

【DOI】10.12315/j.issn.1673-8160.2022.19.026

地勘单位财会信息化建设的问题及完善

谢志娟

(山西省地质勘查局二一四地质队有限公司,山西 运城 044000)

摘要:随着全球一体化进程,信息技术的运用也日趋普及,应用云计算、大数据、人工智能等新技术、新工具,在各行各业展现出信息化的优势和重要性。信息技术以智能化、协同化为方向,推动着财会信息化系统更新迭代,逐步实现自动、智能化管理。地勘单位在顺应新形势加速转型的同时,也应把加强财会信息化建设作为改革发展中的一项重点工作,建立一套安全适宜的财务信息共享平台,强化信息交流。本文从地勘单位推进财会信息化的意义展开深入研究,针对现存问题提出了完善策略,以促进地勘单位资源共享、优化管理体制,进而实现单位持续稳定发展。

关键词:地勘单位;信息化;财务管理

大数据时代,信息技术得到广泛普及和推广,越来越多的单位逐步在管理系统中融入信息化工具。地勘单位在转型之初,多为资产与劳务密集型的事企混合体,追求资本投入与需求扩张带来的规模增长,在管理上粗放浅显。随着市场的逐渐饱和以及体制改革的逐步深入,粗放管理的短板日渐显著,改制转型之于地质系统,既是机遇也是挑战。要获得持续稳定的发展,地勘单位必须形成自身的核心竞争力,才能应对市场显著加剧的竞争。信息化作为促进发展、优化管理的有力手段,理应得到充分的重视和广泛的运用。从会计电算化模块的嵌入到财务共享服务系统的推广,财会信息化已然显现出其信息收集和处理能力,及时准确挖掘信息价值,为单位决策提供信息支持和可靠保障。然而,地勘单位的特有属性决定了其财务信息的专业度、核算相对复杂和历史遗留问题,都会在一定程度上增加会计信息的规范难度。因此,加强地勘单位的财会信息化建设,是提高单位综合管理水平契机。

一、地勘单位财会信息化建设的重要性

(一)增强单位竞争力,提高决策有用性

伴随着迅猛发展的社会经济和迭代换新的科学技术,地勘单位的生存压力日趋增大,我国地质系统及其经营范围、管理理念、工作作风都面临着极大的考验。作为单位运营管理的核心环节,财务管理也逐步从传统的纸质凭证、手工制单、实体审批,升级为财会电算化,扫描件存储便于查阅和保管、电子签章按流程传送,系统自动试算平衡、核对查错,在发票认证、费用审核、账务处理等领域都展现出信息技术特有的便捷。将这些信息手段运用到财务工作上的技术,极大程度的减轻了人力劳动强度,提高了工作效率,节约更多的时间成本用于战略财务管理,实现财务监控预警和管控调整等方面的智能运行。财会信息化是信息社会对地勘单位提出的新要求,是顺应时代发展的必要举措,同时也是地勘单位转型

发展过程中的橄榄枝,它为单位管理层提供信息获取渠道,有助于提高单位整体的竞争实力、稳固市场地位。加快财会信息化建设、搭建数据共享平台,解决财务信息孤岛问题,减少财务信息在传递过程中在时间、区域等因素上的限制,为决策提供及时有效的数据支持,提高服务质量和效率,进而全面提升地勘单位的竞争实力。

(二)提升财务管理效能,减少机会成本损耗

在日渐饱和的市场中,“开源节流”的重点应当放在“节流”上,优化资源配置、升级人才储备,合理适宜的节约成本能够更加有效地提高单位竞争地位。对于地勘单位来讲,相对固定的经营范围和标准化的运作流程,已很难压缩成本。建立健全财务信息化系统,可以提高数据交换效率,减少决策传递时间,进而高效及时地完成财务数据的收集、汇总和分析,为业务不同时期提供相应的数据支撑。财会信息化平台不仅在日常经营过程中有着举足轻重的作用,对于成本预算管理也同样重要。在业务立项之初通过平台收集、筛选和比对相关数据,规避不必要的项目风险,减少无效成本的消耗;即时提取大量真实的财务数据,对业务各经济环节进行实时审核监控,从而实现战略层面管控,有效减少决策延误等因素造成的机会成本损耗^[1]。

(三)利于内外监管与反馈,赢得各方信任感

地勘单位大多属于资本密集型,营运规模和年销售额满足一般纳税人认定标准,面对日渐严格的国家财税制度监管和市场管控,财务信息的披露质量和反馈时效直接影响着地勘单位的发展。运用财会信息化技术,构建符合监管要求的信息平台,有利于实现强监管、提效能、促发展、稳增长的目标。一方面,利用信息共享平台,对单位内部财务信息进行及时归集和处理,合理期限内对外整理上报,能够向市场、财税管理部门、往来单位传递正积极的信号,并可以针对非官方渠道散布的误导性消息进行

第一时间反馈,迅速高质量地应对内外监管要求,提供安全严谨、准确可靠的财务数据。另一方面,平台能够及时有效的收集多部门信息,将数据整合过滤,形成有建设性的财务预算方案、项目日常管理日志、资金使用报告等分析资料,对内提高支撑性数据信息,实现整体有效监管。

二、地勘单位财会信息化建设存在的问题

(一)管理缺乏主动性,机制有待健全和完善

地勘单位正在进行或者刚完成转型改制,组织架构尚停留在部门名称和管理人员的变更,管理机制和运营模式还没跟上改革的节奏。领导层对财会信息化建设的关注度也存在不足,制度制定和平台搭建都缺乏主动性,缺乏统一筹划和高度站位。财务人员也存在体制内的惰性,习惯于过去传统的财务系统,将财务职能停留在基础核算和简单汇总上,服从领导安排,缺乏创新和主动学习的积极性,参与信息化建设的思想意识淡薄,难以凸显信息化平台的需求和优势。财会信息平台的缺失,一方面增加了部门间的沟通成本,不仅要耗时耗力寻找信息差异,进行校验核对,还容易引发部门矛盾,造成运营链各环节独立管理,沟通交流不到位,放大信息孤岛的弊端;另一方面领导层将工作重心放在业务管理的事后分析和绩效考核,忽略事前预算和事中监管的重要性,拖滞单位整体发展步调,降低营运效益。

(二)财务系统落后,数据关联性不足

作为数据的可靠来源之一,内部财务部门扮演着信息收集者和数据管理员的角色,为基层业务部门提供信息交互和共享平台,同时为管理层呈现整合和分析数据,以清晰准确地提供各决策方案的信息支撑。这就要求财会信息化除了建立基础财务模块外,还应与业务进行有效融合,建立模块逻辑联系和数据钩稽关系,脱离业务的财务数据缺乏真实性,离开财务支撑的业务也容易造成决策失误。地勘单位在日常运营中对大中型固定资产的购置和升级,能够直接在项目运作的经济效益上体现,更加容易受到管理层关注和倾斜。作为辅助系列的财务系统,自引入电算化后,依然停留在基础账务处理和对过去经济状况的核算分析,未得到足够重视和及时更新。这使得财务数据只能反映过去已经发生的经济业务,容易脱离市场实际,造成决策误判,失去信息技术的前瞻性和预判力。另外,地勘单位大多根据地勘系统统一安排成熟的软件,只选择常用功能,表面上减少了重新开发的成本,但未考虑单位自身的管理特性,成熟软件中丰富的信息处理功能大量闲置,产生更多的隐形成本。

(三)财会数据权限不清,存在安全隐患

我国企业信息化起步较晚,地勘单位财务相关软硬件的建设也相对滞后,在财务系统的管理上存

在很多漏洞。比如不相容岗位在人员设置上做到相分离,但在系统职能权限的划分上却应便利性而不加限制,存在制单人员能够审核凭证,审核人员可以更改账务,出纳人员登记往来账目等混乱管理现象;财务系统可以多设备登录,账号密码统一初始,便于财务人员相互之间的“友情互助”,但大大增加了内控风险。财务部门大多缺乏信息技术方面的专业人员,在操作中遇到的系统问题,只能通过外部或者跨部门技术人员来解决,这就存在人为篡改和泄露的风险。财务数据一定程度上体现着业务部门的核心能力,能够展现出利润增长点和成本竞争优势,这些信息技术上的安全隐患,轻则加大财务人员核查差错的任务,重则导致单位蒙受重大经济损失,不仅成为业务部门管理人员的障碍,阻碍信息化建设的推进,降低部门间的信任感,更是单位营运发展中的隐形炸弹。

(四)专业队伍人才短缺,综合能力有待提高

由于地勘单位是由事业体制逐步转型,在国家包分配的制度内组建起职工队伍,财务人员的专业性都是在不断重复的工作中积累的经验。老会计大多缺乏扎实的理论体系和对信息技术的适应能力,对财务职能的理解存在狭隘的认知偏差,知识面较窄、创新性不足。随着财税法治不断更替,信息化的深入,财会人才队伍的更新和扩容远没跟上时代的步伐,学习能力弱化会导致会计信息的处理歪曲单位真实能力,信息知识的匮乏也让财务人员无法感知信息技术带来的高效与便捷,循规蹈矩的惯性思维使得财会信息化的推行举步维艰,地勘单位难以随改制迈出科学管理、信息优化、财务智能的脚步^[2]。

三、完善地勘单位财会信息化进程的举措

(一)加强管理意识,促进财务体制的建立和改进

近几年,地勘单位的转型改制正如火如荼地进行,管理层应当一手抓业务,一手抓财务,双管齐下以保障改革的顺利推进。财务管理应当在遵守国家法律法规的基础上,深度结合地勘单位的管理架构、业务特性以及行业发展趋势,融合信息系统的技术和思维进行大刀阔斧的改革。首先,建立健全财会信息系统能够成为管理层获取数据支持的重要来源,据此进行单位预决算的汇总分析,获取实时准确的信息。其次,信息化系统能够为各部门提供财务信息共享平台,业务部门能够提取有针对性、有建设性的分析数据,加强部门间的交流与协同。最后,建立财会信息化能够将部门流程透明化,便于加强运营全流程的管理和监督,有效规避人为凌驾的内控风险和贪腐问题。地勘单位利用信息化手段将业务运营的数据标准化,打破时间、地域、人员等多方面的限制,对工程项目进行实时监督管控,及时反映业

务收支情况,提高资金运作和管理效率,将经济效益最大化。

(二)升级财会配套设施,提高数据兼容性和实用性

众所周知,财务数据对外体现着单位的成长力和竞争性,对内指引着单位的发展方向和业务趋势,其重要性不言而喻。财会系统的有效设计和良好运行直接影响着单位的生存价值。加大财会配套设施的投入,严密财务信息网络的监管和维护,是财会信息化管理首要解决的问题。地勘单位应当在地质系统的总体安排下,根据自身特点选择或调试财务软件至匹配程度最大化,设置内网权限,减少外网入侵、数据被窃的风险。同时对信息化平台进行定期或不定期的检查和维护,及时发现和修补系统漏洞,稳定平台运行。地勘单位的行业特点决定了其财务数据的复杂程度,因此需要利用信息化手段提取和筛选行业有用信息,提高对项目施工进度的实时监控,将业务与财务结合管理,统筹规划项目全生命周期的资源配置和风险管控,提升资金运作效能,加强部门数据的衔接性。对信息数据进行及时收集、分类汇总,将整理结果通俗化,以供业务部门理解和应用,提高财务数据的实用性和指导性,同时将业务信息数据化,能够加强监管预警,使得管理标准更加清晰明确,有效提升单位的财务管理水平。

(三)明确权限管理,打造安全环境

制定明确的内控制度,清晰划分财会信息系统中相关人员的职责权限,确保不相容职务的分离授权,在相互配合协作的同时起到相互制约的作用。另外,还应要求系统维护人员及相关操作人员签署保密协议,明确权责,降低人为泄密和相互串通的可能性。同时,信息化平台还应当具备自动备份功能,防止病毒入侵、系统崩溃等不可控因素威胁到财务信息的安全。安全稳定的信息环境,能够促进单位各部门间、地勘系统间的资源互通,打破空间局限性,是地勘单位长远发展的前提条件,是优化财务管理的基本保障。

(四)扩充财务人才队伍,强化综合素质

专业人才是地勘单位提高竞争力的关键因素。要提高经济效益,就必须以专业人才作为支撑,重视人才培养,组建财会信息化专业团队是提高竞争力的关键手段。财务信息化对人才队伍的综合素质要求较高,需要在熟练掌握财税法律法规、精通账务处理工作的同时,熟悉业务部门操作流程。单位可以信息化建设的要求为标准,制定相关招聘和培养方案,从起点过滤人才实力、在实践中提高团队素质。地勘单位的业务多是大中型建筑施工项目,程序繁杂、涉域广阔,业务管理中存在很多专业知识,更加提高了对财务人员的综合要求。可以从三方面培养

专业队伍:第一,组建和培养具备独立性和专业度的财务人员,完成业务基本面的处理,加强日常财会基础工作和业务风险控制的学习,全面提高团队的专业能力;第二,培养财务人员信息系统相关能力,负责信息平台的维护和优化,能够解决平台日常运行过程中出现的故障,最大化财会信息化应用的成效和作用;第三,加强财务人员在地勘业务方面的知识储备,将业务信息数据化,增加财务信息的可理解性,打破财会与业务间的部门壁垒,促进基础核算型会计向管理型会计转变。此外,可以建立财务人才队伍的轮岗制度,增加财务人员在以上三方面的学习机会,也为专业团队的搭建输送复合、多层次的管理人才^[3]。

四、结语

综上所述,随着数字智能化时代的演变、日益复杂的经济形势,地勘单位要借助转型的东风,再现黄金时期的兴盛,就必须建立和完善财会信息化系统。利用信息化能够最大限度挖掘信息价值,为单位的各项决策提供信息支撑,有效提高运营效率、把握发展方向,加快重资本产业与信息系统的一体化,增强财务管理、业务运作等多方面的综合实力,实现真正的跨部门合作和信息共享,进而促进地勘单位更加科学、健康、平稳、高质量发展。

参考文献:

- [1]石琼.加强地勘单位信息化建设的策略探讨[J].企业改革与管理,2022(3):171-173.
- [2]林福仁.加强地勘单位财务管理信息化建设与创新的建议[J].企业改革与管理,2020(21):159-160.
- [3]尹云武.信息化建设对提升地勘单位经济效益的作用分析[J].经济研究导刊,2020(13):10-11.