

[DOI]10.12315/j.issn.1673-8160.2022.17.018

# ERP系统对传统财务工作的改变

梁玉燕

(中山市洋溢手袋有限公司,广东 中山 528437)

**摘要:**如今网络技术的不断兴起,ERP系统的使用为各大企业的财务工作人员带来了福音,但是在带来改变和提升企业资源管理的过程中,它在使用的过程中也会有不足之处。因此,企业需要对ERP系统在传统的财务工作中所带来的改变进行深入地了解,比如对数据管理、人员工作方式和监管方式的改变。本文在对ERP系统所带来的改变进行论述之后,对该系统在财务管理方面提出了相关的建议和措施。

**关键词:**ERP系统;财务管理;财务工作

## 一、ERP系统的使用现状及特点

### (一)ERP系统的使用现状

随着互联网的兴起,ERP系统这一网络技术为企业的财务管理开辟了一条新的道路,也让企业在财务管理上更加便捷有效,在一定程度上是能够促进企业快速地发展起来的。何为ERP系统?ERP系统的概念:ERP又被称之为企业资源计划,主要指的是联合企业内部众多部门的信息集中在一个相对完整的计算机系统中。<sup>[1]</sup>其在财政工作方面的资源管理一般是对企业内部信息的管理,比如企业内部的财务工作方面的资源管理,财务工作方面的ERP运用也是比较频繁的。近年来,ERP系统的使用是受到越来越多的企业青睐,也有越来越多的财务人员请求企业去购买和使用ERP系统,但是从关于ERP系统使用的调查报告情况显示,有一部分人员或企业是希望推广使用ERP系统的,但是也有一部分人或企业认为ERP系统的使用并没有想象得那么好,甚至是会让ERP系统管理成为一个摆设。

### (二)ERP系统的特点

(1)整合性的特点。<sup>[2]</sup>ERP系统能够更为方便地将企业的全部信息进行一个整合,比如在财务工作方面,能够更为方便地将企业的产、供、销各环节的数据进行完整地集成。在过去没有网络技术和ERP系统的支持下,财务工作一直都是处于一种繁琐和低效率的状态下进行工作的,这不仅会打击财务工作者的工作信心,也会拖累企业的发展。而ERP系统的整合性的特点让这些原本零散杂乱的财务数据得到了有序快速的整合,信息孤岛消失也让企业从中得到更快的发展和进步。

(2)企业的财务信息的储存方式更多为电子化。比较传统的财务信息的储存方式是纸质方式,比如纸质的发票、纸质的结算单据和纸质的应收账款等等。现在的会计报表、会计凭证以及会计资料等的存储方式有了很大的变化,借助ERP系统的帮助下,更多的纸质化财务管理变为了电子化的管理,替代

了传统的纸张、笔墨和算盘,改变了财务人员的管理理念。

(3)具有实时性的特点。<sup>[3]</sup>在这个信息化时代,对于有的企业来说,时间就是金钱,抓住实时热点和相关信息企业就可以从中赚取利润或者能够为企业的发展迈进一大步。现实工作中的管理问题,需要企业内部的各部门及时地进行信息的分享和统计,目的在于避免企业在某些情况下可以避免风险和减少损失。ERP系统可以对财务工作上的信息进行及时的整合并可以根据这些集成的信息进行一个分析,及时地把握住信息,将信息变得联动而且随时更新,每个财务工作人员都能够随时掌握即时的资讯,这也可以极大地提升财务管理者的工作能力和积极性,为企业的发展提供更为充分的保障。

## 二、ERP系统下财务工作存在的困难

若企业使用了ERP系统,相信不少的财务人员对于该系统的使用评价并不是一致的好评,主要原因还是我国的ERP系统尚未达到成熟的阶段,需要进一步的更新和升级。对此,笔者认为当前的ERP系统在财务工作方面存在着如下几点难点:

(1)基础的财务管理工作上存在不足之处。企业的财务管理工作需要一些基础性的工作来做支撑,但是由于出现企业没有重视或是缺乏基础信息的管理,这样的情况下是不利于财务信息的整合的,也就导致ERP的使用受到了很大的影响。通常情况下ERP系统的使用首先是要经历五个阶段,<sup>[4]</sup>分别是基础准备、ERP系统的安装以及测试、模拟运行、系统运行和对ERP系统的维护。这些过程中需要企业以及企业的财务管理人员去重视基础信息的建设,若缺乏重视而又不对其进行资金的投入使用是很难在实际的工作中去操作ERP系统的。

(2)对系统操作的不熟练以及存在操作不规范的现象。对于企业财务管理工作来说,财务管理人员要是对于ERP系统的整体操作流程和运作机制原理都不熟悉的话,那么在往后财务信息管理和建设方

面都会比较困难。对于ERP来说,它并不是简单地把线下的工作搬到线上,而是对所有财务业务流程上的再造。也正因为如此,ERP的实施可能会需要各个部门的主要负责人参与,或也需要各个业务的专家参与,甚至是需要寻求外部的咨询机构进行支持。在财务信息管理过程中,有的工作人员因为对ERP的逻辑不懂,也没有清楚目的和意义,自然当使用ERP的基础性任务也就不会去做,这也就导致ERP中的数据会不准确。数据不准确严重的则会影响企业的采购项目的运行而致使各个业务部门的崩溃。

(3)理论与实际的不符合以及出现企业员工排斥新系统。通常,ERP是对企业的内部项目以及与产品相关的供应链进行一个有序的系统化的管理,而这种管理也可以是针对财务工作来进行的。在实际使用这个系统的过程中,有些企业并没有对ERP进行整体性的规划使用,在财务管理工作中也没有对财务这一模块的工作进行整体上的运用,而是出现只局限于某个单一的流程。所以在实际运用的过程中,ERP系统并没有能够像它的概念和原理一样能充分地发挥作用。ERP系统毕竟是一个互联网技术孕育而生的产物,需要学会该系统基本操作流程和原理才能把ERP用得顺心顺手,也才能更好地把财务信息管理得更加规范。但是,ERP在真正的实施过程中,有些员工特别是对互联网技术不敏感的老员工来说,却是不愿意使用ERP系统。一般来说,在企业的老员工基本是有着丰富经验,也有着较强的业务能力,管理系统的改革会给他们带来一定的不适应和挑战,从而有的人会排斥使用ERP。这样会让ERP系统的使用便形同虚设了,也会给管理工作上造成效率低的情况。这就需要企业对这部分人员进行一个技术上的培训和做关于鼓动使用ERP系统的思想工作。

### 三、ERP系统对传统财务工作的具体改变

为了能够更好地了解和使用ERP系统,则先要了解对于使用ERP系统所带来的改变,以及要正确地认识到ERP与财务管理工作之间的关系。

#### (一)关于企业财务数据管理的改变

从传统的管理方式到现代先进的管理模式的转变,这种转变能够加快企业的发展同时也能推动社会的进步。ERP系统的使用让企业的财务数据管理有了很大转变,比如通过ERP的程序运算,可以将财务记账凭证简单的生成,从而减少了手工录入的复杂操作,提高了工作的效率。从以上内容提到过的财务管理的现状和困境中可知,若还是运用传统的方式对财务信息进行管理,则容易出现失真和数据错误等情形,这也会严重影响企业的整体正常发展方向。ERP系统有着对数据整合、集成的功能,这一功能也会给企业财务数据管理带来很大的改变。一

方面能够让财务管理数据更加准确,因为如果财务管理的数据不准确,处于模糊的状态,那么企业本身的数据价值就很难体现出来,所以ERP系统带来的改变能够让企业的财务数据充分地发挥它应有的价值,应能提高企业在财务管理方面的质量。另一方面ERP系统的数据集成为企业形成了一条完整的信息流,将以前零散的,难以寻找查询的数据信息整合一起,方便工作人员对信息的查找,应用这样的系统也可以使各层次的人员方便获得自己想要的财务数据。

#### (二)关于企业财务人员工作方式的改变

因为信息技术的发展,企业的管理方式也会有很大的改变,当然随着的就是企业工作人员在工作方式上和管理理念上也会有所改变。现代企业的发展离不开人才队伍的建设,大力支持人才的创新发展,不断鼓励企业的人员去学习新知识,改进自己的工作方式。ERP系统的使用不仅会给企业的内部财务管理人员带来工作方式上的改变,也会让企业的整个工作模式发生变化。比如回到以前,有的财务管理人员会把公司的相关经营数据在凌晨打印出来,然后请董事长的专职司机每天深夜隔着门缝把资料递进去,确保第二天董事长醒来第一时间能够看到这些财务报告。而从今天看来,解决这个问题太简单了。现在既不需要财务熬夜到深夜去汇总报表,更不需要再打印出来让司机连夜送过去,而是请董事长打开手机,点开管理类的APP移动工作平台就能轻松同步财务报告,这些都是技术在改变着我们的工作方式的体现。面对时代的不断变化,财务工作人员也需要跟着时代的步伐不断地进行学习,比如ERP系统的学习,若财务人员不进行工作上的转型那就是坐以待毙。ERP系统的使用也相当于是对财务智能化的流程再造,也可以让财务报销轻松搞定。

#### (三)关于对传统财务数据监管方式的改变

对于一个企业的未来发展来说,规避风险在发展过程中是必不可少的一个环节,而要很好的规避风险则就要在前期做好相应监管措施来预防风险的发生。在当前,越来越多的企业开始陆续的开展财务信息化建设,也有很多企业开始利用ERP系统来对财务各个模块进行模块数据的最终归集和整合,强化了财务信息管理的保护,能够为财务的未来管理做充足的准备。对财务进行信息化的建设管理,一方面是可以做好统一管理,比如对财务合同、供应商和收付款等信息的整合,能一定程度上规避因为数据过于分散带来风险。另一方面能够实现部分财务数据能够各个部门进行共享,来达到共同监督管理的目的。ERP系统的使用实现了从手工监管的方式转化为在监管上的自动化,基于财务核算、资金、

预算等数据构建一体化的过程,可以让业务的整个流程更为透明化,也让监管的模式更为合规。ERP系统利用它本身具有的数据集成性的特点,会自动地对财务数据开展分析验证,也会自动地向企业回馈验证的结果并提供风险预警,以此来形成更为精准和智能的监管,比如,指标“进口申报与财务核算一致性”则是监控比对企业一般贸易项下进口商品保管申报总价与财务应付账款总价。

#### 四、ERP系统下财务工作的建议措施

(1)企业应当优化财务管理人员和改善财务机构的设置。ERP系统本身就是信息技术实现的一种,那么对于这样含有先进科学技术和理念的系统,需要企业注重优化财务管理人员,积极组织他们对ERP系统进行学习和运用,而不是让ERP系统仅仅是止步于试用期阶段。网络技术和运用,这对财务管理人员的工作能力提出了更高的要求,这也就意味着企业财务管理人员不仅要懂得基础的和传统的财务管理方式,也要学习先进的管理理念和学习ERP系统等网络知识。为了能够更好地适应运用ERP系统的工作方式,企业也要积极的改变传统的财务管理机构的设置,从各个方面进行统筹规划,增加高素质的财务管理人才。

(2)提高内部的控制能力。财务的内部控制是企业内部控制的重要组成部分之一,推动了财务内控的制度完善能够有效地提高企业的财务管理能力,从而能够进一步促进企业大步向前发展。ERP系统能够实现对财务数据监管,而监管也正是财务内控系统的建设之一。通过ERP系统来加强财务数据管理的有效性和公开性,这也需要加强企业的内部建立起一个相互监督的财务治理机制,完善企业财务控制的过程,从而提高企业的财务运作效率和提高企业财务管理能力的不断增强。

(3)加强财务信息管理。采用传统的管理方式,则财务管理人员就会因为财务工作的繁杂加大了财务人员的劳动强度,降低企业的工作效率。现在采用ERP系统工作能够提高财务工作人员的工作效率,但在使用这一系统的过程当中,财务管理人员做好加强财务的信息统筹管理是关键的一步。首先,财务管理应当在运用系统的过程中要保证财务信息的准确性。针对会计凭证和相关项目的账单等转入,财务人员必须严格把关,确保每一个信息都审核到位,做好不遗漏任何一个数据。其次,是保证财务信息的安全,在使用这个系统的过程中也要确保所处的网络环境是安全的,特别是在使用外网的情况要防止病毒和黑客的破坏。在用ERP系统的过程中,建议每天或者每周、每季度的时间来对信息进行整合备份,以免因为时间过长电脑会清理关键的数据。财务信息准确性和安全性能够为企业提供一个

更好的发展环境,降低不应该出现的风险和损失,让企业更好对全局进行管理和发展。

#### 五、结语

ERP系统的发展改变了传统的财务管理工作的方式和工作的理念,不仅能够提高财务管理人员的工作效率,也能够更加规范了企业财务的管理流程,确保财务信息的准确性和有效性。虽然ERP系统的使用过程中也会存在一些不足之处,但是通过优化财务管理人员和改善财务机构的设置、提高内部的控制能力和加强财务信息管理等等措施,可以在一定程度上完善ERP系统,也希望为未来通过改进ERP系统来进一步提高财务工作的效率。

#### 参考文献:

- [1]刘青.ERP在企业管理信息化中的应用及效益分析[J].中国市场,2021(36):189-190.
- [2]曾武锋.ERP系统在企业财务管理中的应用[J].财会学习,2020(18):69-70.
- [3]盖宝蓉.ERP系统下的企业财务管理[J].中国商论,2019(06):148-149.
- [4]张丽.基于ERP平台的会计专业实践性教学改革研究[J].广西教育学院学报,2021(01):198-201.

作者简介:梁玉燕(1986-),女,广东中山人,本科,中级会计,研究方向:财务管理。