

项信息规范、准确,不但在一定程度上减轻了各部门及岗位的工作量,而且工作质量和效率明显提高。②各环节审核更轻松,控制力度加强。以前审核岗审核委托付款单,需要与申请付款审批单及各要素进行核对,出纳岗需要手工填制委托付款单,结算中心需要进入合同系统填写结算额度等才能实现各环节有效管控。而通过资金管理平台后,由于信息在起始端一次录入全程共享,审核岗、出纳岗只需集中精力专心核对把关,不需要再进行任何操作,使各环节控制更快捷、更严谨。

2. 资金管理平台的合同管理

大庆油田上市部分资金管理平台已经实现与合同系统对接,可以由系统自动检查财务系统与合同系统信息的一致性,实现合同基本信息的读取和付款控制,避免了人工核对可能产生的疏漏。两系统实现了数据转换和信息共享,资金管理平台可以及时获取合同信息,使财务结算有据可依;同时,合同系统可以及时获取财务结算信息,使合同履行监控有据,从而构成了一个完整的“合同全过程管理”。

(三) 直接法生成现金流量表

资金管理平台上线前,现金流量表主要根据对公司经营活动相关数据分析判断进行间接法编制,人为判断的数据难免有遗漏或者主观判断的偏差,不能及时、精准地反应相关资金流量信息。直接法生成现金流量表一是降低了业务人员的工作强度,提高了工作效率;二是提高了现金流量表相关数据的准确度。

(四) 建立了流程化的资金管理体系

在统一、规范的流程体系下,大庆油田实行分级管理,对资金业务从计划到完成资金结算、核算,实行逐笔、实时化管理。资金管理不再局限于对存量和总量的管理,而是对每一笔资金的流量、流向、要素、状态等进行实

时的计划、反映、监督,实现了全过程风险控制,避免了人为的信息记录。在平台中,可直接查看公司机关和二级单位各业务部门资金计划编制、资金结算、核算等情况,每笔资金均可直接追溯到相关业务源头,使资金业务监控的覆盖面更广、效率更高。

(五) 提供实时查询功能

资金管理平台可随时掌握资金结算情况,控制资金运行,能更好地利用剩余资金,减少资金沉淀。

四、资金管理平台建设下一步工作目标

一是发挥基础作用,持续进行资金管理平台的流程优化、功能提升。中石油集团公司的大司库体系建设正在建设推广中。资金管理平台作为司库体系的基础,重点负责对企业资金循环过程实施精细化管理。大庆油田将根据实际应用情况,进一步优化、简化工作流程,不断健全、完善资金平台功能,通过与会计一级核算系统、预算系统、SAP系统以及其他业务系统的有效集成,更好地发挥信息手段对资金管理的支撑作用。

二是建立、健全资金管理相关制度及办法。根据资金管理业务变化情况,坚持责权利对等原则对资金管理制度进行修订完善,同时研究制定现金流考核办法,通过有效的激励手段引导各单位和各责任单元高度重视现金流管理,减少资金无效占用,提高资金使用效率。

三是构建多维动态决策支持系统,提升战略服务能力。根据管理和决策需要,使用科学方法,对资金平台业务运行和管理过程中产生的大量基础信息进行多维度加工、整理,将其转化为有价值的信息,为决策提供详实、可靠的依据。

(作者单位:大庆油田公司财务部)

责任编辑 李斐然

※ 封面读说 ※

山的云 山的霞

王 枰

请第一缕日光如约涂过
将这里染成红色、金色
请沉静的山和天空衬托
画远处为白色、灰色
犹如主人在清晨打开东向的门
请睁开眼睛吧,昨夜梦里的旅者

云升起云落下
霞灿烂霞隐没
一万里云海,一万里霞光
简洁的水滴,细小到虚无

云拾入行囊
记住有山在你身边路过
霞藏入胸襟
记住有太阳在你面前照过

感伤或喜悦
呼喊或沉默
山的云山的霞永在心中
陪伴你,孤独或者群居的
认真行走的旅行者



封面摄影:孙进山