

完善财务共享费用报销系统的实践探讨

耿兆霞

山东能源集团有限公司

摘要：财务管理作为企业运营管理的重要组成部分，在保障企业资源合理配置、规避经营风险及确保合规性等方面发挥着至关重要的作用。费用报销作为企业财务部门的重要工作内容，其效率和质量关乎企业的经营管理水平，传统的费用报销流程需要员工填写纸质表格或电子表格，提交财务部门进行审批，容易导致信息传递不畅、出现错误和延误，当企业拥有多个分支机构或子公司时，费用报销流程更加复杂，往往需要进行跨地区的信息共享和协调。为了应对这些挑战，许多企业开始关注并引入财务共享费用报销系统，利用先进的技术和创新的方法，通过自动化流程、实时信息共享和智能化审批等方式，提高了费用报销的效率和准确性，不仅能减少纸质文档的使用和人工干预，还可以提供更快速、更可靠的报销体验，为企业提供更准确的财务数据和决策支持。

关键词：财务共享；费用报销；系统；分析

【DOI】10.12252/j.issn.2096-6288.2022.09.082

引言

在信息化背景下，财务共享费用报销系统的设计和实施对于提高财务管理水平影响重大，有助于简化费用报销流程，提高报销效率，减少人为错误，并加强各部门之间的协作。随着企业的现代化发展，为拓展市场，保障企业核心竞争力，企业涉及的经济业务类型不断丰富，财务管理工作难度持续提升。新的发展局面给企业带来了新的问题，如何充分发挥出财务共享模式的优势，提升财务管理工作效率，成为企业内部控制阶段需要面临的关键性问题。在这一形势下，企业需重视财务管理工作，积极发挥创新精神，积极利用财务共享模式实现企业财务管理效能的进一步提升，从而为企业创造更有力的发展条件。财务管理作为企业管理的重要模块，对于企业的可持续发展至关重要。然而在市场经济环境下，许多企业在财务管理工作中仍然存在着一些瓶颈和问题，其中就包括了费用报销的问题。传统的费用报销流程通常涉及繁琐的手工操作，包括填写报销表格、提交文件、审批流程等，这不仅耗费了大量的时间和人力资源，还容易导致信息的延误和错漏。

一、财务共享模式概述

传统的财务管理重心为财务数据的收集以及整合，在企业分工理论的加持下，企业各个部门工作内容少有交集，部门间缺少沟通，财务数据难以共享，给企业决策制定工作带来了一定的难度。同时，传统财务管理多为事后管理，财务管理人员发现业务运营维护过程中存在财务问题时，将会对企业造成实质性的影响。在信息

化技术高速发展的时代背景下，财务共享模式在企业管理中得到了广泛运用。企业通过共享各个阶段的财务数据和信息，实现企业内部各个阶段资源的整合以及数据收集，对企业运营维护阶段业务、财务数据进行集成化管理。财务共享管理模式能够保障企业决策人员了解业务运行维护阶段的财务数据，结合数据做出的决策更具可行性；能够保障财务管理人员了解业务运行模式，综合分析业务运行情况，从而引导业务管理人员开展下一步工作，提升项目利润率；能够保障业务人员在财务管理人员、决策人员的引导下做好业务的运营和维护，降低财务风险具象化概率。由此可见，财务共享模式不仅仅能够提升财务管理效能，还能够解决传统财务管理模式下，业务管理和财务管理部门各自独立的情况，优化内部管理组织架构，借助信息化平台，实现信息数据的传播与共享，使财务数据能够充分发挥出自身价值，为决策人员提供更全面的信息，帮助企业决策人员更好地进行经营决策。

二、财务共享的主要特点

财务共享的特点体现在以下几个方面。首先是集中化，财务共享中心是企业实施财务共享服务的核心，能够重组企业内部财务组织，依照工作内容的差异设置不同类型的业务单元，将企业内部功能相同的岗位取消，具备很强的集中性。财务共享中心能够实现独立运营，在帮助企业降低运营成本的同时实现工作效率的提高。其次是标准化，财务共享中心要想将自身的规模效应发挥出来，需要建立标准化的流程并快速推动，在打造财

务共享平台后，在平台中嵌入相应的内控要求和处理规则，依照不同业态和不同组织机构的特点开展自主化设置，确保加入共享中心的企业能够在预先设定好的框架内开展会计处理工作。借助标准化的流程，企业会计处理方式可以得到规范，财务信息的质量也有所提高。再次是信息化，财务共享的发展需要先进的信息技术手段作为支撑，企业在财务共享平台中做好对各种信息系统的整合工作，如资金支付系统、费用报销系统、财务报表系统等，并在平台上设置能够与其他业务系统进行对接的接口，确保企业在不同地区的业务数据被及时传递到财务共享中心，提升财务共享服务的高效性与便捷性。最后是市场化，市场化模式是财务共享服务发展壮大的必然选择，可以确保财务共享中心依照市场环境和运营成本对收入进行确认，实现从成本中心到利润中心的转变。

三、分析财务共享的作用

（一）提高工作效率

财务共享改变了传统的财务管理模式，通过线下转变为线上，借助于财务共享系统，集中对数据进行收集和筛选以及处理，简化工作的流程，财务管理人员无需进行冗杂的数据收集和核算，业务管理人员将业务运行阶段资金支出情况上传至信息化管理平台中，平台自动收集、核算、储存，实现集成化管理。财务共享模式能够大幅度提升财务管理效率，企业只需要做好信息平台的维护即可，降低了人工成本，也能够有效缓解人为因素对于财务与业务工作产生的不良影响。

（二）提高财务管理水平

通过财务共享在企业内部的实施，能够完善企业内部财务管理体系，企业将管理组织架构上传到信息管理平台中，大数据技术审核组织架构的不足，提醒企业管理人员结合业务发展状态做好组织架构的调整工作，提高财务工作与企业发展的契合度。与此同时，财务管理人员需全过程参与到财务共享模式的落实过程中，在落实财务共享模式前，财务人员需要了解企业目前的经营管理环境，提升财务管理的适用性；财务管理人员还需要参与到信息管理平台各个模块的设计和优化过程中，及时地发现财务管理模式的潜在隐患。

四、分析完善财务共享费用报销系统的实践措施

（一）树立财务共享费用报销系统功能设计

一是财务共享费用报销系统需要具备完善的数据采集和录入方面的功能，通过引入电子化的报销单据和在线填写的提交方式，减少人工操作和数据的错误，系统提供出准确且容易操作的界面和完整的逻辑验证，保证报销人员可以根据指引正确的填写和提交报销信息内容。同时系统应设立有效的数据审核机制，对报销数据进行在线审查和验证，以保证数据的准确性和真实性。二是财务共享费用报销系统应具备强大的自动审批和流程控制功能，通过设置明确的审批流程和权限控制，可以确保报销流程的合规性和准确性；同时，系统应支持多级审批和审批人员的动态调整，以适应企业不同的组织架构和费用报销需求；此外，系统应提供实时的审批状态跟踪和提醒功能，报销人员能够在线查询费用报销的进度，提高流程的透明度和费用报销的效率。三是财务共享费用报销系统应具备全面的财务管理功能。系统应支持财务数据的分类、汇总和分析，提供灵活的财务报表设计和报表生成功能，以满足不同层级和部门的财务报告需求；系统还应支持预算控制和费用分摊功能，以便财务部门对费用进行监督和管理。同时，系统应提供财务指标和业务指标的关联分析功能，以支持财务决策和各部门的绩效评估。四是财务共享费用报销系统的安全性和隐私性措施需要有所保障，系统需要采用安全身份验证机制，例如多因素身份验证和单点登录等，保证用户的身份权限，系统还需要具有数据加密和访问控制功能，保证财务数据和个人信息安全，同时系统需要设立完善的审计功能，记录和跟踪用户的操作行为，方便发现潜在的安全漏洞和违规行为。

（二）财务共享费用报销系统的架构设计

对于财务共享费用报销系统而言，是一个复杂的技术体系，通过多个组件和模块一同组成，实现高效的费用报销流程，系统的架构包括了前端用户界面和后端服务器以及数据库、其他的辅助组件，前端用户界面是系统的用户接口，允许用户通过浏览器或者是移动应用程序访问系统，用户可以登录系统、填写报销申请、上传费用凭证，并查看报销状态和历史记录，前端界面通常采用现代的Web技术，提供友好的用户体验和响应式设计。后端服务器是系统的核心，负责处理用户请求、

验证身份、执行业务逻辑和与数据库进行交互，后端服务器可以接收来自前端界面的请求，并根据用户的权限和角色执行相应的操作，后端服务器通常采用分布式架构，可以通过负载均衡将请求分发给多个服务器实例，以提高系统的可扩展性。数据库是存储系统数据的关键组件，保存了用户信息、费用报销申请、费用凭证、审批记录和其他相关数据。数据库可以采用关系型数据库管理系统，也可以使用NoSQL数据库，通过合理的数据模型设计和索引优化，数据库能够快速检索和更新数据。除此之外，财务共享费用报销系统也分为了一些辅助组件，用于提高系统的功能和性能，例如身份认证组件用于验证身份和授权范围的权限，可以使用常见的认证协议和技术，系统还可能集成第三方服务，如邮件通知服务、支付网关和短信网关，以实现自动化的通知和支付功能。整个财务共享费用报销系统的架构是一个分层结构，不同层之间通过API进行通信，前端界面通过API发送请求给后端服务器，后端服务器处理请求并与数据库交互，这种松耦合的架构使得系统的不同部分可以独立开发、测试和扩展，同时提供了更好的可维护性和可扩展性。

（三）分析财务共享费用报销系统的合规管理

一是合规管理要求建立起明确的制度和操作规范，根据规范的费用报销要求和限制，包括了明确规定费用报销类型和金额限制，以及需要提供的支持文件和审批的流程，保证费用报销政策满足当地税务法规和财务的规定，同时严格的遵守企业内部控制的要求。二是合规管理需要制定合理的授权和审批制度，确保费用报销的合法性和合理性，包括明确规定具有费用审批权限的人员，加强对相关政策和法规的研究学习，建立审批流程和分层管理制度，以确保费用报销经过合理审核。三是合规管理应建立完善文件管理和保存制度，在费用报销过程中报销人应当提交完整的发票、收据和其他支持文件，并确保这些文件资料的真实性和完整性；合规管理还要求建立科学的文件保存期限，并采取安全措施保护这些数据资料的机密性和完整性。四是合规管理要进行定期的内部审计和风险评估。所以通过内部审计可以评估费用报销系统的有效性，及时发现潜在的问题，风险评估也能够帮助识别潜在的欺诈和不当行为，并且采

取合理的措施进行优化。

总结

总而言之，在现代信息技术的助力下，财务工作持续朝向现代化方向发展。为保证财务共享模式价值的发挥，提升财务管理工作效能，需提高工作人员的认知水平，明确财务共享目标、流程及制度标准，明确其对企业传统财务管理模式带来的影响，在发挥优势的基础上降低负面影响，从而实现管理模式的转型和管理效率的提升。同时财务共享费用报销系统的设计和应用应当满足财务与业务等职能部门的办公需求，系统的设计应当重点考虑实际情况，以确保系统的高效性、准确性和安全性。完善财务共享费用报销系统对企业财务管理而言具有十分重要的意义，有助于提高财务管理效率、增强数据准确性、促进内部协作和沟通，并加强内部控制和合规性。对于企业而言，引入先进的财务共享费用报销系统将为企业带来诸多实际益处，促进企业市场竞争力和可持续发展能力的提升。

参考文献

- [1] 徐青. 大数据时代财务共享模式下的内部控制与信息安全[J]. 环渤海经济瞭望, 2023, (10): 26-28.
- [2] 郝刚. 基于财务共享服务中心的企业会计管理模式探析[J]. 财会学习, 2023, (30): 7-9.
- [3] 孙浚豪. 财务共享模式下的国企财务管理信息化建设路径[J]. 财会学习, 2023, (30): 31-33.
- [4] 郭柳莺. 探讨国有企业财务共享中心建设现状与优化对策[J]. 财会学习, 2023, (30): 46-48.
- [5] 雷玉姣. 财务共享的企业集团业财融合机制探讨[J]. 财会学习, 2023, (29): 53-55.
- [6] 张婷婷. 基层行政事业单位财务共享服务中心建设探究[J]. 财会学习, 2023, (29): 32-34.
- [7] 林燕梅. 结构洞理论视域下高校财务共享服务建设研究[J]. 中国乡镇企业会计, 2023, (10): 96-98.
- [8] 闫学文. 大数据时代企业财务共享服务中心建设思路[J]. 上海商业, 2023, (10): 124-126.
- [9] 安乐乐. 集团公司财务共享模式下全面预算管理的优化研究[J]. 上海商业, 2023, (10): 193-195.
- [10] 尹静. 财务共享对海外财务管控的影响研究[J]. 产业科技创新, 2023, 5(05): 111-113.