

业财一体化系统建设需求问题研究

司楠,马艺钊^{通讯作者}

(黄河水利水电开发集团有限公司,河南 郑州 450000)

摘要:业财一体化系统是业财融合的重要信息化工具,在其建设过程中,企业要对自身的系统需求进行构建。文章根据业财一体化系统需求构建的意义,需求构建的整体思路,需求构建的具体内容进行分析和阐述,确保业财一体化系统满足企业信息化建设和管理方向的要求,实现企业内部管理推动发展的目的。

关键词:业财一体化系统;需求构建;信息化管理

【DOI】10.12231/j.issn.1000-8772.2021.13.093

1 业财一体化系统建设需求构建的意义

业财一体化系统是企业管理由线下到线上,工作效率和质量大幅提升的基础性信息化系统。绝大多数企业会选择专业的业财一体化系统建设公司开展系统建设,系统建设公司需要根据企业提出的系统需求进行开发。这就需要企业对提出的业财一体化系统总体目标和具体需求有一个非常清晰和具体需求方案,系统建设公司根据需求方案开发的系统才能够满足企业的管理需要。如果企业对系统定位不清晰,需求提的不具体,极大可能会导致系统建设的缓慢,在正式上线时不适合企业实际。构建业财一体化系统需求是系统建设成功的核心要素。

2 业财一体化系统需求构建的基本思路

满足企业战略目标。企业战略目标是企业发展的总遵循,所有业务管理和财务管理均是在企业战略目标下开展设计和实施,业财一体化系统既是业务管理和财务管理信息化重要工具,也是企业战略管理的

一部分,因此业财一体化系统所有需求的提出必须遵循企业战略目标。

满足企业管理方向要求。企业在梳理业财一体化系统需求时,应首先对现有管理体系进行再梳理。对于法规要求的事项,需求构建时要做刚性约束;对于企业现有管理制度,需要根据未来管理方向进行修订,并以此为依据进行需求构建,确保业财一体化系统按照企业管理体系构建。

满足业财数据管理需要。业财一体化系统建设是业财数据由纸质向电子、分散管理向集中管理的一个转变。因此在构建系统建设需求时,要对各项业务需求的数据管理进行构建,确保系统上线后数据安全。应在需求构建中,将各种业务产生的数据作为资源进行构建,实现数据均可以供企业分析使用。

3 业财一体化系统具体需求分析

3.1 会计核算需求

实现财务基础数据由分散式管理向档案式管理转变。通过业财一体化系统建设,建立银行账户档案、供应商和客户档案、合同档案、固定资产(无形资产)档案、在建工程档案等一系列财务基础数据档案,形成完整的财务数据库。通过维护这些数据,在会计核算过程中调用这些信息用于自动生产凭证,满足会计核算的信息需求。

实现报销的线上全流程处理。通过新开发的报销系统,实现业务端填报报销事由(如日常费用、借款、差旅费)、金额、收款方信息,上传票据和支撑材料等数据,报销系统根据业务端信息自动生成凭证,财务人员审核凭证科目、支付金额等信息,最后推送至出纳进行付款。业财一体化系统可以灵活设计表样,自主配置公式,自动提取数据,自动生成所需财务信息成果,同时可以查询财务信息成果。

实现跨系统传输工资发放数据。通过新开发的人力资源系统和财务系统数据互通,人力资源部门在人力资源系统录入工资数据并自动审核个人所得税等信息,工资数据传输到财务系统自动生成凭证,财务人员审核凭证科目和金额等信息,最后推送至出纳进行付款。

实现合同支付线上办理。通过实现投资管理系统和新开发的收付款系统数据互通,投资管理系统生成的合同名称、合同号、付款方式、本期支付金额、本期应扣金额、累计支付金额等信息在合同支付时推送到财务系统中,业务人员在收付款系统中上传发票、合同、工程量清单等财务结算所需的资料,自动生成会计凭证,财务人员审核凭证科目、结算金额等信息,最后将凭证推送至出纳进行付款。

3.2 财务报表需求

实现财务报表编制高效、准确。通过新开发的报表系统,财务人员可以按照会计准则要求配置财务报表公式,系统可以准确生成资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表等各类所需的报表;可以准确生成合并财务报表。

实现财务信息成果线上报送。通过新开发的报表系统,可以将汇总的财务信息成果便捷线上提交至监管机构,企业可以便捷看到子公司提交的各种财务信息成果,满足报表上下报送的无纸化办公。

实现深度财务分析能力。通过业财一体化系统,配置符合集团管理需要的财务分析表样,以财务报表等内容为基础数据,生产财务分析性数据(如存货周转率、现金比率等),财务人员可以根据相关数据开展分析工作,撰写财务分析报告,为企业决策提供财务支撑。

3.3 资金管理需求

实现企业资金状态实时监控。通过穿透式的查询功能,实现监控集团有所母子公司货币资金实时查询统计,实现对子公司资金监管要求,满足企业资金统筹安排的需要。

实现线上编制资金计划。业财一体化系统可以灵活设置资金计划编制公式、系统自动取数汇总,生成资金统计表,财务人员可以根据资金存量情况,分析填报资金计划,线上报送至小浪底管理中心,实现资金使用统计准确,资金计划依据充分。

实现银企直联功能。通过打通银行端和业财一体化系统,设置分级审批和支付,实现财务人员用一个系统管理所有银行账户资金,便于财务人员资金支付、银行端资金余额查询和统计,满足资金安全管理要求。

3.4 资产管理需求

实现资产信息统计查询准确及时。通过业财一体化系统,统一资产信息录入标准,具备资产汇总查询、分类查询、明细查询等多种查询功能。资产使用部门分权限查询本部门的资产,全公司资产信息标准统

一、数据质量统一。

实现资产高效精细化管理。通过业财一体化系统,满足资产采购、状态变更、报废处置等全流程线上审批管理。业财一体化系统可以在资产数据录入、变更、处置后推送至财务系统进行财务资产卡片生成和变更,自动生成折旧、摊销凭证等财务价值管理。

3.5 预算管理需求

预算编制审批下发线上开展。新开发的预算管理系统可以配置预算编制表样、企业各部门、各子公司分职责编制子预算,财务部门汇总预算、审核预算、反馈各部门、各子公司修改预算、财务部门上报预算、上级机构审批预算、最后向各部门、各子公司下发预算。

满足预算执行统计分析精细化管理。企业各部门、各子公司可以分权限查看本部门预算下达数,在预算执行中各部门可以分权限实时查看本部门预算执行数和未执行数,财务部门可以查看所有预算执行数和未执行数,可以实现预算预警。系统具备预算执行分析能力,可以分析预算已执行的比例,系统可以生产预算执行统计报表等,财务人员可以根据统计报表编写预算执行分析报告,开展预算成果运用。

3.6 税收管理需求

税费计算线上完成。实现在新开发的系统中设置各项税费计算公式,系统自动提取所需收入、成本、费用、增值税进项税额等数据,计算当月税费,财务人员对结果进行审核并修订,税费计提成果可以保存查询。

可以开展税收情况统计分析。通过新开发的系统,可以按时间、税费种多维度统计税费缴纳信息,可以按照税收风险分析的相关模型,配置税收分析公式,自动产生税收分析指标,财务人员通过相关指标开展税收风险案头分析。

参考文献

- [1]夏欣.业财一体化背景下企业会计流程再造研究[J].中国注册会计师,2021(06):94-96.
- [2]张杨婷.浅谈基于业财一体化的集团企业信息化建设[J].商讯,2021(15):102-104.
- [3]苏怡.财务信息化对企业财务管理的意义[J].经济管理文摘,2021(10):165-166.
- [4]覃龙飞,万克勇.基于业财一体化的新型财务信息化系统构建路径及实践[J].中国注册会计师,2021(05):96-99.

作者简介:司楠(1970-),男,河南郑州人,高级会计师,主要从事企事业单位财务管理研究工作。

通讯作者:马艺钊(1989-),男,回族,河南郑州人,中级会计师,硕士,主要从事水利财务管理、税收管理研究工作。