

大数据背景下工程公司业财一体信息化建设分析

何静, 汪韦怡, 刘晓伟

四川电力设计咨询有限责任公司, 四川 成都 610041

摘 要 : 大数据背景下数字化中国建设不断推进, 工程公司信息化、数字化进程不断加快, 信息化建设已成为企事业单位提升项目协同性、促进内控管理以及管理创新能力的重要举措。基于此, 本文从实际情况出发, 首先分析了工程公司业财一体信息化建设, 进而阐述了大数据背景下工程公司业财一体信息化建设的目标与规划, 最后针对性提出大数据背景下工程公司业财一体信息化建设的实践重点, 旨在为提高工程公司业财一体化提供参考。

关 键 词 : 大数据; 工程公司; 业财一体; 信息化建设

Analysis of Integrated Business and Financial Information Construction in Engineering Companies in the Context of Big Data

He Jing, Wang Wei, Liu Xiaowei

Sichuan Electric Power Design and Consulting Co., Ltd., Chengdu, Sichuan 610041

Abstract : With the continuous advancement of digital China construction in the context of big data, the informatization and digitization process of engineering companies is accelerating. Information construction has become an important measure for enterprises and institutions to improve project coordination, promote internal control management, and enhance management innovation capabilities. Based on this, this article starts from the actual situation, first analyzes the integrated business and financial information construction of engineering companies, then elaborates on the goals and planning of integrated business and financial information construction in engineering companies in the context of big data, and finally proposes practical priorities for integrated business and financial information construction in engineering companies in the context of big data. The aim is to provide a reference for improving the integration of business and finance in engineering companies.

Keywords : big data; engineering companies; integrated business and finance; information construction

引言

在市场环境不断变化、产业结构不断升级转型的时代背景下, 数字化转型战略发展为工程公司带来了新的机遇与挑战。目前来说, 工程公司财务部门与业务部门职能分离、业财信息不对称问题成为了工程公司发展面临的主要问题。在这种情况下, 工程公司必须要顺应大数据背景时代, 打破职能壁垒与信息孤岛, 推进工程公司业财一体信息化建设, 对于促进单位现代化转型有着重要的现实意义。

一、大数据背景下工程公司业财一体信息化建设的现状分析

在工程公司中, 材料费核算的审核会计通常需要跨越不同的操作平台, 包括财务部门的自由信息系统和两套业务系统。一套由技术公司开发的业务审批系统主要用于材料审批和业务核查, 另一套是单位自主开发的系统, 主要用于合同业务信息化管理或外包等其他业务审批。这种跨平台操作很容易导致人工处理错误率较高。此外, 由于各操作平台之间独立运作, 无法实现统一更

新, 导致部分系统版本无法持续更新和维护, 也无法支持管理改进或与其他平台进行有效互动。目前, 随着大数据时代的到来, 工程公司正将重点放在自主研发的供应管理系统上, 该系统将整合合同管理、业务管理、资金管理和财务管理等多个环节, 实现产品研发、设计、生产与财务核算之间的精准对接。

(一) 业务流程有重叠, 影响业财信息融合

当前情况下, 点放在工程公司的业务审批和支出审批流程的重叠问题。业务审批和支出审批流程重叠导致业务财务信息融合受阻。例如, 财务支出付款单的审批需与合同结算流程相衔接,

必须等合同管理部门完成结算审批后才能进入下一流程,其中财务支出分级审批占主导地位。然而,这种流程模式在面对大数据增长时可能导致成本归集滞后,损害资产负债表的完整性。支出审批的完成并不意味着最终支出批准,而只表明财务已记录相关款项,实际支出仍需依据后续资金计划和业务流程确定。按财务核算原则,合同结算需要满足财务审核挂账条件后方可进行成本或资产核算。另外,确认是否需要支付债务并不需经过财务支出分级审批。因此,财务支出审批与合同结算审批在流程上相对独立,但业务财务信息融合容易模糊二者之间的界限,因此强调对资金和债务管理等内容的独立运行的重要性。这样可以实现成本流与资金流的双重闭环,为业务财务信息的融合和数据提取提供更有力的支持。

（二）资金平台未建立，影响业财信息显形

通常情况下,工程公司的资金支出常属于预算管理范畴,在工程公司,资金支出常需要预算管理,通过阶段性资金计划指导实施。缺乏统一资金管理平台导致预算执行和资金计划过程依赖人工处理,降低效率并使付款信息显示不清。例如,在计划申报阶段,缺乏全面实际信息收集,用款人员只能依赖财务系统导出应付清单进行申报。缺乏建立资金管理平台使得资金相关信息难以准确显现,需要更多人工干预,从而影响了资金管理的效率和透明度。审批环节无法借助资金平台对相关数据进行审批,因此便会产生由财务人员对手工填报信息进行二次校验的情况。多次校验不仅降低了流程效率,也无法确定标准性的审批判断原则^[2]。至于报账即付业务还需要登录多个业务系统乃至财务系统逐步查询是够已完成审批流程。在具体的执行环节,则需要财务人员对照资金计划以及预算指标逐一审批甄选后,才能确定付款处理的有效性。反馈环节中对信息的提取以及信息数据的对照,都需要由相关人员登录各大系统注意对比,不仅具有极大的工作量,且做出的反馈往往不具备较强的实时性。基于上述原因,必须要搭建出具有统一性的资金平台促进业财信息显形,支撑业财发展。

二、大数据背景下工程公司业财一体信息化建设的目标与规划

（一）建设目标

工程公司财务部门的首要职责是提高工作的准确性,以推动业务的准确推进为目标,加强营运资金管理。业务财务一体化的建设范围包括单位的营运资金和投融资管理等方面。与此同时,严格执行各项财务管理制度要求以及财务工作规范要求,全力保障单位现金流与资金链的安全性与可靠性。确保工程公司资源整合工作规范开展,进而提高资金使用效益。另外是尽可能创新融资渠道,创新金融手段优化资金结构,控制融资成本、提高资产负债的合理性^[3]。大数据背景下工程公司业财一体信息建设目标可概括为,在财务管理领域内搭建出具有科学性与共享性的管理平台,与工程公司业务系统信息互通、与财务系统达成自动制单。鉴于以上内容,可将管理平台需要具备的功能进行梳理,具体包括银企直联、外部融资、资金结算、票据管理、账户管理以及预

算管理几大类目。

（二）建设规划

目前来看,许多工程公司均进行了一定程度的信息化建设,在一部分业务领域内完成了单点信息化建设。考虑到后续单位平台在设计、合同、账务等内部平台间的关联内容,整体建设规划就是借助原有的信息化基础重点关注合同、财务支出收入、采购以及付款业务活动等财务活动集成。在建设过程中,按照先分离后整合的建设模式。

第一阶段主要以完善基础建设为主。从整体角度来说,工程公司需要从单位视角进行信息系统设计,搭建出具有自主性、可控性的财务支收、结算审批系统,从而为后续单位个性化也才需求奠定基础。与此同时,通过对财务管理的制度性调整实现财务支出审批与结算审批的分析,强化管理系统界限,进而实现成本流与资金流的双向闭环^[4]。取消人工非增值作业,在计划审批执行层面尽可能体现合同信息的显形。业财信息系统交互层面,应实现资金计划审批结果自动生成付款凭证的自动化处理,同时能够与业务系统相对接,进行合同信息以及预算执行信息的多元联动。

第二阶段主要为提升工程公司业财一体管理能力。首先紧握合同管理这一要点,实现对合同源头信息的整合提取,并在具体的执行操作层面,实现业财一体结构化信息指导的编制。其次是对接单位已有的合同管理平台,实现对平台的实时升级以及全面融合,整合单位财务信息、业务信息以及资金流等价值信息尽可能明确单位当前乃至未来的业财运用目标,为决策制定提供基础与支持^[5]。最后是实现银企直联的需求梳理。业财一体信息建设的一大要点就是实现银企直联,真正实现资金收付的智能化处理,实现企业财务管理、业务开展过程有记录、有计划、风险有预警,搭建出闭环管理机制。

三、大数据背景下工程公司业财一体信息化建设的实践重点

（一）统一业务操作平台

在进行业务财务一体信息化建设时,关键任务包括整合合同管理、存货管理和财务核算,解决信息孤岛问题。通过引入新兴技术,设计具有企业财务核算模式的财务信息化系统,启用 SMS 审核结算功能,确保系统能继承历史数据^[6]。挑战在于核实入库流水对应的报账信息,实现财务系统与材料暂估数量的匹配,建立信息平台库存信息数据库。构建付款结算、库存暂估、统计汇总、合同执行追踪等功能模块,以满足用户习惯。用户可在系统内完成全流程业务处理和信息查询,财务人员可通过系统功能进行单据审核和信息确认。系统支持财务处理实现信息的集成化处理。要将重点放在系统的稳定性和安全性上,确保新系统的顺利运行并保护敏感数据。为了提高用户体验,系统界面设计应简洁直观,操作流程应清晰易懂。同时,培训用户和管理员,让其熟练掌握系统操作,提高整体效率。定期进行系统维护和更新,及时修复 bug 和漏洞,保持系统与外部环境的兼容性。利用数据分

析和报告功能，为管理层提供详尽的财务信息和业务报表，帮助决策制定和业务优化。最终目标是实现业务财务一体化，提升公司管理水平和效率，为未来发展奠定坚实基础。通过系统建设，使财务部门更好地支持业务部门，促进公司整体发展。

（二）优化业务审批流程

点放在业务流程的本质，明确审批流程和财务支出审批流程。预付申请和报账申请可由不同部门审批，利用统一系统平台提升审批效率。梳理核算业务场景以便系统自动生成凭证，解决内部系统信息交流问题。整合预付款、应付挂账、核销预付款、应付款业务形态，生成不同功能的系统模块，实现财务会计使用的四大业务模块。这些业务模块应当具备灵活性和可扩展性，以应对未来业务变化和需求的不断演变。确保系统的数据准确性和一致性是至关重要的，可以通过建立数据验证和监控机制来实现。同时，加强对系统用户权限和访问控制的管理，保障信息安全和隐私保护。在系统的实施过程中，需要充分考虑员工的培训和接受程度，提供及时有效的培训课程和技术支持，帮助员工快速适应新系统，提高工作效率。定期进行系统评估和反馈，根据用户反馈和业务需求进行系统优化和改进，持续提升系统性能和用户体验。最终，业务财务一体信息化建设是一个持续不断的过程，需要全员参与和持续关注。通过不断优化和完善，实现业务流程的数字化转型，提升公司整体管理水平和竞争力。

（三）加强资金计划管理

在工程公司的业务财务一体信息化建设中，资金计划管理是一个关键焦点。通过调整和优化核算模式提升财务管理准确性，增强资金计划管理效率。调整核算模式可改善成本核算准确性，促进财务与其他部门沟通，加强业务财务信息化的基础支持^[7]。

在大数据环境下，面对信息量激增挑战，应实现信息自动生成财务凭证，提高效率。系统闭环管理资金计划的申报、审批、执行和反馈，确保实时跟踪和调整资金计划，提升各部门管理能力。要实现资金计划管理的有效运作，需要建立清晰的资金计划流程和规范，确保各环节之间的协调和信息畅通。通过系统的自动化和集成化，可以实现资金计划的及时监控和管理，提高决策效率和准确性。同时，引入数据分析和报告功能，帮助管理层深入了解资金使用情况和效益，为未来业务发展提供有力支持。在业务财务一体信息化建设中，要注重团队协作和沟通，促进各部门之间的信息共享和合作。定期组织培训和交流会议，加强员工对系统操作的培训和理解，推动全员参与和支持信息化建设^[8]。同时，建立健全的数据安全和风险管理机制，保障财务数据的安全性和完整性。最终的目标是实现资金计划管理的精细化和智能化，提升企业的资金利用效率和管理水平。通过业务财务一体信息化建设，实现财务管理与业务运营的紧密结合，推动企业持续健康发展。

四、结语

综上所述，大数据背景下，信息的海量增长以及技术的飞速发展，进一步带动了社会运行模式的改变。业财一体信息化建设作为工程公司转型升级的客观要求，也是企业总信息化建设不可或缺的重要组成部分。本文仅从统一业务操作平台、优化业务审批流程以及加强资金计划管理三方面探讨了大数据背景下工程公司业财一体信息化建设的实践重点，使工程公司把握数字化转型机遇，实现企业价值的全新创造。

参考文献

- [1] 李倩，史建军，李少云. 基于BP神经网络技术的业财一体信息化建设路径研究[J]. 今日财富，2023(18):89-91.
- [2] 何腾龙. 数智赋能谋先胜 业财一体铸领军——访先胜业财创始人、总裁 胡彦轩[J]. 中国总会计师，2022(04):14-15.
- [3] 王晨明，周欣，司惠菊. 夯实单位内控基础 业财一体融会贯通——以气象部门内控信息化应用为例[J]. 新理财（政府理财），2021(11):46-50.
- [4] 业财一体管理专家 极致物业管理软件 实现全面的收入管理、成本管理和品质管理[J]. 中国物业管理，2020(04):60.
- [5] 苏雪莲. 业财融合背景下地方高校“UGE”三位一体协同育人模式构建研究[J]. 财富时代，2022(01):140-141.
- [6] 王敬. “1+X”制度下业财一体信息化平台建设应用现状及改进对策[J]. 中国管理信息化，2022,25(01):39-42.
- [7] 郭玉池. 论企业基于核算和资金一体管控的业财融合管理模式[J]. 营销界，2020(52):154-157.
- [8] 罗继德. 航空制造企业构建业财一体财务共享体系研究——基于某航空企业管理实践[J]. 航空财会，2019,1(01):60-64.