

# 燃机基建项目财务一体化管理的实践与认识

孟 丽

(大唐佛山热电有限责任公司,广东 佛山 528500)

**摘要:**随着大数据时代的到来,财务管理由人工会计核算向共享中心智能管理转型,建立共享服务系统提升了企业财务管理效率及准确性。本文介绍了电力基建企业前期、开工、在建等阶段,通过对财务共享服务系统的建设和运用,将电力基建项目业务与财务深度融合、流程深度再造,提高了基建项目业财一体化联动能力和整体管控能力。

**关键词:**基建财务;财务一体化;业财融合

**[DOI]10.12231/j.issn.1000-8772.2020.28.070**

在大数据时代背景下,财务信息质量的高低影响到工程项目在基建过程中整体财务管控的能力。因此,财务与业务的一体化建设工作得到了越来越多基建项目企业的重视和应用。通过构建财务业务一体化的管控模式,对缩短企业财务信息获取时间,提升企业管理效率,增强企业的竞争力具有重要意义。

## 1 财务一体化建设的内涵

财务一体化建设是以业财流程管理为主线,利用先进的共享服务系统、移动互联网、图像识别、银企直联等技术手段,建立统一流程标准,业务系统、账务核算系统及融资平台资金系统等串联集合,以“预算有标准、核算有规则、结算有依据、管控有手段、评价有基础”为原则,为财务会计向管理会计转型提供技术保障。

## 2 基建财务一体化的架构与功能

现代财务管理系统以财务一体化系统的 Oracle EBS 平台为基础,系统采用“插件式”开发,财务一体化系统与全面预算系统、资金调度系统、大唐网银系统、关联交易系统、融资管理系统及其他业务系统的集成,实现财务共享系统会计集中核算、资金集中支付、报表数据采集等先进技术统一融合。

现代财务共享系统能够实现流程、模板、审核规则、会计规则植入、组织权限、综合查询等功能的自定义,基建期主要功能模块包括:合同报账、员工报销模块、合同结算模块、薪酬核算模块、总账管理模块、资产模块、移动 APP 审核模块、预算控制、资金管理、影像及 OCR 识别、发票验证管理等功能模块。

(1)合同报账、员工报销模块。由发票录入、付款申请及支付等组成。实现了经办人填写报销事项、财务人员、部门主任、分管领导、共享中心逐级审核等线上远程审批流程。(2)总账模块。由外部传入、结转、其他及调整等业务组成。实现了结转凭证自动生成、关联模块业务接收、手工业务调整等功能。(3)薪酬模块。工资发放及结转等功能。实现了人资业务经办人员填写薪酬数据,财务人员审核,财务凭证自动生成,简化了人资、财务多部门重复编写工资单及发放表的流程,缩短了工资发放时间。(4)资产模块。资产模块由手工增加、批量增加、项目转资、批量调整等功能组成。(5)税务接口。一体化系统与税务系统对接进行发票验真和验证功能。线上提单,上传影像后发票自动验真和认证,节省了财务人员大量、重复的工作。(6)银企直连模块。银企直连模块是通过一体化系统与银行系统对接,由共享中心审核导入后自动传到网银并支付。通过银企直联,打通业务、资金管理系统和资金调度中心的资金系统管理路径,利用系统流程控制资金的统一归集和分配。(7)移动 APP 审核。移动 APP 用于处理所有业务单据的线上移动审批。暴扣单据查看、单据审批等功能。实现了远程异地审核、及时上线审查等提高审批效率的功能。极大的缩短了审批时间。

## 3 财务一体化系统的实践及认识

为实现财务转型及高质量完成基建财务一体化建设,公司在成立前期阶段着手建立了财务一体化系统,实现了操作模式化、审批流程化、系统效率化等要求,为公司成立初期财务人员即从传统会计核算转型奠定基础。在施工准备批复后,为保证财务独立建账及

时性,采用“异地、远程”独立建账模式开展工作。财务一体化软件的上线运行,规范了基建经营管理流程,实现了无纸化审核、远程异地审核、业财融合、模块关联等功能。结合基建财务业务一体化的建设,对企业财务业务一体化实施有以下几点认识。

(1)硬件设备提前准备。一体化系统实施需要配置内网及外网。硬件除电脑等必备设施外,还需配备扫描仪、打印机等设施。条件允许情况下,财务人员最好配备双屏电脑提高审核效率。(2)制定公司整体业务及财务审批流程和各级审批权限。结合企业公司领导分工和基建期各项规章制度,组织各部门梳理各业务模块审批流程,汇编制定审批权限,制定符合基建期企业财务一体化系统审批流,从而完善系统配置。(3)整合会计核算科目与各模块对接。建立标准的、统一的会计语言。通过统一的会计科目、预算科目、辅助核算信息、核算规则、核算标准、核算流程、产权关系、关联交易规则、合并抵消规则、内外部报表样例,细化会计核算要素,实现财务数据生命周期管理。(4)系统各模块上线实施。引入一体化系统运维团队经验,严格按照企业梳理完成的审批流及核算体系,逐一开展模块上线。实现总账模块、薪酬模块、员工报销模块及合同报账、共享系统影像上传、发票认证等模块系统上线运行,从而实现无纸化审批。(5)移动 APP 审批功能应用。移动 APP 审批主要通过手机 APP 云端实现财务报账事项随时随地在线快捷审批,推动互联网技术在企业办公领域的应用,解决领导出差不能审批的难题,提升审批效率。(6)加强线上及线下培训。业务人员只懂业务需求,对财务知识了解甚少。如何让业务人员准确完成初步业务需求操作,是财务人员的难题。且系统上线初期,财务人员对陌生系统也处于一团雾水。只有加强财务人员与业务人员培训,充分了解系统操作流程和审批流程,才能推动一体化系统更好应用。

先组织财务人员上线培训,通过模拟环境运用业务案例,熟悉系统流程。多次组织系统线上视频培训,加强员工对各模块了解。在日常使用中,财务人员把好第一道审核关。所谓万事开头难,当员工熟悉一体化系统流程后,慢慢意识到智能应用带来的方便和快捷。

## 4 结束语

财务一体化系统的建设和运用,提升了会计核算的工作水平和会计信息质量、提高服务效率和支撑能力、完善了集中核算的质量体系,对经济事项业务范围、支撑附件、业务处理流程中各关键环节的职责分工和操作标准提出了统一要求,实现了统一的财务核算标准与数据处理标准,确保会计信息真实、完整。为管理者提供有用的会计信息和决策依据。

## 参考文献

- [1]喻敏华,刘森昊.大型电力能源集团国际化经营管控平台研究与设计[J].项目管理技术,2019,(5):138-144.doi:10.3969/j.issn.1672-4313.2019.05.025.
- [2]孔祥瑞.电力企业工程全过程财务管控研究[J].电力信息与通信技术,2014,(1):132-137.