

RPA 技术在财务管理数字化转型中的应用探讨

施盛云 李国喜 李诗婷

湛江科技学院, 中国·广东 湛江 524091

【摘要】从最近几年来我们可以看到, 人工智能化技术得到了迅速发展, 在这样的一种发展背景下, 数字化智能技术逐渐被广泛应用到企业的财务管理工作当中, 基于数字化智能技术的应用下, 使财务工作数字化转型的速度得到了加快。RPA作为一种先进的软件技术, 有些时候可以将人工操作替代掉, 不仅能够节省一定的操作成本, 同时还可以有效提高工作质量和精确化水平, 这些对于企业财务管理数字化转型非常有利。

【关键词】RPA技术; 企业财务管理; 数字化转型; 有效应用

Discussion on the Application of RPA Technology in the Digital Transformation of Financial Management

Shi Shengyun Li Guoxi Li Shiting

Zhanjiang Institute of Science and Technology, Zhanjiang, Guangdong, China 524091

[Abstract] In recent years, we can see that artificial intelligence technology has developed rapidly. Under such a development background, digital intelligent technology has gradually been widely used in the financial management of enterprises. Under the application, the speed of digital transformation of financial work has been accelerated. As an advanced software technology, RPA can sometimes replace manual operations, which can not only save a certain amount of operating costs, but also effectively improve the quality and precision of work, which is very beneficial for the digital transformation of enterprise financial management.

[Key words] RPA technology; enterprise financial management; digital transformation; effective application

【课题】2021年度湛江市非资助科技攻关计划项目:《数字经济时代企业智慧财务管理数字化转型路径研究》(项目编号: 2021B01453) 2019年度校级科研《“互联网+”时代下中小企业会计服务模式创新研究》(项目编号: CJKY201912)。

引言

从企业的每一次财务转型中可以看到, 信息化和数字化在这一其中发挥着非常重要作用。通过对当前企业财务管理现状的调查研究发现, 所需要处理的数据和程序比较复杂, 再加上受到时间的限制, 在这一过程中经常会有人力、物力及财力等资源浪费情况。而如果能够将RPA技术应用到企业的财务管理工作当中, 则可以有效解决这一问题, 获得更高的财务管理水平。

1 关于RPA的简单介绍

什么是RPA? 直白一点可以说是具有自动化功能的一种软件系统程序, 可以做到全天、不间断工作, 节省很多人力成本投入。而且RPA技术也是一种比较先进的代码程序, 经过编码处理以后就可以正常运行, 与人工操作相比, 不仅使运行效率得到了明显提升, 而且在整个过程中也避免了误差和错误情况的出现。除此之外, RPA技术的开发周期也比较短, 开发流程也不是很复杂, 并能够独立运行应用, 在不改变和不破坏的前提下可以随意部署到计算机系统和虚拟机设备等当中。最后, RPA系统的整个运行过程都可以得到实时监控和记录, 而且还能够实现与ERP系统和分析工具之间的互动, 共享数据信息^[1]。

2 关于RPA技术在企业财务管理数字化转型中应用的重要价值分析

2.1 有利于促进财务工作质量和效率的提高

企业财务管理工作的开展基于企业规模和企业主要业务特征的因素影响, 在具体工作开展中需要处理的财务工作量和数据信息内容的复杂性存在一定的差异。新的管理技术和管理系统的引入能够更好地适应新型的管理工作, 促使企业的财务管理工作这一专业性和细节性上要求更高的工作在具体落实效果上与预期的目标相符合、从财务管理工作质量的方面分析。有了精准有效的系统和技术做支持, 针对性的数据处理工作和大批量

的数据处理工作也能够具体的实践开展中保障质量效果。站在技术原理这一角度分析, 可以将RPA技术应用到一些重复性和可标准化工作当中去, 换句话说就是将RPA技术应用到有既定规则的操作当中。而企业的财务管理这项工作就具有明显的既定规则操作特点, 从实际工作中我们可以看到, 有些工作内容都是重复性的, 所以正是因为财务管理工作的这一特点, 所以应用RPA技术更为合适, 而这也就意味着可以将RPA技术应用到企业财务管理的数字化转型中。

2.2 帮助财务人员减轻工作压力, 促进财务人员职能转型

财务人员在传统的工作模式下需要掌握的专业理论知识具有总量大、难度高的特征。引入了新的技术和系统财务工作人员传统模式下, 需要应用手工进行核对计算的部分工作内容即可基于系统中的相应功能模块应用自动化的方式得到有效的处理。这对于财务人员来说, 是对其人工劳动量的减低, 也是对于其思维和头脑的解放。财务工作人员只要能够基于新的技术和系统掌握相应的操作运用方式, 即可将繁琐的财务管理和数据信息统计工作实现部分向系统进行转化的目标。这一目标的达成对于财务人员来说, 意味着其在日常工作中所承担的总的工作量会有所减小。具体来说, 将RPA技术应用到企业财务管理的数字化转型当中, 在财务机器人的引入下可以使企业财务管理的业务流程变得更加智能化和自动化。通过上述分析我们了解到, 财务机器人的引入不仅能够降低人力成本投入, 同时还可以帮助财务工作人员减轻一些工作量和压力, 避免人工操作出错。通过RPA技术的应用, 可以使财务工作流程得到简化, 将过去的部分人工操作替代掉, 以成本效益的增大作为目的将企业财务职能的作用价值得以充分发挥出来, 实现财务人员的职能转型。在传统的企业采购支付审核付款和财务费用报销及资金管理等工作当中我们可以看到, 财务人员每天面对的都

是一些简单重复性操作,而RPA技术应用以后,则可以将财务人员从中解救出来^[2]。另外,在RPA技术应用下还可以为财务人员提供更多参与和展示的机会,帮助企业一同分析、决策,预测企业未来发展情况,然后与企业领导共同制定出有效方法策略,使企业财务人才的潜能和自身价值得到充分发挥,实现转型发展。

2.3 有利于财务职能作用得到进一步强化

财务部门工作的有序推进和开展对于企业的整体发展来说发挥着重要的支撑性作用。另外,基于财务部门工作内容的针对性和专业性,良好的技术支持对于充分发挥出财务部门的职能有非常重要的作用。尤其是在现代社会背景下,企业的业务部门需要基于具体的工作开展与财务部门的工作人员达成有效的沟通,应用先进的技术和系统做支持,更有利于实现各部门基于系统的工作模块和工作内容的联动,使得实时的企业发展建设信息和财务部门所需要知晓的信息基于系统及时有效的实现共享和呈现。具体到RPA技术的应用功能上来讲,将RPA技术应用到企业财务管理数字化转型当中,除了可以帮助财务工作人员减轻工作量和工作压力以外,对于财务工作安全水平的提高也有着重要意义,为财务数据信息的准确性、真实性和及时性提供有力保障,获得更高的财务管理工作质量和效果。将数字化技术应用到这一其中,可以实现对业务数据信息的收集和整理,然后自动生成报表,通过分析其中的异常数据找到问题和风险所在。RPA技术作为财务数字化的软件平台,通过应用可以实现对财务的数字分析,这无论对于财务工作效果的提高,还是对于企业发展都能够起到很好的积极促进影响。与此同时,将RPA技术应用到企业财务管理数字化转型当中,还可以实现对劳动力的虚拟化,使财务管理工作质量和效果得到进一步提高,实现整体业务的信息化,这样不仅能够使是财务管理工作的开展更加规范化,而且还可以保障财务数据信息的可靠性和安全性,完善财务业务流程和业务模式体系。

3 关于RPA技术在企业财务管理数字化转型中的具体应用分析

3.1 对财务数字化组织结构做出进一步完善

从我国当前来看,已经提高了对财务数字化人才队伍建设的重视,并加大了投入和支持力度。就企业来说,要想使财务管理获得数字化转型,并应用RPA技术来获得更高的财务管理水平,最为重要的一点必须要建立好一支具有高数字化技术能力、高综合素质的优秀财务人才队伍。(1)积极引入财务机器人,以此作为基础建立财务共享服务中心系统,然后将其合理运用到企业的财务管理工作当中。在这一过程中可以在RPA技术的借助下赋予各业务流程数字化功能,将财务工作人员过去的工作模式改变掉,围绕着以决策支持、服务业务和经营管理等为重点开展财务工作。要想真正做到这一点,需要企业做好对财务工作人员的培训工作,使其能够对RPA技术做到全面了解和熟练应用,将业务和财务有效结合到一起。任何一项工作的开展都需要人才的支持,这对于企业的财务管理数字化转型也同样如此,作为企业必须要重视财务数字化人才队伍建设。(2)在进行财务数字化人才队伍建设的这一过程中需要从管理技能、技能和财务专业技能等多个方面入手,使财务人员都能够具备,建设综合型人才队伍^[3]。

3.2 提高对岗位职能升级的重视

作为企业要想借助RPA技术来实现财务管理数字化转型,强化岗位职能升级同样也非常重要,使各岗位职能作用能够最大程度的发挥出来。(1)在RPA技术的应用这一过程中需要提高对财务参与决策的重点关注,将财务这项工作的核心作用充分体现出来。针对于RPA系统所产生的各种企业数据信息,要求财务工作人员需要认真记录好,然后通过分析和汇总整理,以此来形成一个完整的数据库系统。除此之外,在RPA技术的应用时还需要重点关注财务数据向业务大数据方向的转变,在这一过程中需要借助一些先进大数据技术的运用,将其中具有价值意

义的信息内容充分挖掘出来,以此来为企业的决策提供重要数据信息支持。同时,在这一过程中还可以引入财务机器人完成对数据信息的收集整理和分析,使大数据技术的辅助决策作用能够充分发挥出来。(2)应用RPA技术开展财务工作时,需要充分考虑到管理循环、业务循环和财务循环的特点,这样既可以有效提高数据信息采集分析和加工工作的效率,而且还可以促进财务与管理循环、业务循环之间的相互融合,这对于业务经营和决策管理能够提供有力支持。(3)想要应用RPA技术实现企业财务管理的数字化转型,要求企业还需要不断加强自身风险预防和控制能力的提高。在RPA技术的应用下,可以对数据信息与财务业务结果有一个更好的分析,并了解相互之间的关系,为财务风险和非财务风险的判断提供依据支持,提前发现企业财务管理工作中存在的风险问题和隐患问题,然后提前制定好预防措施。

3.3 分析在不同财务工作中的具体应用

3.3.1 在资金管理业务中的应用

资金管理工作中,RPA技术的应用是基于大批量的资金资源配置和调用,用更加精准的数据分析为资金管理提供支持的一个过程。在具体的技术应用中,这种技术的融合可将不同类型的资金在具体功能要点和实时数据信息变动维度实现全方位的实时更新和优化。这不仅体现出了财务部门资金管理工作透明度的提升,也能够帮助财务部门工作人员基于精准有效的信息数据的呈现和分析,更好的灵活调配资金资源确保资金获得最大化的应用效果。将RPA技术应用到资金管理业务当中,在这一过程中所涉及到的管理工作内容较多,像收付款业务、银行对账业务和银行回单业务、现金管理业务等都属于资金管理业务范围内的工作。将RPA技术合理应用到这一其中,可以实现对会计数据信息的自动获取,以及对会计账目和银行账目的自动核对等。另外,还可以自动登录企业的网银账户,自动对现金进行调拨,并实时监控资金的收入情况。

3.3.2 分析在费用报销业务中的应用

费用报销业务对报销金额和报销内容的项目指标有非常精准的要求。报销业务若能够顺利有序的完成推进意味着企业运行中的财务部门在成本支出控制和资金利用率的分析上,能够获得更加精准全面的数据支持。而先进技术与费用报销业务的对接,能够促使这项业务的开展在效率和精准性上获得同步的提升。应用RPA技术开展费用报销业务时,需要构建一个智能化工作模式,像单据识别录入、审核和付款等各项工作都需要做到智能化。借助OCR技术的应用来完成发票与单据信息的识别、分类和汇总、传递等工作,如果发现异常情况的存在,此时会立刻提醒。在完成审核以后,系统会自动将报销单传递到银企直联付款,并自动生成凭证。

4 结束语

通过上文分析了解到,RPA技术在企业财务管理数字化转型中的应用发挥着诸多优势。作为企业必须要对RPA技术有所了解和全面认识,然后从数字化人才队伍建设、岗位职能升级以及财务处理流程的标准化等多个方面入手顺利完成财务业务的数字化转型。

参考文献:

- [1]潘薇,颜燕.云技术的财务管理数字化转型在小微企业中的应用分析[J].今日财富(中国知识产权),2021(07):129-130.
- [2]何勤.基于云技术的财务管理数字化转型在小微企业中的应用分析[J].中小企业管理与科技(上旬刊),2021(01):75-77.
- [3]柳青.RPA技术在财务管理数字化转型中的应用实践研究[J].质量与市场,2020(22):1-3.

作者简介:

施盛云(1975.11-),性别:女,民族:汉,籍贯:湖南祁东,最高学历(或最高学位):硕士,职称:会计学讲师、会计师,研究方向:财务会计与审计内控。