

企业集团财务共享信息化建设的问题及思考

李昊

(欣捷投资控股集团有限公司,浙江 宁波 315010)

摘要:随着信息科技的发展,集团企业的发展需要更加重视信息化建设。企业集团作为多元化主体,涉及较多业务单位,经济业务较为复杂,在大数据时代,建立有效的信息系统共享平台,建立集团企业之间的紧密联系,将企业内财务和业务进项有效融合,能够切实提高企业集团的管理效率和水平,提高企业的竞争力。笔者主要分析了企业集团财务共享信息化平台建设存在的问题及策略,希望能够帮助企业集团做好财务共享信息化建设,提高企业管理水平,给企业长远稳定发展奠定基础。

关键词:企业集团;财务共享信息化;建设;问题

【DOI】10.12231/j.issn.1000-8772.2021.09.012

财务共享服务作为一种新的管理模式,依托信息技术,以业务流程为基础,利用统一的会计核算方法、统一的系统平台,并按照标准操作流程,实现财务信息共享。因此,财务共享信息化建设的核心是做好信息技术平台规划及做好操作流程设计。但是对于企业集团而言,其业务覆盖面比较广泛,成员单位比较多,产业链条比较长,股权结构也比较复杂,这也导致了财务共享信息化建设的时候,平台规划和流程设计等方面存在的难点比较多。这便要求我们必须深入的分析企业集团财务共享信息化建设中存在的问题,并从问题出发找到解决措施,从而进行财务管理方式的创新,给企业更好的发展奠定基础。

1 企业集团财务共享信息化建设的意义

财务共享服务本身便是一种比较新颖的管理模式,将其运用到企业集团财务共享信息化建设中,对于企业集团财务共享以及财务管理转型更好的进行意义重大,这便要求我们必须认真的分析企业集团财务共享信息化建设的意义,给其建设更好的进行奠定基础。

1.1 给财务共享运营模式的建设奠定坚实基础

在财务共享模式下,企业集团成员单位的基础财务资金能够有效地集中到一个或者几个财务共享中心中去,并能够不受地域限制,可异地进行业务处理。进行远程财务流程的建设,必须科学规划并保证信息化系统和网络系统的合理性,只有这样才能够将运营平台的作用发挥出来,给服务对象提供更加持续和广泛的服务,给财务共享运营模式的实现奠定良好的基础^[1]。

1.2 能够有效推动财务管理转型,提高经济效益

随着社会经济的发展,企业集团谋求长远稳定发展,必须深化财务管理改革。企业集团不同于单一主体,集团内部多个公司之间经济关系更加复杂,集团内融资方式和利益分配也更加多样,这种复杂的经营模式下,集团企业必须进行财务管理模式的更新,清晰梳理各方关系及业务流程。首先,财务工作重点需要从以往的基础财务核算、事后的财务信息提供转变为事前的财务风险把控,给管理决策更好地进行提供财务支撑。将管理会计和核算会计的职能分离开来,发挥财务信息共享的作用。这也能够很好的减轻集团成员单位财务人员的工作,让其更好地参与到企业的经营管理和决策中去^[2]。其次,集团企业的财务管理也应从以往的事后记账型逐步转变成事前风险管控,进行业财融合,为企业创造更多的价值。此外,随着市场经济的发展,财务管理重点也发生了变化,不再是仅仅关注实物管理,更要考虑企业经济效益的提高,这也给财务管理工作提出了新的要求。财务共享信息化建设具有流程化、标准化和自动化的特点,能够切实提高会计信息处理和质量效率,更好地进行数据的挖掘、提炼和整合,帮助管理层进行科学决策,切实提高企业集团经济效益。

2 企业集团财务共享信息化建设存在的主要问题

企业集团财务共享信息化建设对于企业集团的长远发展非常重要,但是就当前而言,企业集团财务共享信息化建设存在的问题还比较多,主要体现在下面几点。

2.1 信息系统多元建设,缺乏联动整合

集团总部往往需要进行通用信息系统的部署,下属成员单位需要根据自身业务特点来进行核心业务系统和个性化管理系统的部署。这种情况下,存在信息系统多元建设,互相之间的联动比较少,容易导致信息孤岛现象的出现^[3]。集团企业在进行财务共享信息化建设的时候,关注重点往往只是搭建财务共享平台,未考虑到整合周边业务系统,因此导致企业集团内部信息系统独立存在,系统流程不够畅通,难以进行有效的整合,会导致信息传递和数据传递需要通过表单提交的方法进行。若是企业集团已经进行了采办合同管理系统的建设,但是并没有将其和财务共享平台结合在一起,这也会导致合同信息和供应商信息很难自动地传递到财务共享平台中去,还是需要通过手工录入的方式进行。

2.2 业务流程存在差异,信息系统功能模块构建难以标准化

财务共享服务中心往往和企业集团的不同成员单位分离,这种情况下,想要打破地理上的障碍,更好的信息传递,无论是进行管理决策还是开展核算业务,都需要将信息系统的作用发挥出来。企业集团在进行财务共享的前提是进行ERP系统的推广,将其在财务模块中的作用发挥出来,这样能够让其下属单位能够在线上更好的共享财务,但是这也导致了其他模块推广出现了一定的问题,单位不同其业务流程标准往往存在较大的差异。有些用户能够利用ERP系统来申请业务模块订单,可以利用数据的集成将数据变成财务数据。还有些用户仅仅能够利用财务共享平台来进行业务数据的录入,并利用财务共享平台进行财务数据的处理和推送,这种情况的存在也会导致数据传递的准确性和效率受到较大的影响。

2.3 信息系统建设不符合业务需要,业财融合意识欠缺

以往进行会计核算的时候,财务人员往往在事后核算公司的业务,其监督作用发挥也是进行事后监督。而随着社会经济的发展,经营机制也发生了极大的变革,这种情况下也提高了对于财务人员的要求,需要财务工作关注点前移,财务人员也需要参与到业务开展中去,将事前预测和事中控制的作用发挥出来^[4]。但是当前企业集团进行财务共享信息化建设的时候,前期调研的对象往往是子公司财务人员,没有很好地考虑到业务方面的需要,并且财务共享平台建设存在严重财务化的情况,很多时候业务人员无法很好地理解,这也给其作用发挥造成了极大的影响。

2.4 会计信息化人才严重欠缺,过于依赖外部机构

企业集团进行财务共享信息化建设的时候,往往会利用专业咨询机构进行蓝图的设计和规划,选择系统厂商进行信息系统的搭建和运行维护,虽然集团信息技术部门也在一定程度上参与进去,但是其参与往往是进行系统需求的对接,做好方案的评估,并没有很好地参与到系统的设计和开发中去。若是系统厂商团队撤离或者人员衔接出现问题,便会给系统本身的运行维护效率造成极大的影响。这种情况存在和系统厂商顾问不够了解数据企业集团业务情况有着直接关系,也和集团财务人员信息技术欠缺有着直接关系。

3 企业集团管理会计信息化建设要点分析

企业集团进行信息化建设的时候,必须认识到管理会计业务流、信息量以及资金流的三流合一,进行企业内部管理平台的建设。首先,我们必须认识到建设平台本身是一个全局自上而下的过程,在设计的时候,便必须全面的考虑到集团管理层的实际需要,跟据企业内部控制以及发展的需要来进行资源的有效配置,在确保集团风险能够得到有效控制的情况下,让企业集团业务进行的更加顺利。重视平台全业务流程和财务之间的协调,从而实现财务业务一体化的管理模式,将此作为基础来从事中出发控制企业的业务过程,并进行全程实时的评价,从而给企业集团财务管理和控制更好的进行奠定基础。其次,专业化信息化建设能够帮助企业集团标准化的处理财务和业务的流程,这样不但能够确保企业会计记录和会计报告本身的规范性和统一性,还能够将规模效应的作用发挥出来,不断的降低企业的成本,做好管控工作,提高企业集团服务的质量,真正的提高集团整体的财务管理水准。最后,在平台建设的过程中,财务部门必须将自己的牵头作用发挥出来,从会计思维以及管理的需要出发进行需求的提出,这样也能够将企业财务人员的作用更好的发挥出来。

4 做好企业集团财务共享信息化建设的策略

企业集团财务共享信息化建设对于企业集团更好的发展意义重大,这便要求企业集团必须从企业集团发展的长远需要出发,采取有效的措施做好企业集团财务共享信息化的建设,将其作用更好的发挥出来,给企业集团可持续发展的实现奠定基础。

4.1 做好信息系统的整合,将新技术合理地运用进来

进行企业集团财务共享信息化建设的时候,总部必须明确信息化的总体规划,保证信息化的部署及推广的合理性。全面了解财务共享平台建设和系统集成,并且关注系统本身的可扩展性和兼容性,有效的梳理和整合企业业务的流程,将系统间接口真正的打开,进行资源配置的优化,更好的共享相关的数据,切实提高集约化的水平和共享运营的实际效率^[1]。对财务共享平台功能进行优化,能够帮助企业集团提高其业务支撑和财务管理方面的能力。在系统建设过程中还应该重视机器智能和大数据等一系列新技术的运用,切实提高共享自动化程度,将人机协调作用更好的发挥出来,进行多功能全产业链共享服务的实现。

4.2 做好信息系统模块推广,提高应用标准化程度

首先,企业集团需要对每个成员单位信息化部署和财务信息系统存在的差异进行全面了解,掌握不同成员单位信息系统建设的情况和系统交互情况,从而全面把握系统优化需求。其次,在进行财务共享平台建设前需要落实 ERP 系统,推广和应用标准化 ERP 系统,保证业务流程操作的统一操作,提高功能模块集成化程度,简化财务共享业务流程和场景,切实提高财务共享效率^[2]。此外,企业必须认识到推广信息系统建设,不仅仅是集团信息技术部门和系统厂商的工作,也需要财务人员更好地参与进来,否则很容易出现数据失真和推送异常的情况。

4.3 做好信息系统业务融合建设,切实提高工作效率

集团企业应该重视消除信息系统数据传递的壁垒,做好业务和

财务、企业与企业之间的信息联动,确保业务数据和财务数据传递的有效性和及时性,给企业集团更好的生产经营和决策奠定基础。首先,可以将商务平台和报账系统连接在一起,如将供应商销售系统接入财务系统当中去,进行采购信息以及发票信息的传递。其次,进行财务共享平台设计时,重点关注系统便捷性的提高,通过标准的业务语言来描述业务场景,建立业务和财务之间的映射表,实现业务数据向财务数据的自动转化,从而更好地满足业务和财务人员的共同需要。

4.4 进行会计信息化人才的培养

会计信息化建设对于技术支持的要求比较高,财务共享信息化建设也比较复杂,需要进行多套系统的搭建、运行和维护。一般情况下,企业会选择技术外包的方式,这种情况下,企业的信息技术人员很难和财务共享信息化建设匹配。想要进行会计信息化专业人才的培养,企业需要做好财务人员以及信息技术人员培训方面的工作^[3]。首先,可以帮助那些和财务系统对接的信息技术人员更好地了解财务基础知识,全面地了解业财的逻辑规律。其次,需要做好财务人员的培训,选择那些系统应用出色和理论知识出色的员工重点的培养,让其参与到信息化建设中,培养更多的高素质人才,给企业集团财务信息化建设更好地进行奠定人才基础。

5 结束语

进行财务共享信息化建设需要进行的工作量比较大,涉及到问题也比较广泛,很难做到一步到位,这便要求逐步的对其进行优化。这种情况下,企业集团必须根据自身的特点和实际需要进行总体的设计和规划,借鉴其他集团企业信息化建设的优点,认真分析本集团财务共享信息化建设中存在的问题,从问题出发采取针对性较强的策略,切实提高企业财务共享信息化建设的水准。

参考文献

- [1]苗玉军.关于企业集团财务共享信息化建设的问题及思考[J].当代会计,2020(21):103-104.
- [2]苗玉军.关于企业集团财务共享标准化建设的问题及建议[J].中国总会计师,2020(08):130-131.
- [3]林海燕.浅谈大数据时代下企业集团财务共享服务的建设与发展[J].财经界,2020(18):177-178.
- [4]董芳颖.业财融合下的企业集团财务管控研究[D].江西师范大学,2020.
- [5]王小雪.企业集团财务共享服务中心构建研究[D].长安大学,2019.
- [6]骆家骥.信息化赋能下的中央企业集团财务管控模式研究[D].北京交通大学,2019.
- [7]窦桂荣.企业集团财务管控信息化建设研究[J].电子元器件与信息技术,2018,2(06):123-127.

作者简介:李昊(1979,6-),男,浙江东阳人,汉族,本科,中级工程师,研究方向:集团对接政府事宜、信息化建设、行政人事。