

# 企业财务业务一体化管理系统实施研究

■ 曹忠文

(四川省建筑设计研究院有限公司, 四川 成都, 610000)

## 一、引言

信息化建设是当前大部分企业正在推进的重点工作。在建设信息化系统的过程中,企业应不断提高财务、业务的融合程度,在现有信息技术基础上打造财务业务一体化管理系统,实现业务管理与财务管理环节的有效对接。财务业务一体化管理系统是现代企业实现战略发展目标的重要举措,借助这一系统能够有效解决现有财务系统存在的协同性不足、信息滞后等问题。同时,借助该系统能够集成企业的财务及业务数据,确保业务数据能够精准、实时地被转化为财务数据,切实实现财务信息与业务数据、资金流与物流的高度统一。下面主要探讨企业应如何实施财务业务一体化管理系统。

本文分析了企业信息化管理发展现状,强调在财务管理与业务管理环节中建设与实施一体化管理系统的必要性,并分析了该系统的实施要点,指出了财务业务工作中存在的信息孤岛问题,需加强财务、业务岗位的相互配合,优化配置资源,扩大管理效能。

## 二、企业信息化管理现状

当前,许多企业运用信息化管理技术来强化财务及业务管理效果,以及提升整体管理效率与成本效益,其间,人工成本与管理成本有所降低。在企业内部管理需求发生变动后,可借助较低的维护成本来实现对管理系统的升级换代。然而,随着企业经营规模的扩大,经营理念的更新,信息化管理系统暴露出了一定的问题。一些企业在使用ERP系统时,缺少统筹意识与整体化、综合化的管理理念,一方面为财务部门提供财务相关软件,用于满足财务核算等需求,另一方面又基于业务管理需求为业务部门提供业务类软件,业务、财务系统之间未进行有效对接,因此使得业财信息无法及时流通,财务及业务部门的协同配合工作受到阻碍,财务业务一体化发展进程缓慢。企业不同子系统中的数据互通受阻,信息以分散状态分布在财务与业务人员处,难以对其进行统一管理与分析。财务人员进行财务分析时,只能对已经发生的经营情况进行分析,而无法提前分析企业战略发展方向,缺少业务

驱动意识。因此,为进一步推进财务业务一体化发展,需要对相应的管理系统进行优化与完善。

## 三、企业财务业务一体化管理系统实施要点

### (一)主要实施流程

企业可依托云管理技术深度融合财务管理与会计管理的流程、数据及规则。财务人员可依照会计工作准则开展财务核算与编制财务报表等工作,直接参与预算管理、现金管理、计划管理流程,对销售、生产、采购等业务流程进行全程监督,以此高效支持战略化管理,合理调配与整合企业的各类重要资源。

首先,企业的管理层、决策层、操作人员、技术人员及服务商需要共同制订管理系统建设与实施计划,结合财务业务一体化的实际管理需求明确系统需要满足的各项信息化需求,对企业当前运用的信息化管理系统进行有序升级。其次,企业应基于当前阶段的战略发展目标,确定财务业务一体化智能平台的开发方案,借助权限管理、计划管理与预算管理完成监督控制任务。再次,进入测试阶段,从企业中抽取一个月时间的业务数据与财务报表数据录入系统,即可实施测试,确定数据是否符合准确性与完整性的要求。同时,针对操作人员开展培训活动,使其快速熟悉系统操作流程,并对操作感受及出现的问题进行反映。最后,借助云管理服务平台与互联网完成最后的开发任务,经过验收后即可运行系统。

### (二)实现预算管理与财务核算的统一

全面预算管理是企业内部管理工作中经常使用的重要工具,主要通过全过程、全方位、全面化的管理手段来实现预算目标,具体实施环节包括事前编制预算计划、事中控制预算执行、事后开展考核与整改。一体化系统中的预算管理子系统涵盖编制预算、执行预算、分析预算、调整预算及绩效考评等基本功能。财务人员可以依靠预算系统对各个业务部门生成的具体成本费用进行分析,然后形成合理可行的预算标准。每个月月末完成结账之后,会计总账系统可提供各个业务部门的实际成本费用数额,由系统自动对比预算标准与实际的成本费用,

并提供预算分析表。以此为依据,企业可开展业务部门的考评,明确业务部门在预算执行过程中暴露的问题,增强业务部门的成本控制与预算管理意识,减少不必要的经济开支,降低业务成本。业务部门有支出需求时,可借助一体化管理系统的查询功能了解预算标准,按标准做好费用支出规划。一体化管理系统还可以满足管理层的预算调整审核需求,及时反馈各部门的预算执行情况,增强成本费用的可控性。

### (三)实现现金管理与资金核算的统一

当下,现金流管理已成为企业的重点管理事项。但是,一些企业的现金流管理与资金核算还处于相互分离的状态,等到发生业务后才开展资金核算,并对现金流项目进行指定,通过形成年度或季度现金流量表的形式对现金流进行反映,缺少事前规划及事中控制的意识。一体化管理系统建成后,管理人员可将企业资金货币的流出流入管理与投融资、销售政策调整、生产规划及采购计划编制结合起来,从而实现战略规划、经营策略与现金流管理的高度统一。同时,将现金流管理成果纳入绩效考评体系,增强财务、业务部门的现金流管理意识。

### (四)实现业务管理与财务管理的规则、流程、数据的统一

在一体化管理系统中,企业应重点关注业务管理规则、工作流程及数据信息和财务管理的一体化。针对资金管理、财务核算及对应的业务环节设计畅通的数据对接接口,将资金管理与核算等财务职能分散于具体的业务环节中,以此实现业务与财务的无缝融合。比如,在物资采购流程中,采购业务数据、采购合同备案数据及比价比质数据生成后,会直接进入一体化管理系统中,传递给财务部门,由财务人员进行审核,确认符合标准后,即可进行支付,以此保证付款流程的透明化。

在制度规则建设环节,财务部门可针对资金、资产、报销等完善制度规范体系,保障报销等业务流程的规范性,明确审核要求、预算指标、报销范围及报销入口。在流程优化环节中,企业的市场部、业务部等可借助系统中的销售、采购等模块来处理业务,然后将业务数据传递给财务部门、仓储部门。仓储部门负责依照指令完成验收与发送物资任务,同时将发货单、出货单提供给财务部门。财务部门负责使用应收管理、用户信用管理模块对接总账系统,实现数据共享,针对原始业务数据进行核算,在完成加工与处理数据工作后,再将其传递

到业务数据库中,供业务部、市场部进行合同管理、催收货款、定价决策及采购管理工作的调用。

### (五)实现智能化管理与集成化管理的统一

企业一体化管理系统经过优化后,不仅具有良好的集成性,而且具有显著的开放性与灵活性。平台可支持财务和业务系统的协同开发,降低开发难度,提高开发效率。通过开放端口,软件技术人员可直接登录到ERP系统中,在远程条件下完成系统运行、安装及调试等工作,并为企业的业务、财务人员提供技术指导,使其能够在较短时间内适应系统。将一体化管理系统与智能终端进行连接后,管理层可不受空间、时间限制,随时掌握财务、业务工作进展,并随时下达决策指令,督促业务人员保持较高的工作效率。在对接出纳与网银系统后,可实时支付单据,保障支付的及时性。企业还可对税务、业务、财务数据展开深度挖掘,提取有价值的信息,满足企业的市场营销、风险管理等需求,提高决策水平。

企业实施财务业务一体化管理后,内部管理体系中的沟通与信息共享问题能得到有效解决,各个部门能更加高效地进行信息对接,同时简化审批程序。管理系统的智能分析功能可帮助企业制订更加科学且具有竞争力的采购、销售与经营决策。随着财务部门财务分析水平的提高,其能够针对企业发生的各项业务进行全程关注,事前进行预算成本预测,事中监管,事后进行业务分析总结。其间,企业资金得到集中管控,能在降低资金风险的同时,不断提升其使用率。

## 四、结论

企业建设管理系统来实现财务与业务的一体化发展目标时,应充分发挥智能化平台、互联网、大数据技术的潜在应用价值,发挥系统的实时管理优势,降低信息化建设成本,提高管理效率。同时,企业应将销售、生产、采购与会计核算、财务分析等环节进行无缝衔接,构建集成化、智能化的管理体系。随着该管理系统的实施,企业需支持财务管理人员进行职能转型,使其积极参与业务活动,充分发挥指导作用。

【作者简介】曹忠文(1984—),男,安徽蚌埠人,本科,中级经济师、中级会计师,四川省建筑设计研究院有限公司,研究方向为工商管理。