

浅谈地铁公司财务管理信息化建设

涂文璟

武汉地铁集团有限公司, 中国·湖北 武汉 430000

【摘要】地铁公司作为典型的资产密集型企业, 工程项目建设周期较长, 资产数量较多, 管理过程较为复杂, 数据信息较多。现阶段, 在我国地铁线路的投资工程中, 其成本已经达到了5亿元, 在工程项目建设之后, 将会形成数以十万计的资产类型。面对这样的管理现状, 如何通过财务管理工作, 保障财务管理效率达到理想目标, 加强不同部门之间的有效合作, 实现企业财务管理工作账、实相符的目标, 是企业目前在财务管理工作中面临的现实难题。基于此, 文章分析了地铁公司财务管理信息化建设的具体策略, 并提出了几点措施, 以供参考。

【关键词】地铁公司; 财务管理; 财务信息化; 信息化建设

引言:

在地铁财务信息化转型工作中, 需要实现三方面的转型: 实现全面的云融合, 也就是实现企业业务和财务的全面融合, 财务和资产的有机结合, 财务和税务的有机结合。在系统建设过程中, 可以实现管理边界的全面外延, 与客商、银行、政府、社会化服务等全面衔接; 实现数据驱动, 也就是从前端着手, 实现业务活动的有效发起, 严格依照财务管理工作的标准及要求, 建立更为规范化的市场交易管理体系, 实现企业财务大数据的有效分析; 智能化, 也就是所有业务活动的推进可以通过该系统进行自动化管理, 凭证可自动化生成, 无需有关工作人员进行手工操作管理, 影响企业的财务管理工作效率^[1]。

1 地铁公司财务管理信息化建设必要性

1.1 提高运营管理效率

通过财务管理信息化, 可以使得地铁公司的财务管理和业务工作流程得到全方位优化, 避免工作人员手工操作所带来的各类问题, 有效规避了人为错误, 使得数据信息的处理效率、处理质量得到了显著提升。在智能化财务系统的支持之下, 地铁公司的财务数据处理效率将会得到全面改善, 传统需要通过人工进行处理各类复杂工作, 直接交给系统进行替代即可, 决策的效率将会得到提升, 响应效率将会得到显著增强。

1.2 提高财务管理能力

通过信息化建设, 可以使得地铁公司的财务管理工作变得更为精细, 不管是基础的会计核算, 还是复杂的资金预算和成本管理工作, 均可以通过该系统进行全面监控, 实现了对企业财务管理工作的有效追溯。地铁公司可以及时发现其中是否存在缺陷和不足, 制定出针对性的控制管理措施, 保障企业财务管理工作的科学性及其有效性, 降低财

务风险。

1.3 提升内部控制管理水平

通过财务管理信息化, 可以使得地铁公司的内部控制体系更为完善, 财务、合同开展过程更为合规。例如, 在系统的建设过程中, 可以在其中设定管理权限, 嵌入审批和管理工作流程, 保证财务工作操作的规范性, 从根源上控制财务舞弊和违规行为, 整体的财务管理效率将会得到全面优化。

2 地铁公司财务管理信息化建设目标

地铁财务信息化平台将智能化、自动化的处理方式完全融入其中, 打通整个业财一体化的全过程, 实现了更快的需求响应、更紧密的业财连接、更好的用户体验、更高的处理时效、更好的数据支撑, 促进集团主营、战略拓展业务创新发展。该系统可达到下列五个主要目标:

2.1 共享服务集中化

集中核算单据, 集中业财规则, 集中账务处理, 涵盖企业各类财务会计核算业务, 包括收入、支出、现金、成本、固定资产处理、投资业务等, 是一个综合性的财务服务平台。

2.2 业财税资一体化

将不同的财务业务融合在一起, 打通各个层面, 让业、税、资深度融合, 将财务融入业务的每个环节, 让财务数据有业务来源, 可以追溯与此同时, 还需提供数字化服务, 用来指导业务, 同时还可以进行事中管控, 达到对财务目标和业务目标的双重控制^[2]。

2.3 集中共享智能化

将最新的 OCR 识别技术、RPA 技术、移动技术、知识管理等相结合, 以智能化技术手段提高财务工作的自动化、智能化水平, 提高业务处理的精度与效率。

2.4 财务分析自动化

与管理会计深度融合,对许多系统的业务数据和分析数据进行灵活集成,对业务交易事项的多维、多类型数据进行实时记录,并将其送入财务数据中心,在将来逐渐形成财务的大数据中心。

2.5 系统响应敏捷化

通过中台体系结构,建立敏捷开发中台、业务中台、数据中台、技术中台,快速响应企业共享管理模式需求。采用中台小前台的结构,前端轻应用弥补传统ERP的缺点。平台支撑业务的方式由“标准化、电子化、稳态化”向“数字化、智能化、敏捷化”的高需求转变,能够适应快速变化的地铁多业态发展对信息技术快速响应的需求。

3 地铁公司财务管理信息化建设策略

3.1 规划系统架构建设

渠道层采用基于角色的多终端访问模式,以门户为中心实现集中展示;在应用层,通过“服务找人”和“去系统化”的方法,为共享财务人员、全体员工提供明确的工作流程与业务服务指南,方便报账人在平台上快速建立业务单据,并发出业务请求,让用户在报账的全过程中感受不到系统的存在;中台层以业务为中心,以共享服务、业务流程为重点,实现业务微服务的可复用。同时,还提供灵活的开发中台工具,可以快速地进行应用配置与装配,并对应用构建模式进行创新。以数据为导向,以数据中台为基础,对多域数据进行聚合,强化数据建模,将数据整理成主题库、主题库、指标库,使之能为用户所理解。实现数岗匹配,根据岗位管理需求设定数据指标、报表,利用中台工具实现数据服务的快速配置,提供数据视图及数据检索功能;外围集成就是对外部资源进行整合,并将报账前后业务处理信息通过接口传递出去^[3]。

3.2 业务流程再造,推动管理转型

财务信息化模式是财务制度上的一次重大变革,它在财务组织、核算体系、核算流程和核算理念上都有极大变化,还涉及到与之相适应的其他业务。为此,需对企业财务管理流程进行全面再造,并将其形成标准化、流程化、系统化的工作流程,实现核算方法、流程、口径的统一,规范岗位职责,统一业务操作规范,信息透明,最终达到真正的财务集中。

3.2.1 构建智能报账平台,形成集中报账工厂

对所有的报账场景进行全面梳理,实现100%的报账场景,从前端发起审批,到共享稽核、资金支付、会计核算的整个链条,只需要登录门户网站,通过手机终端就能

进行各种报账业务,并且100%实现报账凭证图像的覆盖,达到无纸办公的目的,为会计档案的电子化奠定基础;通过与携程等商务平台的整合,可以将企业和各种优质的商旅供应商纵向连接起来,在横向上,将“预算控制-行为审批-消费控制-智能审核-入账-支付”的整个过程进行打通;内建财务机器人,借由设定规则,进行智能填单、智能审单、智能核算、敏感字检查等功能,并采用电子发票、电子回单、电子存档等电子方式,完成系统的自动化和智能化处理;提供智能客服机器人,让使用者在任何时间都能了解到公司的日常支出标准、常见的问题以及各种报账技巧^[4]。

3.2.2 构建智能运营平台,支撑高效共享运营

作为财务共享中心组织内部的一种精细化运作平台,它可以实时地分析和监测共享中心的各个环节数据,并对其进行有效预警和监控。在运行过程中,还可以实现对员工的报账信用、共享绩效、业务质量等的统计管理;通过行业领先的处理模式,实现对报账单多个收款载体的拆单处理,并对支付信息进行自动校验、触发和推送到资金系统中,同时,还可以利用防重机制、异常监测、硬件等多种方式对资金风险进行控制;实现按规则派单分工、双屏审单、自动制证、资金支付单自动生成、员工信用和共享中心绩效管理,智能化的运作,场景化、自动化的管理方式,可以让共享运作的效率得到更大的提升,减少财务风险。

3.2.3 构建智能分析平台,发挥数据的聚合效应

地铁集团核算部门众多,会计报表的编制、管理会计的统计分析工作量大,建立统一的财务智能分析平台,充分发挥业务与财务数据的聚合作用,为各个管理层级提供更加及时、准确、全面和可视化的大数据智能决策支持。快速发布财务报表和统计分析报告,以满足管理层不断变化的经营分析和数字化决策需要;在财务分析方面,引进了蓝科LacaNet12LTS合并报表软件,实现经营主体85%以上的自动合并,形成四表一注,支持从合并报表到明细凭证层面的渗透分析,一键穿透报表数据源。支持动态分析企业层面的报表数据;统计分析方面,引进华宇一站式数据分析平台,在企业层次上建立统一的财务指数库,打通财务信息的共享渠道,并通过智能的分析模型,实现各种场景下的财务统计分析,为企业的联动分析能力、洞察经营形势的变化,做好数据的积累和准备。

3.2.4 构建成本分摊中心,实现成本一键式分摊

在地铁运营中,费用分摊一直是“老大难”问题。以

往的费用报销都要进行逐笔核算,分摊动因需要人工统计,分摊凭证多,会计处理困难,分摊过程难以追溯。为此,需以个性化定制成本共享中心为核心,致力于建立多种归集、分摊模式,既能满足内部管理输出需求,又能满足外部披露需求。每一次计算的时间都大大缩短,只需要十分分钟左右,大大提高了计算效率;支持灵活定义成本归集模式、分摊模式、转移模式,彻底颠覆传统成本分配模式;高效自动化地处理海量的成本会计数据,可以根据成本元素+维度自动汇总,并输出月末分摊和年末分摊的成本分析数据^[5]。

3.2.5 构建规则处理平台,实现“规则”跨系统统一调用

财务管理中包含大量的规则逻辑,如过程审批、账户映射、费用分担、审计检查等。原本都是分散在各个业务系统中进行自我维护和管理,不能进行统一调用,并且大部分的规则都是用代码编写,不能进行灵活配置。为此,需构建“业务逻辑规范化、规则配置集中化、规则应用可视化”的规则处理平台,实现对财务控制规则的全生命周期管理,支持对不同业务单据的业务流程分支、逻辑验证和检查控制。

4 加强财务管理信息化制度建设

在地铁公司财务管理信息化转型工作中,制度建设可以为其提供刚性约束,保障系统操作行为的规范性、系统运行的稳定性、数据管理的可靠性、系统应用的安全性。具体来说,在制度的建设过程中,需要从以下几个方面着手:

一是制定财务管理工作规范。在这一方面,主要是通过制度建设,明确财务信息化建设的具体目标、工作方向、实施步骤和原则,保障系统建设和企业的战略经营发展目标保持一致状态。并在制度中,规定信息化工作的具体流程,确保有关工作人员在进行数据信息录入时的操作规范。

二是建立数据安全和保密制度。通过数据安全机构的建立健全,专门负责对企业的系统使用进行安全管理。尤其是对于企业的重要商业机密和敏感数据,需要做好防护和加密,避免其他人操作,导致企业出现数据信息泄露或是被非法访问。企业可以定期组织系统的安全扫描和风险评估工作,若是发生发现其中存在安全风险,也可以立即进行修复。

三是建立用户权限管理制度。系统的运用必须要设置严格的管理权限,可以结合各个部门的工作需要和财务管理

工作需求,对权限进行分级设置,确保企业的重要信息只能够通过财务管理部门或是高层调取,并对权限变更过程进行动态监控,做好相关记录,有效规避管理工作未能落实到位所引发的各类问题。

5 加强人才队伍建设

在地铁公司的财务管理信息化转型过程中,必然会对有关工作人员的工作技能提出更高的标准及要求。为此,人才团队的建设是重点。地铁公司需要设立专业的人才培养计划,将人才培养提高到企业的一把手工程,确定数字化人才培养的具体目标、方向、时间、步骤和周期,并面对不同岗位和层次的员工,制定出差异化的培训措施,保障培训工作的科学性及其有效性,也可以在内部人才培养的基础条件上,加强对外部专业人才的引进,强化复合型人才队伍的建设,为企业的数字化转型工作提供人才支持,实现管理知识的不断更新,优化其综合素质和管理水平。

结论:

综上所述,在地铁公司的发展过程中,需要深入贯彻落实“十四五”规划中有关我国数字化发展、数字中国建设的相关纲领和要求,主动拥抱数字化时代,建设智能化和一体化的智能财务管理体系,为地铁企业各项业务活动的创新发展和企业整体的数字化转型奠定基础。在平台的建设过程中,需要具有智能共享、报账、账务处理、运营数据分析等众多功能模块,为员工提供服务窗口,为企业的管理工作提质增效奠定基础,以保障企业管理工作的科学性及其有效性,为地铁公司的长远、稳定、可持续发展提供保障。

参考文献:

- [1] 杨慧娜. 浅析地铁公司财务管理信息化建设[J]. 财会学习, 2020, (35): 9-10.
- [2] 万满珍, 魏远英. 地铁工程建设财务管理的思考——以信息化建设助力管理会计实施[J]. 会计师, 2020, (23): 34-35.
- [3] 周月娇. 关于城市轨道交通企业运营成本核算的相关探讨[J]. 市场观察, 2020, (10): 87.
- [4] 王克亮. 新时期地铁财务信息化建设研究[J]. 中国外资, 2020, (16): 133-134.
- [5] 阮彩霞. 关于管理会计转型下财务信息化体系建设的思考[J]. 今日财富, 2020, (16): 184-185.

作者简介:

涂文璟(1993.5—),女,民族:汉族,籍贯:湖北武汉,中级会计师,本科,主要从事财务管理工作。