

财务共享服务在数字化转型中的效率优化与风险管理

王静静

东联和信(北京)教育科技有限公司, 中国·北京 海淀 100000

【摘要】本研究聚焦于财务共享服务在数字化转型过程中的效率优化与风险管理,从构建智能化财务共享平台、优化业务流程、强化人才培养与激励机制三个方面提出效率优化策略。同时,针对技术风险、操作风险和合规风险,探讨了相应的风险管理措施。通过分析某大型制造企业的财务共享服务实践案例,验证了财务共享服务在提升财务管理水平、降低运营成本、增强企业竞争力方面的积极作用。研究为企业推进财务共享服务数字化转型提供了理论指导和实践参考。

【关键词】财务共享服务;数字化转型;效率优化;风险管理;高质量发展

随着信息技术的飞速发展,数字化转型已成为企业提升管理水平、增强竞争力的必然选择。财务共享服务作为企业财务管理的一种创新模式,以其标准化、集中化的特点,在降低成本、提高效率方面发挥着重要作用^[1]。然而,在数字化转型过程中,财务共享服务面临着诸多挑战,如何实现效率优化与风险管理成为企业关注的焦点^[2]。本研究旨在探讨财务共享服务在数字化转型中的效率优化策略与风险管理措施,以期为我国企业在财务管理领域的创新发展提供理论支持和实践指导。通过对相关理论和案例分析,研究将深入剖析财务共享服务在数字化转型过程中的关键问题,并提出具有针对性的解决措施,为企业实现高质量发展提供借鉴。

一、财务共享服务在数字化转型中的效率优化

(一) 构建智能化财务共享平台

1. 利用大数据技术实现数据挖掘与分析

大数据技术在财务共享服务中的应用,能够显著提升数据处理和分析的效率^[3]。通过大数据平台,企业可以从海量的财务数据中挖掘出有价值的信息,支持决策制定。例如,利用数据挖掘技术,可以识别出财务数据中的异常点和趋势,帮助企业及时发现潜在的财务风险和机会。此外,大数据技术还可以实现实时数据分析,提供更加精准和及时的财务报告,提升企业的财务管理水平。

2. 运用人工智能技术提升财务处理速度

人工智能(AI)技术在财务共享服务中的应用,主要体现在自动化处理和智能化分析两个方面^[4]。通过引入AI技术,企业可以实现财务流程的自动化处理,如自动生成财务报表、自动审核发票等,极大地提高了财务处理的速度和准确性。此外,AI技术还可以用于智能化分析,如通过

机器学习算法,预测企业的财务状况和发展趋势,提供决策支持。这种智能化的财务处理方式,不仅提高了效率,还减少了人为错误的发生。

3. 借助云计算实现资源共享与协同办公

云计算技术为财务共享服务提供了强大的技术支持。通过云计算平台,企业可以实现财务数据和资源的共享,打破信息孤岛,促进各部门之间的协同办公。例如,财务数据可以通过云平台实时共享,相关部门可以随时访问和使用这些数据,提升工作效率。

(二) 优化业务流程

1. 简化审批流程,提高工作效率

在财务共享服务中心,简化审批流程是提升工作效率的重要手段。通过引入自动化审批系统,可以减少人工干预,缩短审批时间。例如,利用 workflow 管理系统,将审批流程标准化和自动化,确保每个审批环节都能快速、准确地完成。此外,采用电子签名和电子档案管理技术,可以进一步简化文件传递和存档过程,减少纸质文件的使用,提高审批效率。

2. 实现业务与财务一体化,降低沟通成本

业务与财务的一体化是优化业务流程的关键。通过集成企业资源计划(ERP)系统,将业务流程与财务流程无缝连接,实现数据的实时共享和同步更新。例如,销售订单的生成可以自动触发财务系统中的应收账款处理,采购订单的生成可以自动触发应付账款处理。这种一体化的流程设计,不仅减少了手工录入和数据传递的错误,还降低了各部门之间的沟通成本,提高了整体运营效率。

3. 推行标准化作业,减少人为失误

标准化作业是确保财务共享服务中心高效运作的基础。

通过制定统一的操作规程和标准, 确保每个流程环节都能按照既定的规范执行。例如, 采用标准化的报销流程和模板, 确保所有报销单据的格式和内容一致, 减少审核人员的工作量和错误率。

(三) 强化人才培养与激励机制

1. 提升财务人员数字化素养

在数字化转型背景下, 提升财务人员的数字化素养至关重要。通过系统化的培训和教育, 财务人员可以掌握大数据分析、人工智能应用、区块链技术等技术, 增强其在数字化环境中的适应能力。例如, 定期举办技术研讨会和培训课程, 邀请行业专家分享最新的技术发展和应用案例, 帮助财务人员了解和掌握最新的数字化工具和方法。鼓励财务人员参加专业认证考试, 如数据分析师认证(Certified Data Analyst, CDA)和人工智能工程师认证(Certified AI Engineer, CAIE), 提升其专业水平和竞争力。

2. 建立完善的培训体系

构建完善的培训体系是确保财务人员持续发展的关键。通过制定系统化的培训计划, 涵盖基础知识、专业技能和管理能力等多个方面, 确保财务人员能够全面提升。例如, 建立分层次的培训体系, 根据财务人员的不同职级和岗位需求, 设计相应的培训课程和内容。初级财务人员可以重点学习基础会计知识和操作技能, 中级财务人员可以加强财务分析和能力的培训, 高级财务人员则可以侧重于战略管理和领导力的培养。此外, 采用线上线下相结合的培训方式, 利用在线学习平台和虚拟课堂, 提供灵活便捷的学习途径, 满足财务人员的个性化学习需求。

3. 实施绩效考核与激励政策

绩效考核与激励政策是激发财务人员工作积极性和创造力的重要手段。通过建立科学合理的绩效考核体系, 全面评估财务人员的工作表现和贡献。例如, 采用关键绩效指标(Key Performance Indicators, KPIs)和平衡计分卡(Balanced Scorecard, BSC)等工具, 量化财务人员的工作成果和绩效。同时, 结合定性评价和360度反馈, 全面了解财务人员的工作表现和发展潜力。在激励政策方面, 可以采取多样化的激励措施, 如绩效奖金、股权激励、职业发展机会等, 激发财务人员的工作热情和创新动力。

二、财务共享服务在数字化转型中的风险管理

(一) 技术风险

1. 网络安全风险

在数字化转型过程中, 网络安全风险是财务共享服务面临的首要挑战。随着信息技术的不断发展, 网络攻击手段日益复杂, 企业财务数据的安全性受到严重威胁。为应对这一风险, 企业应采取多层次的信息安全防护措施。首先, 建立健全的信息安全管理体系, 制定严格的安全策略和操作规程, 确保数据在传输、存储和处理过程中的安全性。其次, 采用先进的加密技术和身份认证机制, 防止未经授权的访问和数据泄露。定期进行网络安全审计和风险评估, 及时发现和修补安全漏洞, 提升整体防护能力。

2. 系统稳定性风险

系统稳定性是财务共享服务高效运行的基础。在数字化转型过程中, 系统的不稳定性可能导致数据丢失、业务中断等严重后果。所以企业应高度重视系统的维护与升级工作。建立系统维护和升级的常态化机制, 定期对系统进行检查和维护, 确保其正常运行。再采用先进的监控和预警技术, 实时监测系统的运行状态, 及时发现和处理潜在的故障和异常情况。制定详细的应急预案, 确保在系统发生故障时能够迅速响应和恢复, 减少对业务的影响。

(二) 操作风险

1. 制定完善的操作规程

在财务共享服务中心, 制定完善的操作规程是防范操作风险的基础。通过建立详细的操作手册和标准流程, 确保每个财务操作环节都有明确的指引和规范。针对不同的财务业务, 如报销、付款、账务处理等, 制定具体的操作步骤和审核标准, 确保每个环节都能按照既定的流程执行。此外, 定期更新和优化操作规程, 结合实际操作中的问题和反馈, 不断完善和改进流程, 提升操作的规范性和有效性。

2. 加强内部审计与监督

内部审计与监督是确保财务共享服务中心高效运作的重要手段。通过建立独立的内部审计部门, 定期对财务操作进行审计和检查, 及时发现和纠正操作中的问题和漏洞。例如, 定期对财务数据进行抽查和核对, 确保数据的准确性和完整性; 对关键操作环节进行重点审计, 防范潜在的操作风险。

3. 建立风险预警机制

风险预警机制是防范操作风险的重要保障。通过引入先进的风险管理工具和技术, 实时监测和评估财务操作中的风险因素, 及时发出预警信号。例如, 利用大数据分析和人工智能技术, 建立风险评估模型, 对财务数据进行实时

监测和分析, 识别潜在的操作风险和异常情况; 通过设置风险预警指标和阈值, 当风险指标超出预设范围时, 自动发出预警信号, 提醒相关人员及时采取应对措施。

(三) 合规风险

1. 关注法律法规变化, 确保财务共享服务合规

在财务共享服务的数字化转型过程中, 法律法规的变化对企业的合规性提出了新的要求。企业必须密切关注相关法律法规的动态, 及时调整财务共享服务的操作规程和管理制度。例如, 随着数据保护法和隐私法的不断完善, 企业需要加强对财务数据的保护, 确保数据处理过程符合最新的法律要求。企业还应定期进行合规审查, 确保各项财务操作和流程符合现行法律法规, 避免因合规问题导致的法律风险和经济损失。

2. 建立健全内部控制体系

健全的内部控制体系是确保财务共享服务合规的重要保障。通过建立完善的内部控制制度, 企业可以有效防范和控制合规风险。例如, 制定详细的内部控制手册, 明确各项财务操作的标准和流程, 确保每个环节都有据可依。企业还应定期对内部控制体系进行评估和优化, 结合实际操作中的问题和反馈, 不断完善和改进内部控制措施, 提升合规管理水平。

3. 加强与外部监管部门的沟通与合作

与外部监管部门的沟通与合作是确保财务共享服务合规的重要环节。企业应积极与监管部门保持联系, 及时了解最新的监管要求和政策变化, 确保财务共享服务的各项操作符合监管要求。例如, 定期向监管部门提交合规报告, 接受监管部门的检查和审计, 及时整改发现的问题。企业还可以通过参加行业协会和专业组织的活动, 了解行业内的最佳实践和合规经验, 提升自身的合规管理水平。

三、财务共享服务的创新应用案例

(一) 某大型制造企业的财务共享服务实践

1. 背景介绍

某大型制造企业A公司, 成立于上世纪90年代, 主要从事汽车零部件的生产与销售。随着企业不断发展壮大, A公司在全球20多个国家和地区设立了子公司和分支机构, 员工总数超过5万人。由于财务管理分散, 导致财务流程不统一、效率低下、成本较高等问题。

2. 实施过程

在项目筹备阶段, 公司高层领导、财务与IT部门负责人联合外部咨询团队成立项目组, 通过调研分析梳理现有财务管理流程, 发现问题并确定改进方案, 进而制定财务共享服

务的具体实施计划与目标。进入平台搭建阶段, 运用大数据和人工智能技术构建智能化财务共享平台, 设立财务共享服务中心, 整合各子公司财务业务, 同时制定标准化流程以统一财务管理规范。在实施推广阶段, 对财务人员进行培训, 提升新系统操作技能并强化部门间协作, 随后在部分子公司试点, 并逐步将财务共享服务扩展至全球子公司。

3. 实施效果

(1) 财务处理速度提升: 通过财务共享服务, A公司的财务处理速度提高了30%, 有效缩短了财务报表的生成时间。

(2) 财务报表质量提升: 财务报表的准确性和及时性得到了显著提升, 为公司决策提供了有力支持。

(3) 工作效率提高: 财务人员的工作效率提高了20%, 部分重复性工作得以自动化处理。

(4) 运营成本降低: 通过优化资源配置和降低人力成本, A公司的运营成本降低了15%。

(5) 企业竞争力提升: 财务共享服务的实施, 使A公司财务管理更加规范、高效, 为企业持续发展奠定了坚实基础。

四、结论

本研究通过对财务共享服务在数字化转型中的效率优化与风险管理进行深入探讨, 得出以下结论: 构建智能化财务共享平台、优化业务流程、强化人才培养与激励机制是提升财务共享服务效率的关键途径; 针对技术风险、操作风险和合规风险, 企业应采取相应的风险管理措施, 确保财务共享服务的稳定运行; 最后通过案例分析, 证实了财务共享服务在提升企业财务管理水平、降低运营成本、增强企业竞争力方面的重要作用。因此, 我国企业应积极推进财务共享服务的数字化转型, 以实现高质量发展。

参考文献:

- [1] 蓝紫文, 李增泉. 信息技术对组织权力配置的影响: 来自财务共享中心的经验证据[J]. 会计研究, 2023(3): 16-33.
- [2] 陈云燕. 数字化转型基础下财务共享中的风险及解决对策[J]. 中国战略新兴产业, 2023(2): 93-95. DOI: 10.12230/j.issn.2095-6657.2023.02.027.
- [3] 贡文娟. 财务共享服务模式企业财务数字化转型探讨[J]. 中文科技期刊数据库(全文版)经济管理, 2023(8): 143-146.
- [4] 刘玉燕. 财务共享模式下企业数字化转型路径研究[J]. 中国电子商务, 2023(9): 77-79.