

财务共享服务模式的企业财务数字化转型探讨

余伟锋

(亿利资源集团有限公司, 内蒙古 鄂尔多斯 017000)

摘要: 近些年,我国经济体制日渐完善,企业外部竞争越来越激烈,面对复杂的发展环境,企业要想保证自身发展的平稳性,科学、高效的财务管理工作必不可少。基于此,本文就财务共享服务模式下的企业财务数字化转型进行讨论,明确企业在相关工作的问题,并对实现数字化转型的主要方法进行深入地探讨和描述,进一步提高财务共享服务模式的应用效果,以加快企业财务工作的数字化转型,从而提高企业的管理水平,确保其未来发展的健康性与稳定性。

关键词: 财务共享服务; 企业财务; 数字化转型

中图分类号: F275

文献标识码: A

DOI: 10.12230/j.issn.2095-6657.2022.33.056

对财务共享模式进行应用,实现各项财务工作的数字化转型,不仅能够将以往的工作方式加以改变,提高相关工作的科学性与高效性,而且还能通过集中化管理,将财务工作有效简化,以减少相关工作对于人力的消耗,使财务工作成本有效降低,从而满足现代企业的发展需求。要想将财务共享服务的作用充分地发挥出来,满足企业转型升级的目标,还需要相关领域有效应用该项管理模式,加快数字化转型方法的研究与应用。

1 企业在对财务工作实施数字化转型中的问题

1.1 财务系统兼容性差

由于我国国土资源辽阔,不同区域的行业发展状况也各不相同。很多时候即便是相同行业,受企业文化、工作要求、企业管理需要等诸多因素的影响,也会使管理方式出现差异较大的情况。这种差异会在一定程度上影响企业的财务管理,导致其财务数据以及财务系统各不相同。尤其是在与外资企业进行合作时,往往难以实现相关数据的共享及应用,这也对企业财务方面的数字化转型造成了一定的影响。

1.2 未能实现财务共享服务模式的有效应用

随着现代社会的发展,目前越来越多的企业认识到了财务共享模式的重要性,并开始着手借此推动自身财务转型。但根据实际调查发现,仍有一些企业对相关模式的理解和应用存在偏差,仅仅是将财务工作和ERP进行简单的结合,在信息获取以及实际管理方面,仍然以原有的工作流程为主。这会导致企业间的财务数据流通大大减少、降低共享的效果、削弱企业对于数字化转型的重视程度,此外虽然部分企业在实际中也认识到了财务数字化转型对自身发展的重要性,但在落实相关工作的过程中,却只是对其他企业的转型方法盲目地抄袭和套用,并没有对自身情况进行全面的考虑,致使其发展战略缺乏针对

性和有效性,使前后发展无法有效衔接,不仅对转型工作的顺利开展造成了一定的影响,同时也难以保证转型之后的效果^[1]。

1.3 风险意识薄弱

将财务共享服务模式落实在数字化财务管理工作的过程中,由于其信息化水平相对较高,其中的潜在风险也相对较大。对于很多企业而言,财务共享中心都是较为新颖的发展模式,虽然企业也会通过相关研究采取一定的安全措施,但是在实际操作中仍有一些隐患存在。尤其是在财务数字化背景下,由于企业管理人员自身的风险意识较为薄弱,加上对“价值”方面的理解和认同也出现了偏差,导致其在财务数字化过程中无法给出科学的指导和规范,大大降低了企业对风险的防范能力。在一些先进数字技术广泛应用的情况下,由于内外部需求不同,相关财务信息的复杂程度也在不断提升,这就使习惯传统账簿管理方式的财务人员对现代工作明显力不从心。在企业交易数据规模急剧扩大的情况下,很多财务风险预警工作无法有效落实,这也对风险防控措施的合理应用及效用发挥造成了影响,而风险一旦爆发,可能会导致企业财务陷入危机^[2]。

1.4 相关人员素质有待提升

第一,相关财务人员专业能力有限,对企业财务管理流程的了解不够全面、透彻,导致其在企业落实财务共享模式的过程中难以适应,从而影响了转型工作的开展;第二,相关财务人员对现代财务软件接触较少、缺乏操作能力,再加上思想老旧等因素的限制,使其不愿意落实财务共享模式,无法真正实现共享,致使企业财务难以实现数字化转型;第三,由于财务共享模式在我国的应用时间尚短,大部分财务人员都不具备这方面的知识,甚至完全不知道何为财务共享,在缺乏相关认识及经验的情况下,必然会影响财务共享模式的应用效果,从而影响企业的转型升级;第四,财务共享模式对财务人员的综合

素质有较高的要求。很多企业中的财务人员在实际工作中都是长期对某一方面的工作负责，难以适应其他方面的工作，甚至不具备自身擅长领域之外的工作能力。而目前综合能力较强的财务人员又较为紧缺，在缺乏相应人才支持的情况下，数字化转型只能沦为空谈。

2 企业对财务工作实施数字化转型的重要性

加强财务数字化转型，有利于优化运营，支持决策，它是企业财务管理工作的主要目标之一，财务部门是企业发展当中的支持性部门，既要与上级管理层对接，同时还要与基层业务人员对接，因此财务管理工作必须要能够为管理层决策提供支持，实现对企业资源的有效运营。而通过数字化转型，能够加快企业财务管理目标的实现，从整体运营的角度来看，数字化财务是企业数字化发展的重要切入点，需要人员、技术、制度及流程的相互配合。特别是在当前的大数据时代，企业财务管理的数字化转型至关重要，一方面能够实现无纸化办公，另一方面也能对跨国地域分支机构费用进行管理，同时也能实现财务报表智能化生成，大大提高了财务管理工作质量和效率，从根本上保证数据信息的精准性和客观性，对于企业的健康发展很有帮助。

3 有效应用财务共享模式实现财务数字化转型的方法

3.1 对相关转型方向加以明确

不同企业的财务工作理念存在差异，影响了财务共享有效落实。针对这一情况，企业首先要做的就是对自身转型方向加以把握，对财务数字化以及财务共享的关系进行梳理，并以此为基础落实协调规划活动，使两者之间相互发展和促进。与此同时，为了更好地推动数字化转型，企业还应该对现阶段的市场发展环境保持关注，结合市场环境变化对工作策略进行不断调整，保证各项工作顺利开展的同时，推动转型工作的全面落实^[3]。

3.2 积极开展“财务+IT”的发展模式

第一，企业应该对“财务+IT”模式进行应用。对财务管理系统的相关资源充分利用，在明确相关业务流程以及项目核算的基础上开展相关工作，助力财务转型工作的开展。第二，大力开展信息化建设活动。企业应该认识到不管是财务共享服务的应用，还是推动财务工作实现数字化转型，都需要有相应的信息技术作为支持。当前阶段网络信息技术飞速发展，各种财务信息系统得到了广泛的应用，企业必须要选择与自身发展需求相契合的系统才能更好地开展转型工作。对此，企业应该大力开展信息化建设活动，以此来构建财务共享平台。平台可

以由决策层、管理层、核算层、业务层四部分内容构成，全面覆盖企业的决策信息依据获取、内部管理控制、财务工作处理以及业务数据采集等工作，满足企业的发展需求。当然，由于财务共享平台本身涉及的内容较为广泛，企业在落实相关建设活动的过程中，要避免急于求成，应结合自身业务需求以及组织结构特征，做好实施规划、制度体系以及保障措施的建设工作，来保证数字化转型的科学性与有序性^[4]。

3.3 针对财务共享模式建立相应的应用管理制度

企业在应用财务共享模式的过程中，还应该做好相关制度体系的建设，通过相关制度规范的有效落实，对财务工作进行系统地监督与管理。企业管理层应该对财务共享模式下的工作程序进行总结分析、建立标准化的工作流程、对相关人员的权责范围加以明确，使员工行为得到进一步地规范，避免企业内部管理活动出现过于混乱的情况。由于财务共享模式在我国应用的时间还比较短，很多企业都存在经验不足的情况，对此，企业应该获取和学习国内外优秀企业的成功经验，不断完善自身的管理制度，并督促工作人员对相关制度严格执行，以此来保证财务共享模式的合理应用，推动转型工作稳步开展^[5]。

3.4 对风险预警机制加强建设

由于网络具有较强的开放性，而财务数据又是影响企业健康稳定发展的重要因素，工作中稍不注意就可能出现较高的风险，所以企业在进行数字化转型时，还需要做好以下风险防控工作：第一，加强建设风险识别机制，对财务共享模式的执行程序、数字化转型过程全面分析，对其中的风险点加以确认，实现相关风险的准确把握，以此来控制相关风险问题；第二，提升企业管理层的风险防范意识，加强监管避免其盲目落实相关工作造成风险问题；第三，加强建设风险预警机制，通过相关监督管理制度以及预警机制的建设与完善，结合风险识别结果及时落实安全保障措施，以实现风险问题的有效防控。

3.5 对财务业务加强一体化建设

受财务共享模式的影响，企业在财务管理方面的工作流程开始向着标准化以及电子化的方向发展，同时也使传统财务工作得到了极大的优化。例如，原来一些比较耗时且重复性强的工作，基本都可以依靠计算机来完成。与此同时，应用财务共享模式，等于在企业的各区域构建了一座便捷的沟通桥梁，大大提高了企业全流程管理的便捷性与有效性，增强了企业财务工作的管控水平。因此企业要想针对财务工作更好地落实数字化转型，就必须加强融合财务业务，促进财务职能转型。首先，对各部门间的沟通进行强化，尤其是财务与业务部门，应该立足企业发展战略，对财务管理工作加强协调与落实。一方面，要求财务人员加强学习和了解企业相关的业务内容，把握业务

部门各岗位的工作职责，与业务人员加强沟通的同时，对业务流程进行有效的参与，并给出相应的参考意见，尽可能地帮助业务部门获取更高的业务收益；另一方面，业务部门也要与财务部门进行积极合作，主动向财务部门反映本部门工作实际，配合其落实成本控制工作。其次，企业应该针对财务业务加强一体化建设，进一步强化各部门之间的配合度，为提高各部门的工作积极性，可以将相关部门的业绩联系起来，使其能够更加积极地落实相关工作^[6]。

3.6 对相关人员进行强化

首先，要对财务人员自身的工作观念进行转型。应用财务共享模式，使企业原有的层级制度发生很大改变，除了管理体系呈现出扁平化的发展趋势，管理方式也从结果导向变成了全过程管理。在这种情况下，作为企业财务转型工作的主体之一，员工观念如何会对数字化转型效果造成的直接影响。因此，企业要针对财务共享模式以及企业转型需求做好宣传教育工作，通过与员工沟通落实培训，提高其对相关工作的认识与理解降低其抵触情绪，提高其专业素养，为转型工作建立良好的环境基础。此外，为了更好地开展相关工作，企业可以在分公司实行试点，结合其试点成效进行宣传，使相关人员对数字化转型充满信心^[7]。

其次，企业在对财务工作落实数字化转型的过程中，还需要对人员定位加强转型。一是财务会计，该岗位要求工作人员对相关会计方法与技能全面掌握，对报销、应付账款等系统的业务流程及内容进行审核。但由于此类岗位的工作内容具有单一重复的特征，难以保证人员的稳定性。对此，企业应该做好员工的选拔与培训，对员工的岗位适配性进行不断提升，应用轮岗制来保证相关工作的有效开展。二是管理会计，该岗位能够在企业管理中将会计信息的作用充分地发挥出来，并对企业各项经营管理活动进行全面分析，结合分析结果为企业发展目标的支持。该岗位人员普遍有着较为丰富的经验，熟悉企业内部的各项业务活动及管理，只需要稍加培训就可转变

为企业管理人员，从而推动财务共享模式的有效应用，满足数字化转型的相关需求^[8]。

4 结语

综上所述，利用财务共享服务模式对企业财务工作进行数字化转型，能够有效提高企业财务工作的质量和效率，对企业的健康稳定发展有着非常积极的作用。因此，企业应该对相关工作保持高度的重视，要结合实际对这种模式进行合理应用，使其能够在自身财务数字化转型中发挥更大的作用。

参考文献：

- [1] 陈亚男. 财务共享服务模式下企业财务数字化转型研究[J]. 商场现代化, 2022, (12): 176-178.
- [2] 张天峰. 基于财务共享服务模式的企业财务数字化转型研究[J]. 企业改革与管理, 2021, (07): 109-110.
- [3] 龙晶. 财务共享服务模式下企业财务数字化转型探讨[J]. 财会学习, 2022, (25): 36-38.
- [4] 胡春华, 陈萧宇. 基于财务共享模式下企业财务数字化转型的探讨[J]. 商业经济, 2021, (10): 143-145.
- [5] 王燕. 集团财务共享服务数字化转型存在的问题及优化对策研究——以中国铁建为例[J]. 财务管理研究, 2021, (12): 68-73.
- [6] 谢小兵. 财务共享服务下电力企业财务转型的研究与对策[J]. 当代会计, 2019, (19): 116-118.
- [7] 沈莉琴. 财务共享模式下的企业财务转型及企业运营风险管理与防范[J]. 国际商务财会, 2022, (01): 94-96.
- [8] 范婷婷. 基于数字化转型的企业财务共享中心建设研究[J]. 企业改革与管理, 2022, (08): 130-132.

作者简介：余伟锋（1982-），男，河南驻马店人，大学本科，中级会计师，主要从事数字化对财务管理工作赋能研究。