

# 数字化背景下高校财务管理转型路径研究

杨柳

华东理工大学, 上海市 200237

**摘要：** 随着信息技术的高速发展，数字化转型成为各行各业实现可持续发展的关键。而高校是一种特殊的组织形式，高校的财务管理成效会受到数字化转型的影响。在新时代的背景下，高校财务管理在数字化转型的情况下仍然具有诸多的机遇和挑战。基于此，文章对数字化背景下高校财务管理转型的路径展开分析和研究，以供参考。

**关键词：** 数字化；高校；财务管理；转型

## Research on the Transformation Path of Financial Management in Universities under the Digital Background

Yang Liu

East China University of Science and Technology, Shanghai 200237

**Abstract：** With the rapid development of information technology, digital transformation has become the key to achieving sustainable development in various industries. Universities are a special form of organization, and their financial management effectiveness will be affected by digital transformation. In the context of the new era, financial management in universities still faces many opportunities and challenges in the context of digital transformation. Based on this, the article analyzes and studies the path of financial management transformation in universities under the background of digitalization, for reference.

**Keywords：** digitization; universities; financial management; transformation

### 前言

在数字化信息时代背景下，全面促进数字化转型成为高校财务管理优化工作的关键。高校财务管理应注重发展模式的创新，优化具体的管理流程，才能更好地促进教育事业的发展。然而，现阶段高校财务管理工作仍然存在一系列问题，这就需要高校结合实际问题分析，从而提高财务管理的质量和效果。

## 一、数字化转型背景下高校财务管理优化的价值

### （一）促进高校财务管理工作创新发展

在信息化浪潮席卷全球的今天，数字化转型为高校财务管理工作带来了更多的机遇和挑战。数字化转型改变了财务管理的模式，不再局限于基础的收支核算。在数字化转型的背景下，企业利用数字化工具完成财务数据的整合，并进行数据分析和预测分析，使财务管理工作成效得到显著提高。为了顺应这一趋势，高校应积极做出改变，引入前沿的财务管理软件系统，转变传统的管理理念，更好地打破财务管理的界限，实现财务信息的透明化处理，为高校的战略决策提供坚实的数据支撑。数字化转型并不只是技术层面的变革，它也是管理理念和模式上的变革，这就需要高校财务管理工作不断实现创新发展，引入创新科技，提高管理成效<sup>[1]</sup>。

### （二）提高高校财务管理工作效率

利用数字化财务管理方式有助于解决人工财务管理的弊端，进而提升高校财务管理的工作成效。自动化处理和智能辅助手段的引入，有助于为财务管理人员的工作提供便利，从而提高数据录入的效率，为财务管理工作节省更多的时间。一方面，自动化处理的优势在于提高了数据处理效率，实现了信息的高效录入。另一方面，应用数字化财务管理方式，有助于提高财务管理工作的智慧化程度。数字化工具的应用有助于更好地进行数据分析，进而为财务决策工作提供支持，确保决策工作的有效性，更好地应对复杂问题，推动学校的持续性发展。学校各部门也能利用数字平台实现信息共享，从而提高财务工作的整体协同性质量，提高团队的效能，提高管理的成效<sup>[2]</sup>。

### （三）为其他工作的开展提供支持

在高校的各项工作中，离不开财务的支持与保障。因此，促

进数字化转型,构建一个安全性强、可靠性强的财务信息平台,成为学校提高决策有效性的关键。数字技术的应用能够广泛收集信息和传递信息,能够使管理层做出更加正确的决策,实现资源的有效配置,推动项目工作的开展。数字平台的建设有助于使不同部门实现数据共享,提高信息的传输效率,为学校的系统性管理提供支持<sup>[3]</sup>。

## 二、数字化转型背景下高校财务管理存在的问题

### (一) 缺乏财务管理数字化思维

在数字化智能时代,财务管理理念和方式也出现变化。因此,对于高校财务管理工作而言,应顺应时代的发展要求,具备数字化管理思维。然而,现阶段很多高校财务管理者的数字化思维不足,他们没能认识到数字化财务管理手段的重要价值,主要体现在以下几方面:首先,很多学校的领导并没能认识到学校数字化转型的价值,进而忽视了学校的信息化建设,他们认为数字化的教学和管理并不重要。其次,部分财务管理者的思维模式仍然比较陈旧,他们的学习意识不强,这也导致了财务管理数字化工作的开展流于形式。最后,高校在信息化建设方面的投入不足,项目资金不足,这也不利于财务管理信息化建设工作的深入进行<sup>[4]</sup>。

### (二) 财务信息化建设不完善

当前,众多高校在财务信息化建设方面面临挑战,无法有效依托线上系统高效完成工作,并且现阶段的财务报销流程比较复杂,无法满足高校财务精细化管理的基本需求。为此,这就需要高校加强财务信息化管理机制,简化报销的步骤和方式,提高管理的整体质量和效果。高校的报销业务会以逐级审批的程序进行,一旦报销金额超出了额度限制,不仅需要部门、项目负责人和财务负责人的审批,还需要校领导签字。由于审批工作涉及到多个部门和多个人,导致经办人需要往返多次才能进行流程审批,这也影响了财务报销的成效<sup>[4]</sup>。另外,很多学校的财务部门管理系统和校内部门管理系统并没能构建一体化的数据交互平台,导致财务部门的工作效率较差。与此同时,很多财务部门的数据统计具有滞后性特点,无法及时反映出当前的财务情况,无法为管理者提供精准的数据信息,不利于他们的后期决策<sup>[5]</sup>。

### (三) 缺乏信息化财务管理人才

在信息时代,智慧管理平台仍然需要专业的管理人员的操作,无法脱离管理工作者。然而,财务数字化转型对管理人员提出更高的要求,要求他们具备现代财务管理的理论基础的同时,还需要扎实掌握计算机信息技术,形成关键的数据管理能力。目前,我国的财务管理者的年龄、学历、专业素质均有较大的差异,尽管大多数高校财务管理者具有丰富的财务管理经验,但是他们的计算机操作能力较为薄弱,这也不利于他们的信息化财务管理能力的发展,直接影响了数字化建设的成效。因此,加强财务人员的数字化技能培训,并确保财务管理和信息技术的有效融合,才能更好地推动高校数字化转型<sup>[6]</sup>。

## 三、数字化转型背景下高校财务管理的优化策略

### (一) 树立数字化财务管理思维

在大数据信息时代,作为高校财务管理工作人员需要加强自我的学习,并形成数字化管理思维。<sup>[7]</sup>首先,学校应强化人才培养工作,转变以往的管理理念,注重思维方式上的引导,让财务管理工作人员深入学习数字化财务管理思想,认识到数字化技术的重要性。其次,学校应积极邀请数字化、财务管理领域的专家,加强人员的培训,进而引领财务人员学习更多的数字化技术。再者,更新自身的财务知识。数字化转型需要财务人员具备专业会计知识的同时,充分了解本学校的财务情况,进而将所学知识和业务知识结合在一起,更好地完成财务管理工作,提升整体的工作成效。最后,邀请专家讲解和数字化转型有关的制度和法律,并在数字化转型的基础上展开学习。为了确保数字化转型的有效性,学校应安排相关的法律培训,让财务管理工作人员充分学习和了解政治制度,提升自身的专业素质能力,进而提高学校的数字化管理工作的效率<sup>[8]</sup>。

### (二) 完善高校财务管理信息系统

财务管理信息系统作为财务管理信息化的重要载体,其建设和完善对于高校财务管理效能提升具有重要的价值。因此,在财务管理信息系统建设期间,高校应精准策划,明确具体的方向:第一,高校应根据自身的财务管理工作实际需求,选择合适的财务管理信息体系。为此,学校应明确财务管理工作的具体流程,并对当前市场上的财务管理系统进行评估,选择功能齐全、结构灵活、高度契合学校业务需求的系统,进而将其应用于财务管理工作中<sup>[9]</sup>。第二,学校应设置工作人员的访问权限,构建更加严密的访问体系,这样才能避免数据的流失,提高财务管理工作的质量。第三,高校应建立和完善严格的审计机制,进而更好地应对人员变动问题,控制风险问题。第四,高校应对财务管理工作人员进行信息化管理培训,并确保培训工作的全面性,让财务管理工作人员学习系统的基本功能版块,学习如何处理故障,进而提高整体的财务管理成效。培训工作的开展不仅是为了财务管理工作人员适应信息时代,同样也是为了加强财务管理队伍建设<sup>[10]</sup>。

### (三) 完善智慧化预算体系

首先,构建智能预算体系。高校应引入数字化技术,并构建一个全新的智能预算机制,更好地进行自动化分析,实现数据的有效处理。这一系统则需要人员具有采集、处理和分析的能力,从而简化繁琐的人工操作,提高数据处理的整体成效,为学校的财务管理工作开展奠定坚实的基础。与此同时,学校加强智能系统的监控和预警功能,提高预算管理系统的安全性,及时发现和纠正预算执行工作中的问题,确保财务决策工作开展的有效性。

其次,强化业务预算管理。在预算管理工作中,管理工作者应注重预算和业务活动的密切结合,利用信息技术实现在线监控,进而发现当前管理工作中的漏洞。在此期间,管理工作应保障有效性,明确不同管理者的管理职责,进而提高整体的管理成效<sup>[11]</sup>。

最后,加大预算执行力度。在高校的财务管理工作中应关注

各项财务收支状况，各部门严格按照计划使用资金，避免出现超预算使用、随意使用资金的现象。因此，高校应加强监督和管理工作，做好全程的监管，确保资金的有效使用<sup>[12]</sup>。

#### （四）促进财务管理创新工作

在数字化转型的背景下，高校若要实现财务管理创新，则需要加强自身的财务管理水平。引入信息化技术有助于提高财务管理的质量和效果。

1. 在财务管理工作中引入数字化技术。在以往的财务管理工作中，财务管理的质量和效率不高，而利用信息化技术有助于更好地解决此类问题。高效利用数字化技术能够实现数据信息的共享，提高工作的成效。利用数字化技术加强信息的公开性，有助于加强财务管理的质量和水平。因此，有效应用数字化技术能够提高管理的质量和效果<sup>[13]</sup>。

2. 积极探索出数字化技术的创新应用渠道。利用人工智能技术深入分析数据，并做出准确的预测，利用云计算技术手段加强管理工作，确保达到良好的效果。在数字化转型的背景下，高校应认识到数字化技术在财务管理中的应用价值，加强对财务管理的创新，进而为学校的高质量发展提供更多的帮助<sup>[14]</sup>。

#### 结语

综上所述，在大数据时代背景下，高校财务管理数字化转型机遇与挑战并存。为了更好地适应发展变革，高校应采取一系列的财务管理措施，提高财务管理水平，满足数字化发展的需求，提高财务管理的整体质量。

#### 参考文献：

- [1] 郭甲男. 数字化转型背景下高校财务管理体系建设与发展研究 [J]. 中国管理信息化, 2023, 26(19): 86-89.
- [2] 许仕芳. 数字化转型背景下企业财务管理创新途径研究 [J]. 中国总会计师, 2024, (01): 138-140.
- [3] 郭江涛. 数字经济时代下医院财务管理的风险识别和应对措施 [J]. 质量与市场, 2022, (12): 31-33.
- [4] 杜滨竹. 数字化转型背景下高校大数据与会计专业教学改革研究 [J]. 产业与科技论坛, 2023, 22(06): 144-146.
- [5] 许仕芳. 数字化转型背景下企业财务管理创新途径研究 [J]. 中国总会计师, 2024, (01): 138-140.
- [6] 张帆. 数字化转型背景下高校财务管理优化策略研究 [J]. 现代商业研究, 2024, (02): 71-73.
- [7] 徐强艳, 李璐涵. 数字化转型背景下 RPA 财务机器人在中小企业财务管理中的应用探究 [J]. 老字号品牌营销, 2023, (23): 98-100.
- [8] 周东. 数字化转型背景下公立医院财务管理体系建设研究 [J]. 中国总会计师, 2023, (11): 172-175.
- [9] 张悦. 数字化背景下企业财务管理的转型路径研究 [J]. 经营管理者, 2023, (10): 90-91.
- [10] 郭甲男. 数字化转型背景下高校财务管理体系建设与发展研究 [J]. 中国管理信息化, 2023, 26(19): 86-89.
- [11] 李义良. 数字化转型背景下国有企业提升财务管理效能的思考——以某企业为例 [J]. 财会学习, 2023, (24): 143-145.
- [12] 罗天啟. 数字化转型背景下高校财务管理优化策略 [J]. 投资与创业, 2023, 34(13): 89-91.
- [13] 许恣文. 数字化转型背景下企业智慧共享财务管理体系的构建路径探讨 [J]. 企业改革与管理, 2023, (04): 123-125.
- [14] 王双峰, 李艳, 安国祥. 预算管理一体化背景下水利事业单位财务管理数字化转型研究 [J]. 财务管理研究, 2022, (12): 125-130.