

基于原始凭证电子化建立报销在线审核体系

Establish of Online Reimbursement Review System Based on the Original Certificate Electronically

王慧婷 张侠 宋瑜辉 艾琳

Huiting Wang Xia Zhang Yuhui Song Lin Ai

北京中电普华信息技术有限公司 中国·北京 100192

Beijing China-Power Information Technology Co., Ltd., Beijing, 100192, China

摘要:近年来,业财一体化使业务和财务流程集中、数据融合,有效减少人为因素导致的工作误差,从业务前端加强财务对业务的监管,成为企业财务转型的新方向。论文结合业务融合的趋势,探讨了原始凭证电子化在报销业务中的设计及具体执行方案,实现了报销业务相关原始凭证智能化管控和财务票据处理方式的变革,提升了业财协同效率和财务精益化管理水平。

Abstract: In recent years, the integration of industry and finance makes business and financial processes centralized and data integrated, effectively reduces the work errors caused by human factors, and strengthens the financial supervision of business from the front end of business, which has become a new direction of enterprise financial transformation. Combined with the trend of business integration, this paper discusses the design and specific implementation scheme of electronic original documents in reimbursement business, realizes the intelligent management and control of original voucher related to reimbursement business and the change of financial bill processing mode, and improves the efficiency of industry finance collaboration and the level of financial lean management.

关键词: 原始凭证电子化; 报销; 在线审核; 业财融合

Keywords: electronic original documents; reimbursement; online audit; integration of industry and finance

DOI: 10.12346/emr.v3i4.3904

1 引言

现代信息化技术在不断推进,因此现代企业的信息化管理不再局限于财务信息化,而是把信息化逐渐延伸至业务前端。在企业信息化管理的环境下,将企业的业务流程和管理流程整合,使业务及财务数据融为一体,这是业财一体化的雏形,有助于企业内部的数据管理和应用,减少人为因素所导致的误差,加强财务对业务的监控力度,提高财务人员工作效率,是现代企业管理发展的一大趋势^[1]。

2 实施背景及必要性

随着企业财务信息化建设的不断深入,报销业务、资金支付审批等单据逐步由线下纸质向线上电子化方式转变^[2]。但受现有信息系统局限,大部分原始凭证无法随业务流程线

上流转,而以纸质形式线下流转,传递效率低、风险高。此外,在审计检查时需大量翻阅纸质会计档案对事项进行确认的过程,耗时耗力^[3]。

3 实施目标

通过对原始凭证电子化报销在线审核业务的信息化建设,实现报销与影像系统集成,基于OCR识别技术实现增值税发票结构化信息提取,并实现自助填单功能。加强对重复报销情况进行严格控制,保障报销业务发生的真实性与合规性。全面推动线上原始凭据全流程贯通,业财信息深度融合。

4 实施内容

某研究院实施原始凭证电子化报销在线审核业务功能主要包含以下几个方面。

【作者简介】王慧婷(1994-),女,中国天津人,硕士,助理工程师,从事信息系统分析与设计研究。

4.1 影像集成

费用报销系统需实现在单据填制时进行影像采集,应将影像信息已单据信息产生关联。从单据填报、单据保存、单据提交、单据审批以及零星供应商影像采集五个方面进行叙述。

4.1.1 单据填报

①影像采集。在单据填写界面,新增影像采集按钮承载影像信息采集功能。报销申请人在选择费用类型后,允许采集影像。从费用报销系统界面跳转至影像采集界面。费用报销系统通过单据唯一标识、费用类型编码等信息与影像附件类型产生关联,影像系统根据此关联关系展现影像采集界面。

②影像附件分类。影像系统根据费用类型信息展现附件类型,当传递多条费用类型时,判断是否有附件类型重叠,若重叠,则影像系统界面仅显示一个附件类型。

③影像应采必采校验。应采必采影像信息由影像系统进行控制校验,若必采影像的附件类型为空,影像系统弹出提示但允许保存影像信息,在单据提报节点,报销系统通过接口的的方式至影像系统中获取应采必采校验信息,若应采的单据类型未进行影像采集,则在报销系统中进行控制提示。

4.1.2 单据提交

单据提交节点,费用报销系统进行影像附件必采校验,若存在必采影像信息为空的情况,则不允许单据进入流程。

4.1.3 单据审批

单据进入审批流程后,所有节点仅可进行影像查看,因此一旦单据进入流程流转,单据中所有的影像采集按钮更新为影像查看按钮。

4.2 自动填单功能

影像系统提供基于OCR的增值税发票全票面字段提取功能,为提升报销单填制的效率,减少报销申请人手工填单的工作量,费用报销系统需自动填单的功能。

报销申请人在影像系统采集发票信息后,影像系统自动识别发票中所承载的结构化信息并记录,在采集完成影像信息后通过接口的的方式反馈至费用报销系统中,费用报销系统根据反馈信息进行报销行项目自动填制。

根据实际业务分析情况如下:

①当本次影像采集仅包含一张发票信息时,费用报销系统根据影像系统回传的结构化字段信息填制报销行项目信息。

②当单据中包含多条相同费用类型行,且本次影像采集包含多张发票时,费用报销系统根据影像系统回传的结构化字段信息顺序填充报销行项目信息。

③当单据包含多条费用类型行,但费用类型不全部相同时,接收发票信息后对单据不进行自动填充,新增自动填制按钮,当点击按钮时弹出对话框供当前用户按照所需要的顺序选择发票信息,在确认选择后费用报销系统按照所选择的顺序进行报销行项目自动填充。

4.3 影像回退及补救机制

4.3.1 影像回退

当报销申请人采集影像信息后,发起报销单使报销单进

入审批流程,业务部门负责人及财务人员在审批影像信息时,可能会发现报销单申请人影像信息上传有误或者信息不全的情况,针对这种情况,允许在费用报销系统中进行单据回退至报销单发起人。

在单据审批流程中审核出影像信息有误,均需退单至报销单发起人进行影像信息修改。

4.3.2 影像解除挂载

费用报销系统应与影像系统建立信息同步机制,当费用报销系统中单据状态更新为已作废时,应同步至影像系统解除单据唯一标识和影像编号的关联关系。

4.3.3 补救机制

根据实际业务需要,可能存在单据流程审批结束后发现影像信息不全的情况,因此费用报销系统建立影像补救机制,分权限显示,仅针对特定权限(如财务人员)允许对已办结的单据再次进行影像信息编辑,补充影像信息。

4.4 发票校验功能

随着电子发票的推广应用,在费用报销业务的处理过程中存在同一张增值税电子发票多次打印报销的风险,因此费用报销系统提供发票校验功能。创建发票信息库,将已发起的发票信息存储至发票信息库中,新发起的报销单据建立发票信息查重机制,避免发生重复报销的情况,提升报销业务的合规性。

5 实施成效

通过某研究院原始凭证电子化报销在线审核业务功能的设计开发及实施,将原来原始凭证的线下流转到线上电子信息流转,提高了原始凭证的流转速度和管理效率,加强了关键环节和重点业务管控,实现了原始凭证的全生命周期管理。同时有效克服地理空间造成的业务处理滞后性,提升了财务工作效率,深化了业财信息融合。

6 结语

成熟的OCR技术和影像存储为在线审核深化应用提供了有效的解决方案,为无纸化办公提供了可实现价值。论文从实施背景、过程及成效两个方面给出了可行的方案。

原始凭证电子化报销业务在线审核方案实施后,虽成果显著,但是在线审核的应用远不止于此,未来随着新技术的发展,将不断完善优化配套管理工作,朝着业务处理更加数字化、智能化迈进。

参考文献

- [1] 辛勤.业财融合问题在企业财务管理中的分析[J].中国商论,2017(6):109-110.
- [2] 张传平,王晓村.关于电网企业业财融合的预算管理模式的探究[J].华东电力,2014,42(12):2728-2731.
- [3] 伍艳新.费用报销电子化流程的重构,影响及前景展望[J].中国管理信息化,2020,436(22):67-68.