

# Research on the Efficiency Improvement of Financial Shared Services and the Construction of a Collaborative Mechanism for Risk Control

Hui Zhang

Changchun Construction Group Corporation Limited, Changchun, Jilin, 130000, China

## Abstract

With the continuous expansion of enterprise scale and the increasingly fierce market competition, financial shared services, as an innovative financial management model, play an important role in improving the operational efficiency of enterprise finance and reducing costs. However, during the implementation process, financial shared services also face many risks. This paper deeply explores the construction of the collaborative mechanism for improving the efficiency of financial shared services and risk control, analyzes the current situation and existing problems of financial shared services, expounds the importance of the synergy between efficiency improvement and risk control, and proposes specific strategies for constructing the collaborative mechanism, aiming to provide theoretical support and practical guidance for enterprises to better implement financial shared services. Promote the sustainable development of enterprises.

## Keywords

Financial sharing Efficiency improvement Risk management and control

## 财务共享服务效能提升与风险管控协同机制构建研究

张慧

长春建设集团股份有限公司, 中国·吉林 长春 130000

## 摘要

随着企业规模的不断扩大和市场竞争的日益激烈, 财务共享服务作为一种创新的财务管理模式, 在提高企业财务运营效率、降低成本等方面发挥着重要作用。然而, 在实施过程中, 财务共享服务也面临着诸多风险。本文深入探讨了财务共享服务效能提升与风险管控协同机制的构建, 分析了当前财务共享服务的现状及存在的问题, 阐述了效能提升与风险管控协同的重要性, 并提出了具体的协同机制构建策略, 旨在为企业更好地实施财务共享服务提供理论支持和实践指导, 促进企业的可持续发展。

## 关键词

财务共享; 效能提升; 风险管控

## 1 引言

随着经济全球化与数字化发展, 企业经营环境更复杂, 对财务管理要求不断提高。财务共享服务将分散的财务流程集中处理, 实现资源整合优化, 能提升效率、降低成本、提高信息质量, 不少大型跨国企业借此实现财务工作标准化。但财务共享服务也存在风险, 像信息安全风险, 财务信息集中易泄露; 流程整合风险, 业务单元流程整合时可能出现衔接问题。所以, 如何提升财务共享服务效能, 同时有效管控风险, 构建协同机制, 已成为企业必须解决的关键问题。

## 2 财务共享服务概述

### 2.1 财务共享服务的概念

财务共享服务是将企业内分散的、重复性高的财务业务流程, 如账务处理、费用报销、资金收付等, 集中到一个专门的共享服务中心进行统一管理的管理模式。通过这种模式, 企业能够实现财务流程的标准化、规范化和自动化, 提高财务工作效率, 降低运营成本。

### 2.2 财务共享服务的优势

#### 2.2.1 成本降低

财务共享服务通过整合财务资源, 减少了不必要的重复劳动和人员配置, 从而降低了企业的运营成本。例如, 企业无需在每个业务单元都设置完整的财务部门, 只需在共享中心集中配置财务人员, 利用规模效应降低人力成本。

【作者简介】张慧(1993-), 女, 中国吉林公主岭人, 本科, 中级会计师, 从事财务共享与风险管控研究。

### 2.2.2 效率提升

标准化和自动化的财务流程使得财务业务处理速度大大加快。共享中心可以利用先进的信息技术，如财务机器人（RPA），自动完成一些重复性高、规则明确的财务任务，如发票识别、账务处理等，从而提高了财务工作的效率。某企业在引入财务机器人后，费用报销审核的时间缩短，大大提高了员工的满意度和企业的运营效率。

### 2.2.3 质量提高

统一的财务核算标准和流程确保了财务信息的准确性和一致性。共享中心的财务人员经过专业培训，具备较高的业务水平，能够更好地遵循会计准则和企业财务制度，从而提高财务信息质量，为企业决策提供可靠的依据。

## 3 财务共享服务效能提升与风险管控的现状分析

### 3.1 效能提升方面的现状

目前，许多企业在实施财务共享服务后，在效能提升方面取得了一定的成果。例如，通过流程优化和自动化，部分企业的财务业务处理周期明显缩短，财务报表的出具时间提前，能够更快地为企业管理层提供财务信息，支持决策制定。一些企业还通过共享服务中心对财务数据进行集中分析和挖掘，为企业的战略规划和业务拓展提供了有价值的信息支持。

然而，仍有部分企业在效能提升方面面临挑战。一方面，一些企业在财务共享服务中心建设过程中，对业务流程的梳理和优化不够彻底，导致流程复杂，影响了工作效率。另一方面，部分企业在信息技术应用方面存在不足，虽然引入了一些财务软件，但系统之间的集成度不高，信息传递不畅，无法充分发挥信息技术对效能提升的支撑作用。

### 3.2 风险管控方面的现状

在风险管控方面，部分企业已经意识到财务共享服务带来的风险，并采取了一些措施进行防范和控制。例如，加强信息安全管理，采用加密技术、访问控制等手段保护财务信息的安全；建立风险预警机制，对可能出现的风险进行实时监测和预警。

但是，整体来看，企业在财务共享服务风险管控方面仍存在一些问题。一是风险识别不够全面，部分企业只关注到了一些常见的风险，如信息安全风险、流程风险等，而对一些潜在的风险，如文化融合风险、人员流失风险等认识不足。二是风险应对措施不够完善，一些企业虽然制定了风险应对策略，但在实际执行过程中，由于缺乏有效的监督和评估机制，导致措施执行不到位，无法达到预期的风险管控效果。

## 4 财务共享服务效能提升与风险管控协同的重要性

### 4.1 保障财务共享服务的稳定运行

有效的风险管控能够及时发现和解决财务共享服务过

程中出现的问题，避免风险的扩大和蔓延，从而保障财务共享服务的稳定运行。例如，通过对信息安全风险的管控，防止财务信息泄露，确保财务共享服务中心的信息系统正常运行，进而保证财务业务的顺利处理，提升服务效能。

### 4.2 促进效能提升目标的实现

风险管控与效能提升是相辅相成的。合理的风险管控措施可以优化财务共享服务的流程和管理，减少因风险事件导致的效率损失和成本增加，从而促进效能提升目标的实现。例如，通过对流程风险的管控，不断优化财务流程，提高流程的顺畅性和效率，进而提升财务共享服务的整体效能。

### 4.3 提升企业的综合竞争力

财务共享服务效能提升与风险管控协同机制的构建，能够使企业在提高财务运营效率、降低成本的同时，有效防范风险，增强企业的抗风险能力。这有助于企业在激烈的市场竞争中保持优势，提升综合竞争力，实现可持续发展。例如，在面对市场波动和经济不确定性时，具备良好协同机制的企业能够更加从容地应对风险，通过高效的财务共享服务支持企业的业务调整 and 战略转型。

## 5 财务共享服务效能提升与风险管控协同机制的构建策略

### 5.1 建立协同管理组织架构

企业应设立专门的协同管理部门或岗位，负责统筹协调财务共享服务效能提升与风险管控工作。该部门或岗位应具备跨部门沟通协调的能力，能够整合财务、信息技术、风险管理等多方面的资源。同时，明确各部门在协同工作中的职责分工，财务部门负责财务业务流程的优化和效能提升，信息技术部门负责提供技术支持和保障信息安全，风险管理部门负责风险识别、评估和应对策略的制定，确保协同工作的有序开展。

### 5.2 优化财务流程与风险控制流程的协同

对财务共享服务的业务流程进行全面梳理，将风险控制环节融入到财务流程的各个节点。通过流程的优化，实现财务流程与风险控制流程的无缝对接，提高工作效率的同时有效管控风险。

### 5.3 加强信息技术支持下的协同

充分利用先进的信息技术，如大数据、人工智能、区块链等，为效能提升与风险管控协同提供技术支撑。通过大数据分析，可以对财务数据进行深度挖掘，及时发现潜在的风险点，同时为效能提升提供数据支持，如通过分析业务量的变化，合理调配财务人员资源。人工智能技术可以应用于财务风险预警，通过建立风险预测模型，实时监测风险指标，及时发出预警信号。区块链技术则可以提高财务信息的安全性和可信度，确保财务数据在共享过程中的真实性和完整性。

## 5.4 完善风险预警与应急处理机制

建立健全财务共享服务风险预警机制,设定科学合理的风险预警指标和阈值。例如,对于资金风险,可以设定资金周转率、资产负债率等预警指标;对于信息安全风险,可以设定数据泄露次数、系统故障时间等预警指标。当风险指标达到阈值时,及时发出预警信号,以便企业采取相应的应对措施。同时,制定完善的应急处理预案,针对不同类型的风险事件,明确应急处理流程和责任分工,确保在风险发生时能够迅速、有效地进行应对,降低损失。

## 5.5 强化人员培训与团队建设的协同

加强对财务共享服务中心人员的培训,不仅要培训财务业务知识和技能,还要培训风险管理知识和意识,提高员工的综合素质。通过开展内部培训、外部培训、在线学习等多种方式,提升员工的业务水平和风险应对能力。同时,注重团队建设,营造良好的团队氛围,加强员工之间的沟通与协作,促进效能提升与风险管控工作的协同开展。例如,可以定期组织团队活动,增强团队凝聚力;设立优秀员工奖励制度,激励员工积极参与效能提升和风险管控工作。

## 6 案例分析

### 6.1 案例企业基本情况

以某大型制造企业A为例,该企业在全国拥有多个生产基地和销售分公司,业务规模庞大,财务核算工作复杂。为了提高财务管理效率,降低成本,企业A开始实施财务共享服务。

### 6.2 实施前存在的问题

实施财务共享服务之前,企业A面临着一系列问题。财务核算标准不统一,各分公司的财务处理方式存在差异,导致财务信息可比性差,难以进行有效的汇总和分析。财务流程繁琐,费用报销、资金审批等流程需要经过多个层级的审批,处理周期长,效率低下。同时,由于财务人员分散在各分公司,难以进行集中管理和培训,财务人员的专业水平参差不齐,财务风险管控能力较弱。

### 6.3 实施财务共享服务及协同机制构建的措施

企业A建立财务共享服务中心,集中处理分公司财务核算、费用报销、资金管理等业务,并构建效能提升与风险管控协同机制。组织架构上,设协同管理办公室,由财务总监兼任主任协调工作。流程优化方面,梳理再造财务流程,简化审批,融入风险控制,如费用报销增智能审核,用OCR技术和税务系统联网防发票风险。信息技术上,引入财务共享平台,实现业财系统集成,借大数据实时监测分析财务数据。风险预警与应急处理上,建指标体系和预案应对各类风险。人员培训与团队建设上,定期组织培训提升员工素质与风险意识,开展活动增强凝聚力。

### 6.4 实施效果

通过实施财务共享服务及协同机制构建,企业A取得

了显著的成效。财务核算效率大幅提高,财务报表的出具时间从原来的每月15日提前至每月5日,为企业管理层提供了更加及时的财务信息。财务运营成本降低了约25%,主要通过人员精简、流程优化等方式实现。风险管控能力明显增强,通过风险预警机制及时发现并处理了多起潜在的风险事件,如资金异常流动、信息安全漏洞等,保障了企业的财务安全。同时,员工的工作满意度提高,团队协作更加顺畅,企业的整体竞争力得到提升。

## 7 结论与展望

### 7.1 研究结论

财务共享服务作为一种创新的财务管理模式,在提升企业财务运营效能方面具有显著优势,但同时也面临着诸多风险。构建财务共享服务效能提升与风险管控协同机制具有重要意义,通过建立协同管理组织架构、优化财务流程与风险控制流程的协同、加强信息技术支持下的协同、完善风险预警与应急处理机制以及强化人员培训与团队建设的协同等策略,可以有效提升财务共享服务的效能,同时加强风险管控,保障企业财务共享服务的稳定运行,提升企业的综合竞争力。案例分析也验证了协同机制构建的有效性和可行性。

### 7.2 研究展望

未来,随着信息技术的不断发展和企业管理需求不断变化,财务共享服务效能提升与风险管控协同机制的研究将面临新的机遇和挑战。一方面,需要进一步深入研究如何利用新兴技术,如人工智能、区块链、云计算等,更好地实现效能提升与风险管控的协同。例如,探索如何利用人工智能技术实现风险的智能化识别和预警,利用区块链技术提高财务信息的安全性和可追溯性。另一方面,随着企业国际化进程的加速,跨国财务共享服务的效能提升与风险管控协同机制将成为研究的重点方向,需要考虑不同国家和地区的法律法规、文化差异等因素对协同机制的影响。此外,还需要加强对协同机制实施效果的评估和持续改进研究,不断完善协同机制,以适应企业不断发展的需求。

### 参考文献

- [1] 翁磊.财务共享服务模式对企业成本控制的影响探讨[J].中国集体经济,2025,(14):65-68.
- [2] 容妍.财务共享服务模式下企业财务风险管控研究[J].上海企业,2025,(05):144-146.
- [3] 邓旭梅.数字化转型中财务共享服务中心的应用与价值研究[J].市场周刊,2025,38(14):130-133.
- [4] 赵广敏.财务共享服务模式对企业财务管理效率的影响研究[J].老字号品牌营销,2025,(09):166-168.
- [5] 袁艺.集团企业财务共享模式下资金集中管理的优化方案分析[J].中国管理信息化,2025,28(09):63-66.