗位协同联动,构建流畅高效财务共享流程体系,提升财务管理质效。

2.3 人员转型与能力提升

为契合智能财务共享需求,GX路桥集团精心规划人员能力提升路径。一方面,组织系列智能化财务软件操作培训,聚焦金蝶EAS及关联信息化工具,深度解读模块功能与操作流程,涵盖费用报销审核、账务处理、资金结算等核心业务场景,借案例实操助力财务人员熟练驾驭系统智能功能,提升日常工作效率精度。另一方面,开展专业数据分析技能培训,邀请行业专家讲授大数据分析方法与可视化工具应用技巧,培育财务人员数据收集整理、深度挖掘、可视化呈现能力,使其能从海量数据提炼决策价值,如借数据分析精准指引项目投资成本控制与业务拓展方向,推动财务人员从传统核算型向管理分析型转型,为企业财务管理升级筑牢人才根基。

2.4 实践成效显著彰显

智能财务共享实施前,GX路桥集团财务管理人工依赖度高、业务分散,财务人员冗杂、物资采购协同缺失,成本管控混乱、费用支出失控。实施后,财务共享中心2023年仅23人高效处理海量业务,人力成本锐减;系统智能拦截不合规费用、精准管控采购结算流程,杜绝浪费与重复采购,大幅降低运营成本,提升成本效益,为企业盈利增长注入强劲动力。

费用报销环节,智能系统将报销单审核周期从传统2-3天锐减至2-3小时。员工上传发票即自动识别校验、智能填单,系统自动关联预算科目,大幅削减人工操作与沟通成本,提升报销效率与员工满意度。款项支付周期从5-7工作日缩至1-2日,系统智能驱动支付流程、实时监控资金,减少人为延误错误,加速资金周转。财务报表编制从一周缩至1-2天,实时数据传输与智能报表生成功能,助力管理层即时精准掌控财务态势、高效决策。

资金支付流程多重校验与严格权限管控筑牢安全防线,采用金蝶系统一键银企直连付款,避免资金人为操纵。合同条款校验依约核实支付条件、预算校验严守资金规划、合规性校验审核支付用途与收款方资质,杜绝支付风险;层级权限管理体系明晰界定各岗位操作权限、详实记录操作日志,有效防范舞弊风险。同时,系统数据分析赋能投资决策与业务拓展,精准洞察市场机遇风险,助力企业科学布局、稳健前行。

3 GX路桥集团智能财务共享中心面对的问题

3.1 会计监督职能日益弱化

在GX路桥集团的财务共享业务实际执行过程中,业务流程直接由共享中心进行审核后让财务直接确认,这使得财务人员对业务状况不够清楚,进而难以把控会计信息的可靠性。^[1]尽管财务共享在一定程度上加大了各下属单位财务、业务人员“业财融合”的程度,也高度实现了企业“集中化、专业化、标准化”管理,但要充分考虑多方面因素,例如配套管理制度是否完善、共享业务服务平台功能是否开发测试完成、财务共享方案实施模式的选择以及投入产出效果是否达到预期等。在此背景下,集团公司的核算型财务未来将会朝着专注于业务型和战略型的财务体系转变。

3.2 缺少维稳运行机制

首先,GX路桥集团的共享中心集成了集团各项目公司的业务,有着固定的审批流程和对应的各级审批人,相较于原有的财务管理系统,信息处理时效较长。一旦发生收付业务的单据不全的情况,就会返回重新审核,出现退单现象,导致出纳支付无法顺畅进行,增加了工作重复性,支付效率降低,影响整体办事效率。其次,共享中心审核单据数量较大,在支付高峰期智能审批系统不稳定,容易出现卡顿,致使单据无法及时支付。并且支付时段相对集中,部分项目款项须经业主审批才能支付,使得较多单据集中到下午才能完成审批,进而造成单据堆积。最后,集团试行资金支付统一审核,执行U盾管理专人负责制,然而银行系统要求U盾需每月进行维护,个别账户使用频率低,这些问题都对共享中心的稳定运行带来了挑战。

3.3 管理效能短板

智能财务共享虽打破部门信息壁垒,但跨部门协作仍存在。项目成本管控中,部分项目公司行政办不了解提单流程、需要提供的单据明细使得业务报销流程卡顿。此外,在企业业务拓展与市场变迁中,业务场景下报销结算流程繁琐、审批固化,紧急项目报销冗长审批延误资金流转、挫伤员工积极性。共享机器人审批机械化,特别是在上新系统后金蝶配备的人员数量不足,致使问题处理速度缓慢,例如:系统出现漏洞使得凭证无法生成。绩效考核制度方面,智能财务共享环境下岗位考核指标单一,偏重传统财务成果,忽视数据分析、系统维护等创新贡献衡量,员工激励不足、职业发展路径不清晰,影响工作积极性与创新动力。

4 GX路桥集团的智能财务共享优化策略

4.1 技术突破升级

增配专业系统运维团队,定期深度检测维护优化系统。优化算法架构、合理调配服务器资源,确保业务高峰稳定运行;建立实时监控预警机制,精准定位性能瓶颈,即时处置系统故障,保障财务业务连续流畅,提升系统可靠性与稳定性。构建多层次数据备份恢复体系,依数据特性制定差异化备份策略,保障数据安全完整可用,守护企业财务数据资产核心价值。专人追踪智能财务技术前沿,紧密合作系统供应商,精准评估适配新技术,制定周详升级方案,协同多部门高效推进系统升级与技术集成。实时同步准确财务数据,为企业决策管理注入精准数据动力,提升整体信息化协同管理效能,驱动企业数字化转型加速。

4.2 人员能力进阶

智能财务共享战略需求定制全方位课程体系,融合财务专业知识、信息技术实操、数据分析技巧,如大数据分析工具深度应用、智能财务软件高级功能特训等。开展线上线下融合培训模式,线上平台提供自主学习资源,线下邀请专家开展讲座实操工坊,借企业内外成功案例互动教学,锤炼财务人员解决问题能力,培育适应智能时代需求的复合型财务人才梯队。设立多元专项奖励表彰智能财务共享创新贡献者,如创新突破奖、效率典范奖、价值创造奖等,物质激励激发员工创新探索热情。拓宽职业晋升通道,优先选拔共享建设英才轮岗晋升,优化绩效考核指标体系,提升智能财务工作权重,量化考核数据分析成果应用、系统功能拓展、流程优化贡献,驱动员工自我提升、协同推动智能财务共享模式深度发展,为企业财务管理创新注入持久活力。

4.3 管理效能提升

细化财务共享中心运营指南,编制定制化操作手册明晰流程标准,从报销审批到资金支付各环节精准规范,限时审核、明

确要点,提升业务处理效率精度。优化绩效考核制度,依岗位特性设计量化指标,精准衡量系统维护绩效、数据分析决策价值、传统财务岗位智能流程贡献,激励员工优质高效履职。强化风险管理制度,健全数据权限管控规则,分级分类授权访问修改,严格外部数据接入审查,建立动态风险预警预案体系,实时监控防控风险,保障财务管理稳健安全。搭建企业级信息共享平台,集成业务财务数据实时共享查询,业务合同执行、采购订单状态即时同步财务,财务分析建议实时反馈业务,打破部门信息孤岛,提升信息流转效率透明度,驱动企业协同创新发展。成立跨专业流程优化小组,定期评估财务共享流程绩效,深入业务一线征集意见,精准识别流程瓶颈与新业务适配短板。借RPA等技术自动化改造重复流程,引入流程监控分析工具实时洞察运行状态、挖掘优化契机,持续迭代优化流程架构,提升流程效率灵活性,确保财务共享服务贴合企业业务发展节奏,助力企业运营管理卓越升级。

5 总结

综上所述,GX路桥集团自从实施财务共享中心后管理效率提升,费用报销、款项支付及报表编制时长大幅缩减,人力与运营成本显著降低,风险防控精准高效,筑牢企业财务安全网。业财深度融合,财务深度嵌入业务流程,从招标至付款全程协同紧密,提升整体运营效能。但是,需注重技术优化升级系统运维,保障系统稳定高效运行。人员发展策略要从培训深耕与激励创新双管齐下,培育复合型人才、激发创新活力、提升员工素质与协同动力。加强完善管理制度、协同强化与流程优化,夯实管理基础、凝聚协同合力、增强流程适配性,降低风险、提升效率、强化协同。^[3]智能财务共享系统未来将深度融合前沿科技,拓展应用范畴,持续革新企业财务管理模式,引领企业迈向智能化、协同化、可持续发展新征程,创新构筑竞争高地、开创发展新格局。

[参考文献]

- [1]刘小虎,许琳涓,吴洁,等.智能财务共享的建设实践——以广西烟草为例[J].会计之友,2024,(24):31-35.
- [2]王华.煤炭销售系统财务共享数字化转型探索——基于JK集团视角[J].会计之友,2024,(24):36-40.
- [3]许海峰.数智化财务共享服务中心的建设路径与实施成效——以广东交通集团为例[J].会计之友,2024,(24):41-47.

作者简介:

李佳敏(1997--),女,汉族,广西南宁市人,硕士研究生在读,研究方向:财务管理。