



中国建材

报销中心月度报告

2021年02月

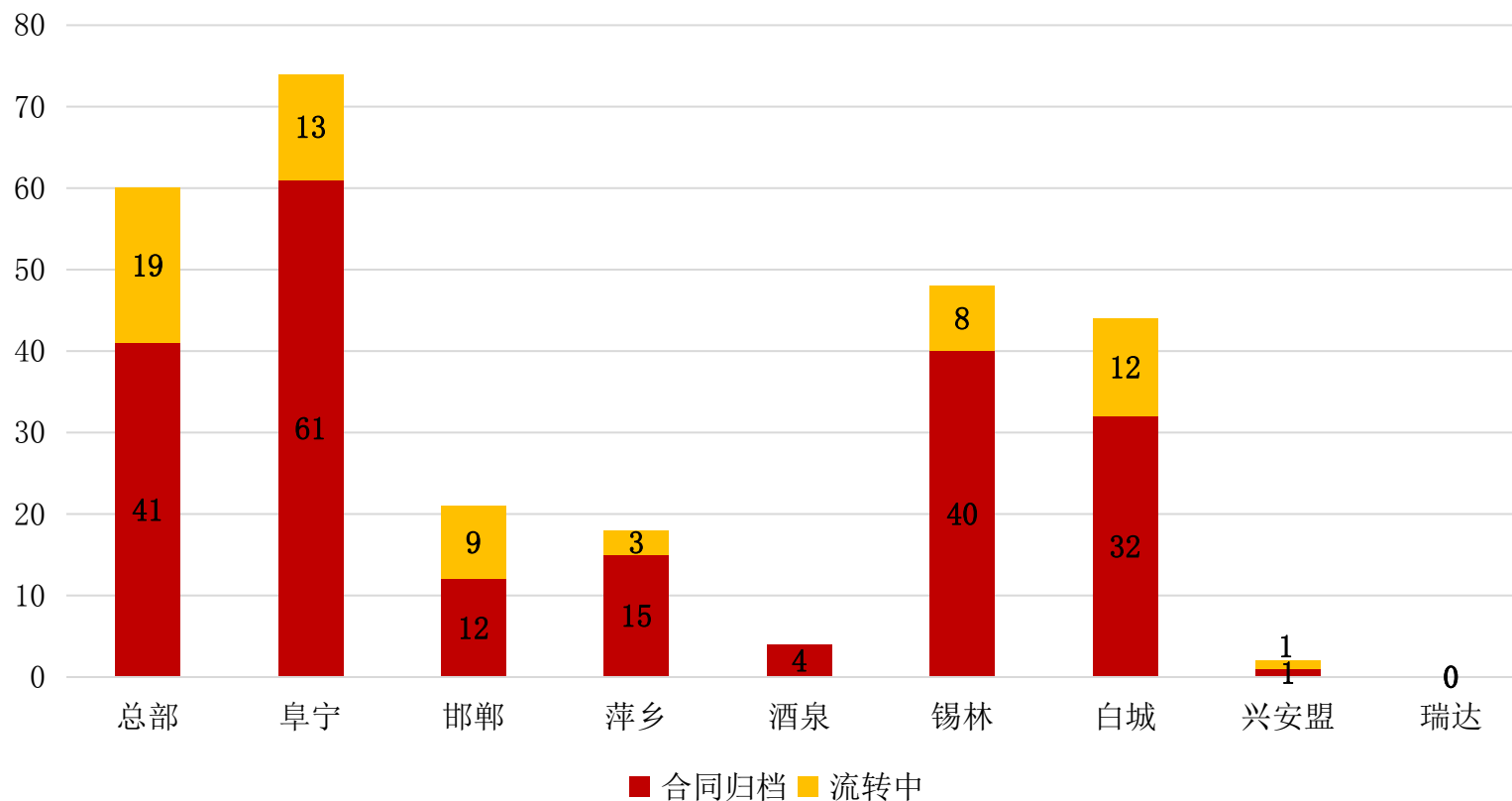
目录

■ 第1部分 采购应付业务分析

第2部分 个人报销业务分析



2021年2月合同评审流程审批数量统计



2021年2月报销中心共处理:

271条合同评审流程, 206条归档, 65条流转中



依据手工统计的合同评审流程退回原因进行分析，按退回问题数量排序后，进行如下统计分析：
(没有统计报表将OA合同评审流程签批意见输出，建议开发数据表。)

| 序 | 问题简述 | 数量趋势 | 具体描述 | 优化方向 |
|---|---------|------|-----------------------------------|--|
| 1 | 合同金额/数量 | ↑ | 合同流程填写的金额与附件文本/结算单金额不一致或不明确 | 明确金额 |
| 2 | 付款条件 | ↑ | 合同约定的付款条件、付款基准天数、付款方式不明确。 | 明确付款条件、付款天数、具体付款方式 |
| 3 | 合同标的 | ↓ | 标的选择有误，或因区分不明。例如：物资采购与固定资产采购区分不明。 | 请参考《合同标的速查手册》印刷版、《服务类物料明细-20210220_v8.0》选择合同标的 |
| 4 | 合同税率 | ↓ | 合同税率未明确；合同税率与实际收到发票的税率不一致 | 与供应商协商确定税率 |
| 5 | 合同类型 | ↓ | 合同类型选择错误：应为标准合同，错选为框架合同。 | 明确数量、金额，则为标准合同 |



合同文本

01

合同金额

- 1、建议明确含税金额、不含税金额、税率，且与流程信息保持一致。
- 2、如遇国家税率变更，建议明确是否以不含税金额为准进行开票。

02

付款条件

- 1、建议明确具体付款方式，避免引起纷争。
 - a) 错误示例：支付全部款项（未明确支付方式）；结算费用；承兑支付。

甲方收到乙方开具的增值税普通发票后60个工作日内进行支付。

支付方式：运输完成后且甲方收到增值税发票，30天内支付银行承兑汇票。

- b) 正确示例：电汇支付全部款项；6个月承兑支付。
 - c) 若为承兑方式支付，请明确具体承兑期限，如合同文本中未明确，则默认为12个月的承兑支付。
- 2、建议明确具体付款时间，避免模糊词语。
 - a) 正确示例：收到发票后，第5日支付100%款项。



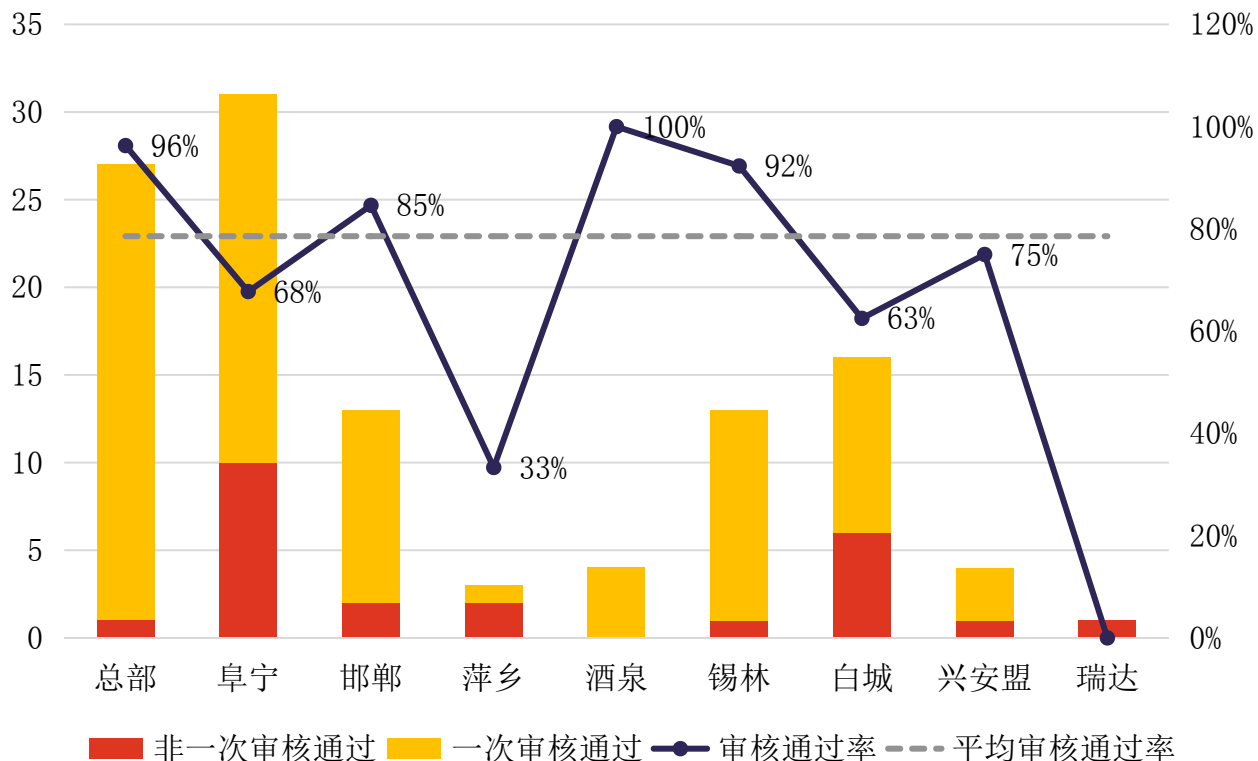
2月共处理112张验收单。

异常验收单24条，问题共分为6类。

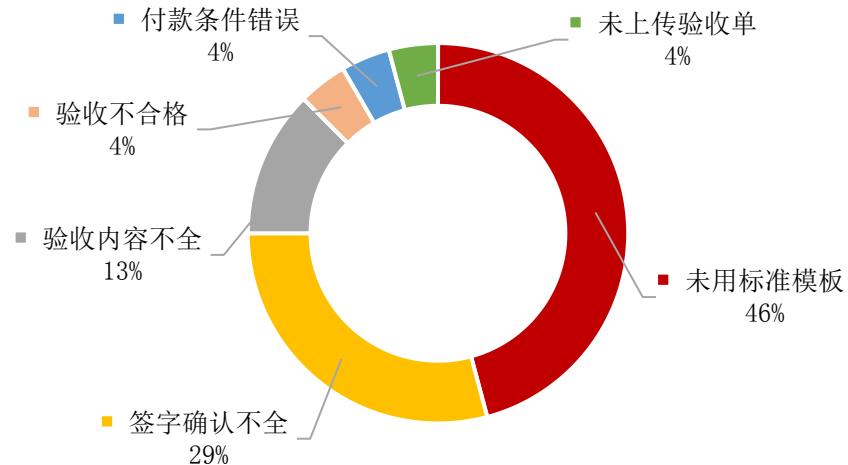
其中突出问题：

- 1、未用标准模板46%；解决方案：SCC验收页面打印验收模板
- 2、签字确认不全29%；解决方案：参与验收人员、验收结论人两处签字完整。

SCC验收单审核分析

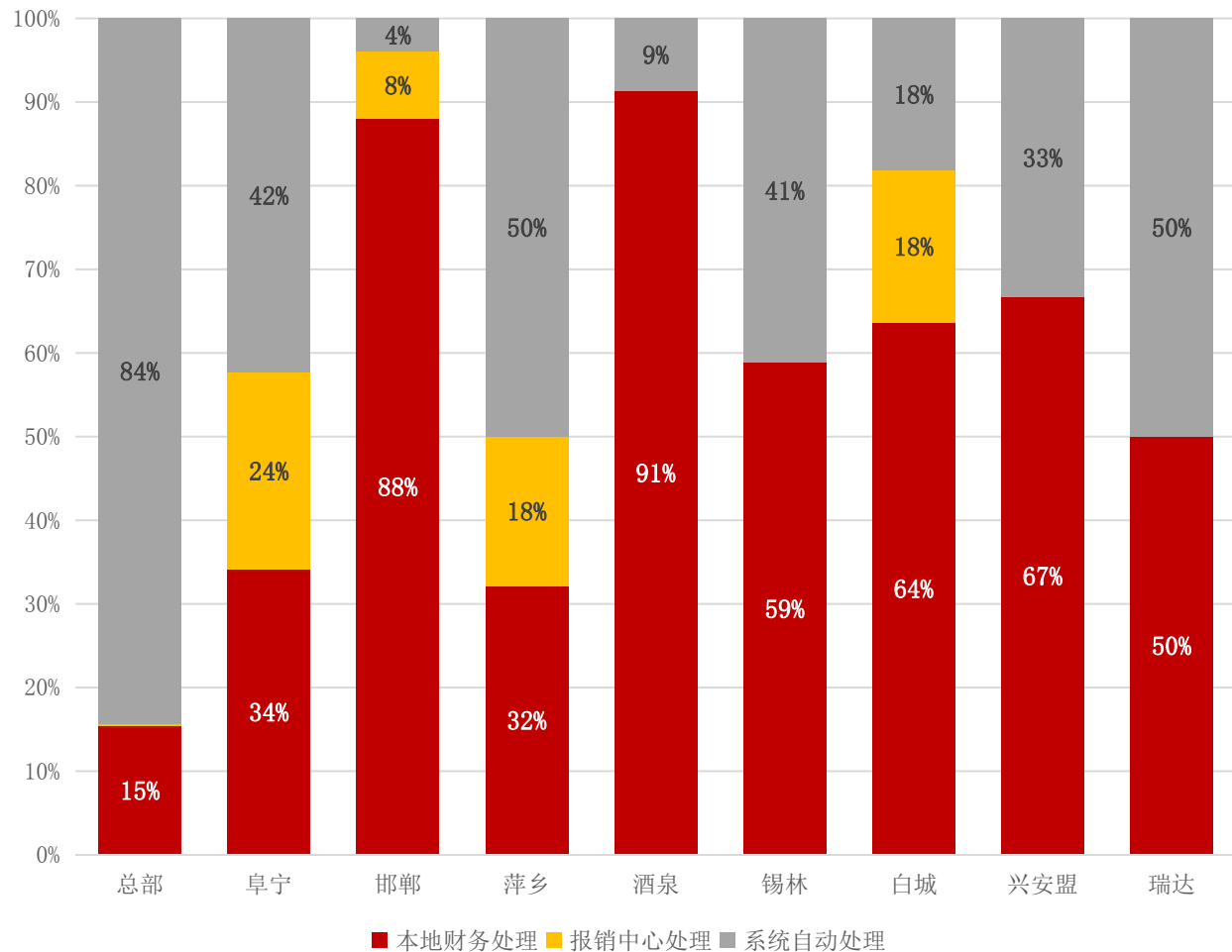


异常问题





RE凭证处理路径占比



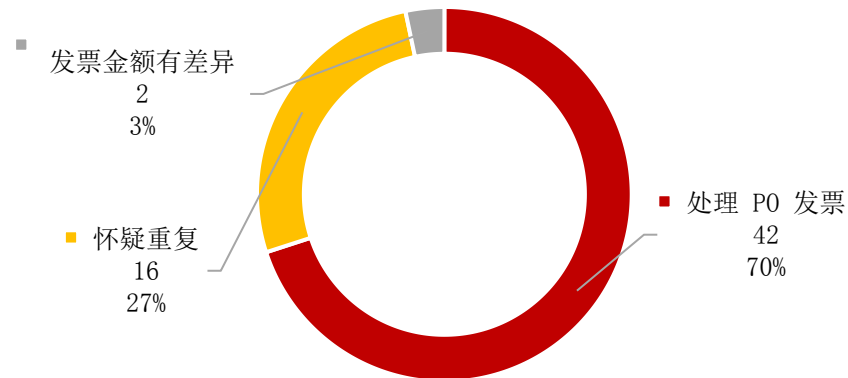
2月RE凭证处理路径分析：

- ① **集中处理**凭证数量（剔除总部数据）95条，全公司范围占比44%；其中**报销中心手工处理**异常VIM凭证29条，全公司范围占比13%。
- ② **本地财务手工处理**122条，全公司范围占比56%。
建议尽快处理之前的暂估业务。



| 序 | 异常原因 | 分析原因 | 解决方案 |
|---|--------------|-----------------------|---|
| 1 | 怀疑重复 | 重复扫描 | 正常情况，一个发票申请只能扫描一次 |
| 2 | 发票金额有差异 | 申请单与纸质发票数据不一致 | 业务人员挨个核对采购订单行项目和发票金额是否一致。 报销中心将问题单据设置为过时，业务人员更新后，重新提交发票申请单、扫描单据。 |
| 3 | 发票金额有差异 | 收货行已被发票校验 | 按顺序做发票校验，本地处理和线上处理要有先后顺序，避免同时操作。 |
| 4 | 发票金额有差异 (容差) | 采购订单未税金额与实际发票金额偏差大于1元 | 确认发票金额必须与合同金额保持一致； 若不一致，重新开具发票。 |
| 5 | 特殊类别物料明细校验 | 检查发票的特殊要求 | 正常审核 |
| 6 | 预付款存在 (PO) | 用来提示该供应商有预付款 | 正常审核 |

VIM例外原因处理数量



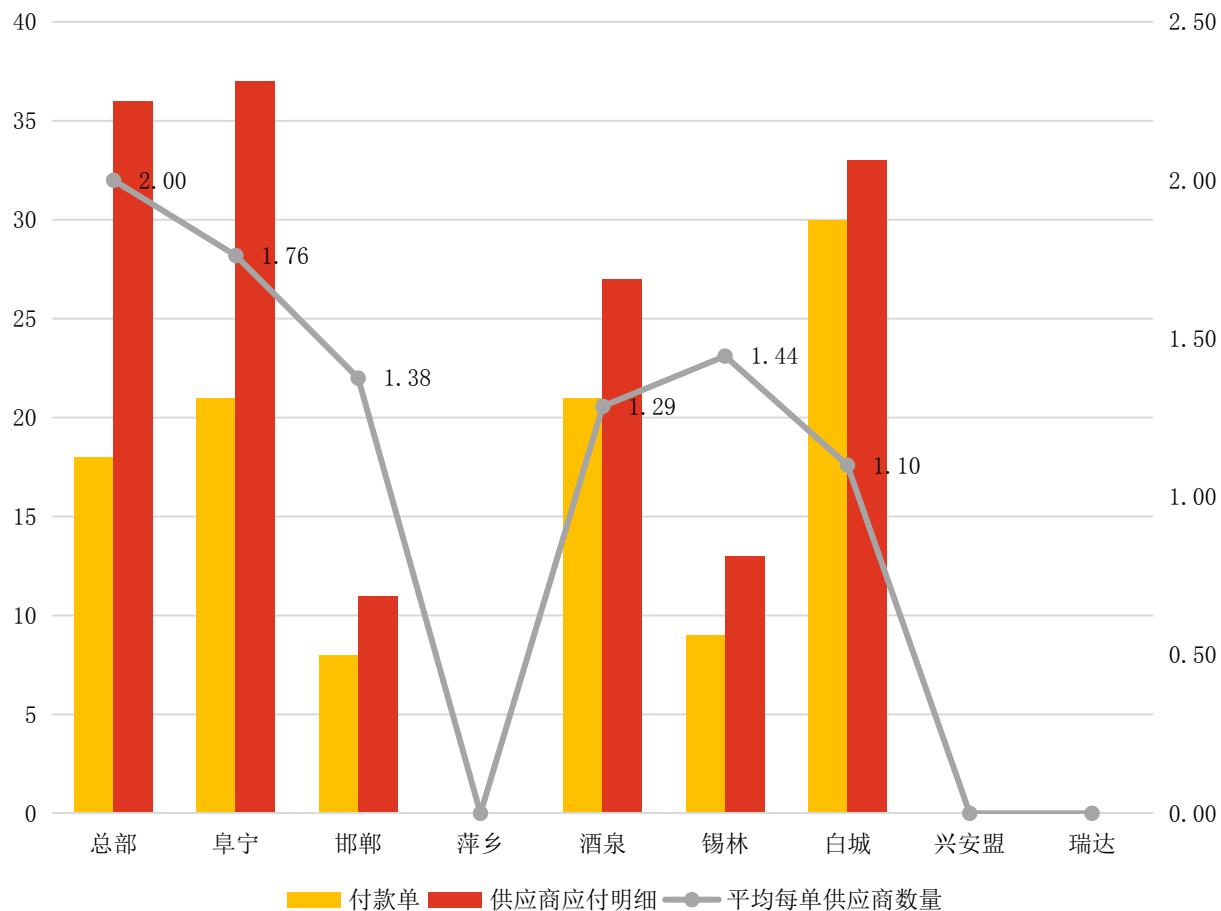
温馨提醒:

1. 扫描后未生成RE凭证，**请勿多次扫描发票。**
2. 已申请增加本地财务在事务代码

【/OPT/VIM_ANALYTICS - VIM分析】中查询异常原因的权限。



2月SAP付款单处理数量



SAP付款单数量处理情况分析

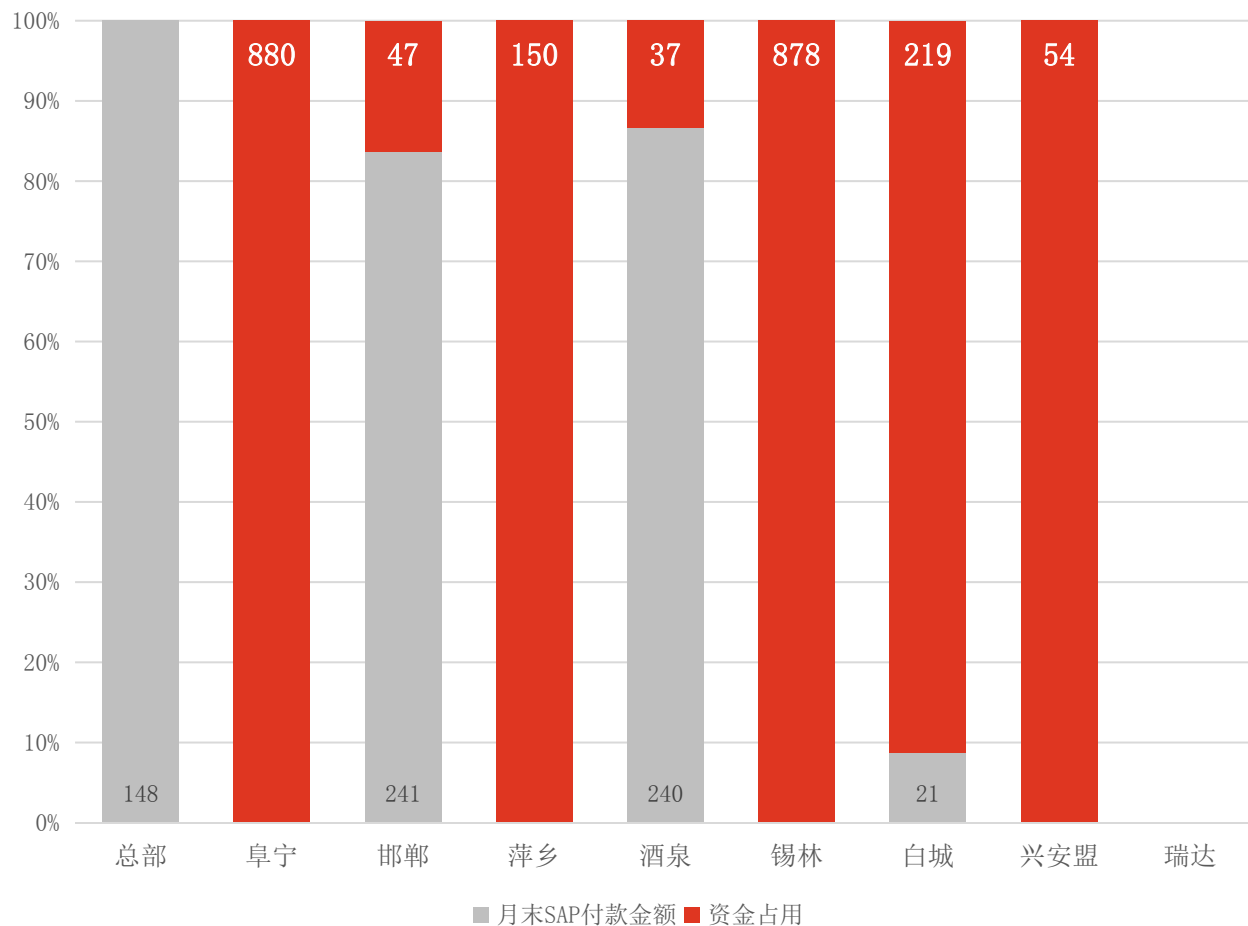
报销中心2月处理107张SAP付款单，供应商应付明细157条。

问题分析：从数据分析来看，当前每个单据对应一个供应商，付款单数量过多，直接增加各级领导的工作量。

解决方案：按照最初审核的原则，限制付款单创建的数量，建议遵从一对多的原则，一张付款单关联多个供应商应付明细。



月底资金占用金额（万元）



问题：各家2月预计应付款金额与实际SAP付款金额存在较大差异，导致资金占用。

分析原因：付款单当月未及时创建；各审批节点未及时审批。

建议：提前处理付款单；待付款单提交后，预估准确的应付款金额。



| 序 | 发现问题 | 解决建议 |
|---|---------------|---|
| 1 | 付款单数量多 | 多条供应商应付明细创建一张付款单 |
| 2 | 付款单提交时间晚 | 每月26日最后一天付款，遇节假日提前至节前的T-2日最后一天付款。建议提前提交付款单。 |
| 3 | 现金折扣协议未及时提交 | 盖章版协议提交至报销中心后，处理付款单审批。 |
| 4 | 银行信息维护错误，付款失败 | 提交人修正供应商收款信息 |
| 5 | 实际付款金额为0 | 提交人提交单据时检查实际付款金额 |



| 序 | 流程标题 | 处理时间 |
|---|-----------|---|
| 1 | OA个人报销-稽核 | 工作日16点前的业务当天处理，16点后的业务，次日上午处理完毕。 |
| 2 | OA合同评审流程 | |
| 3 | SCC验收单 | |
| 4 | VIM凭证 | |
| 5 | SAP付款单-稽核 | |
| 6 | SAP付款单-付款 | 1、资金分析会的第二周开始，每周四依据周三应付金额调拨资金，紧急业务临时调拨。 2、每月2日开始当月付款业务，每月26日最后一天付款，遇节假日或非工作日提前至T-2日最后一天付款。 |
| 7 | OA个人报销-付款 | 每月2日开始当月付款业务，每月T-2日最后一天付款，遇节假日或非工作日提前至T-2日最后一天付款。 |

| 报销中心工作分工 | | | |
|----------|-----------------|--------------------------------|-----------------|
| 稽核会计 | 合同评审-稽核 | 个人报销流程-稽核、OA付款申请流程-稽核、SAP付款单稽核 | 各类付款分工 |
| 杨丽华 | 总部、北分、酒泉 | 总部、北分 | 白城、阜宁、锡林、萍乡、邯郸 |
| 徐艺伦 | 白城、锡林、萍乡、兴安盟、瑞达 | 酒泉、萍乡、邯郸、兴安盟、瑞达 | 无 |
| 张蓉蓉 | 阜宁、邯郸 | 白城、阜宁、锡林 | 总部、北分、酒泉、兴安盟、瑞达 |

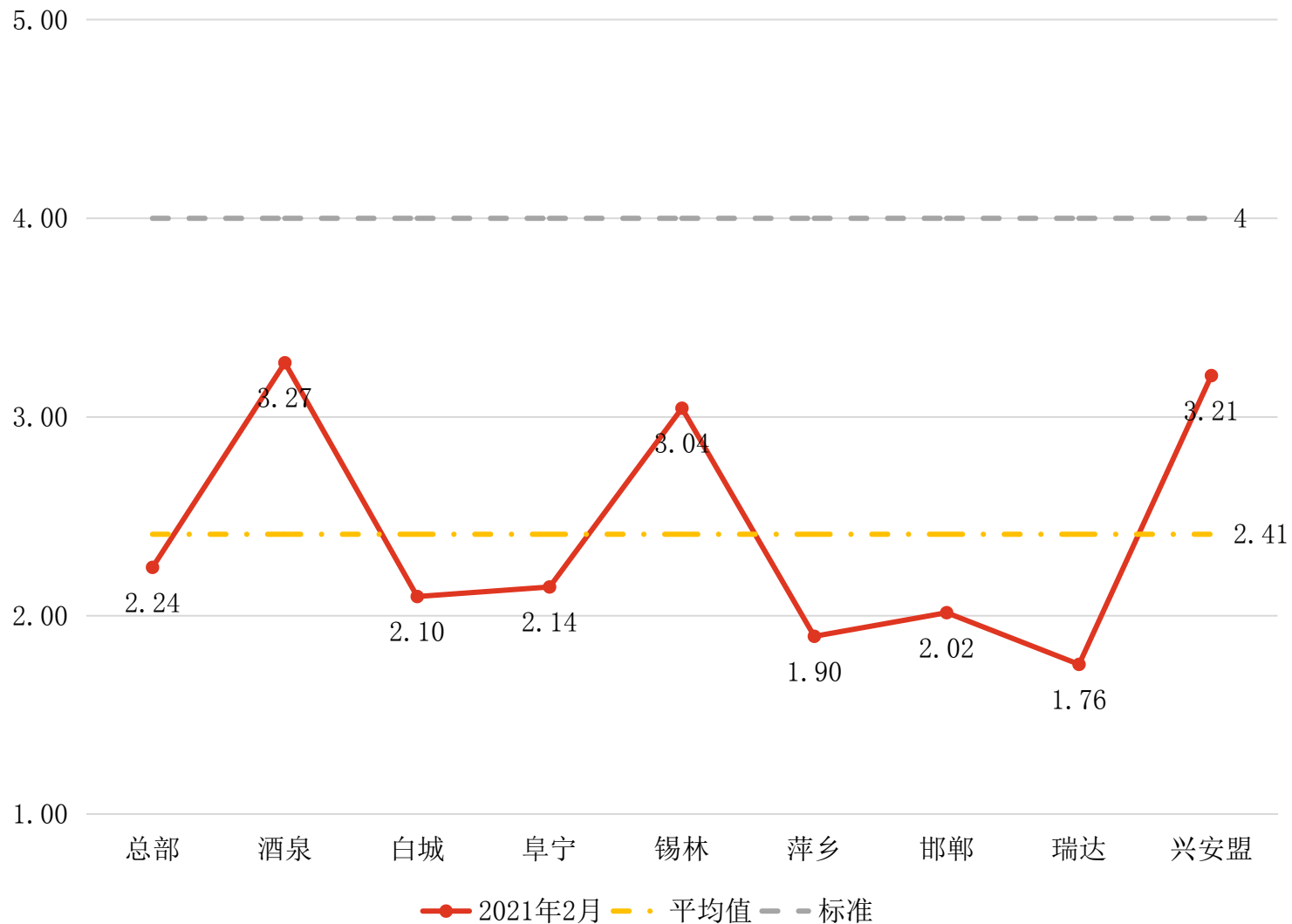
目 录

第1部分 采购应付业务分析

■ 第2部分 个人报销业务分析



各公司2月报销用时（天）

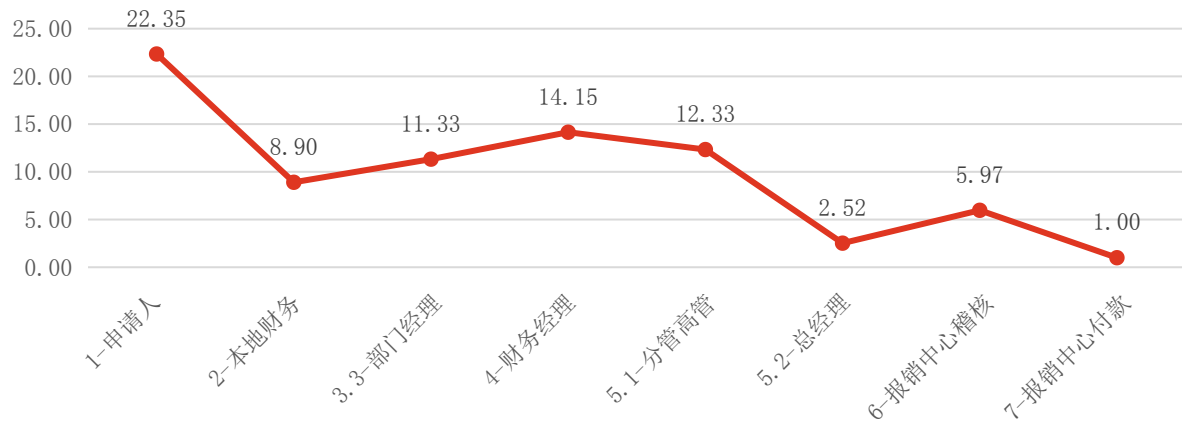


2021年2月全公司平均报销用时：2.41天。

- 1 瑞达1.76天
- 2 萍乡1.90天
- 3 邯郸2.02天



酒泉各节点全年平均耗时



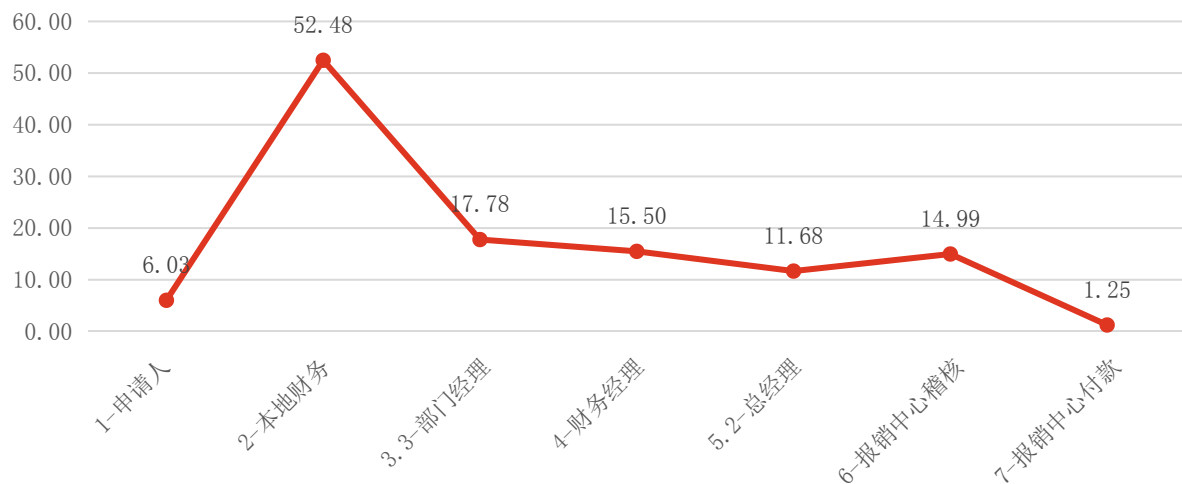
酒泉3.27天、兴安盟3.21天、锡林3.04天报销收款用时高于全公司平均值2.41天。

分析影响耗时因素：

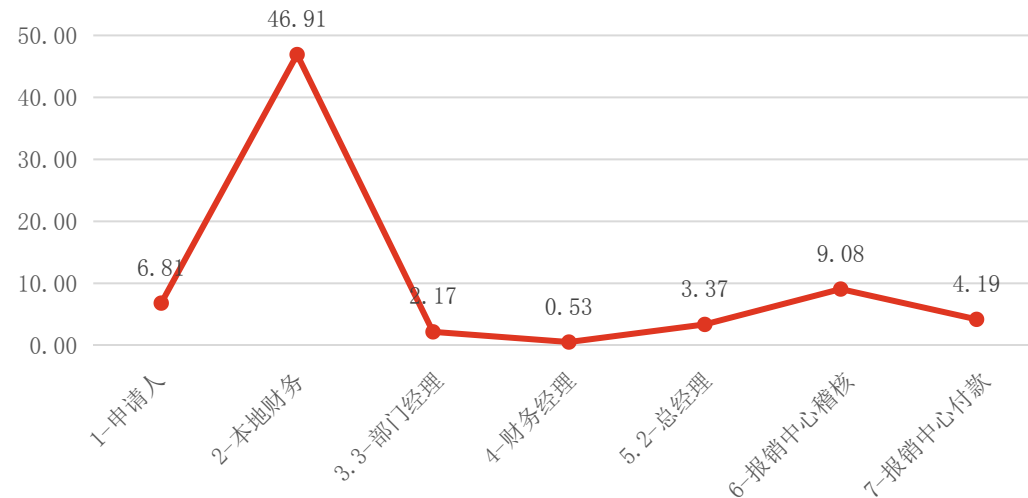
酒泉公司：**申请人节点**用时较长。

兴安盟、锡林：**本地财务节点**用时较长。

兴安盟各节点全年平均耗时

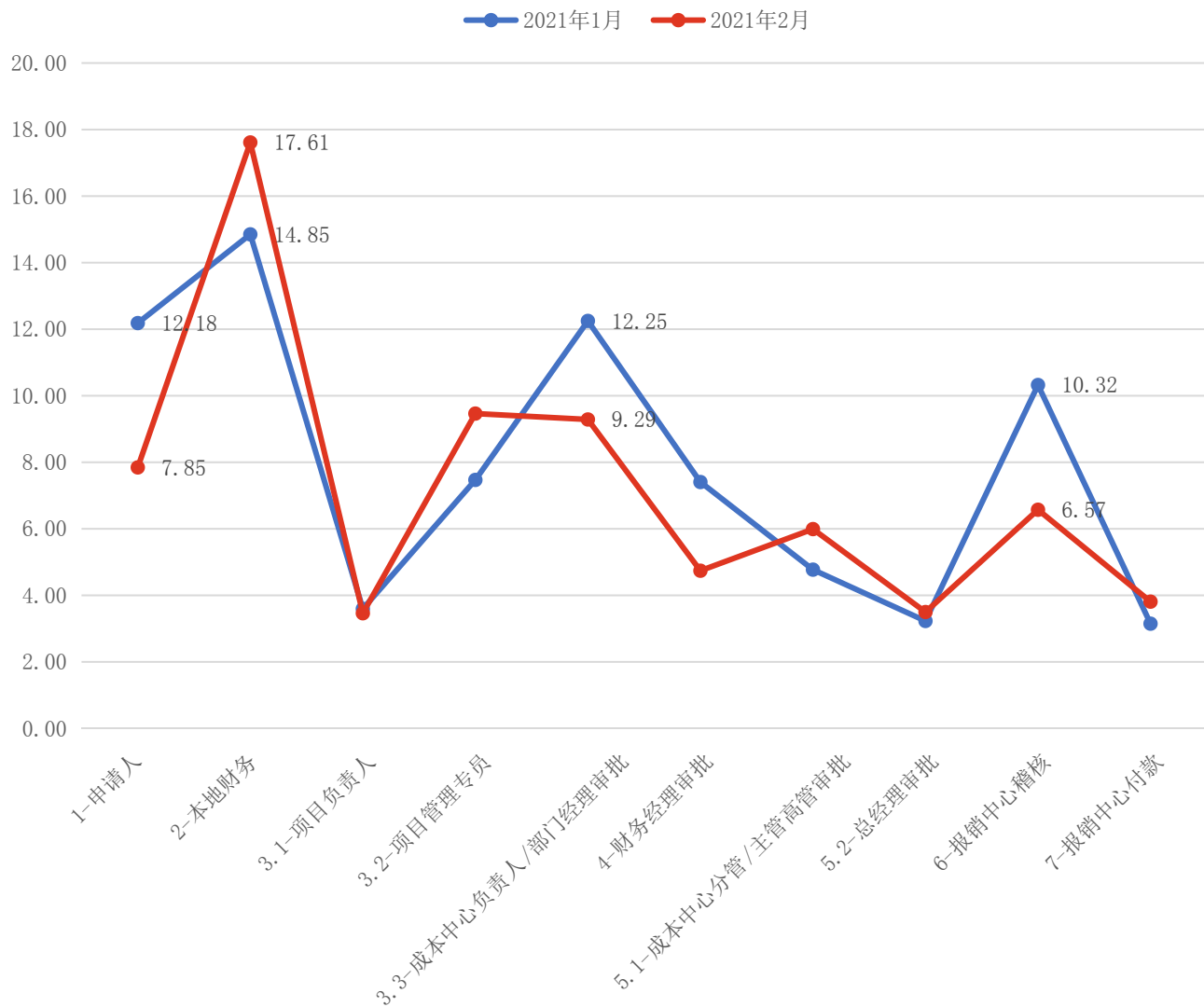


锡林各节点全年平均耗时





全公司各节点审批用时（小时）



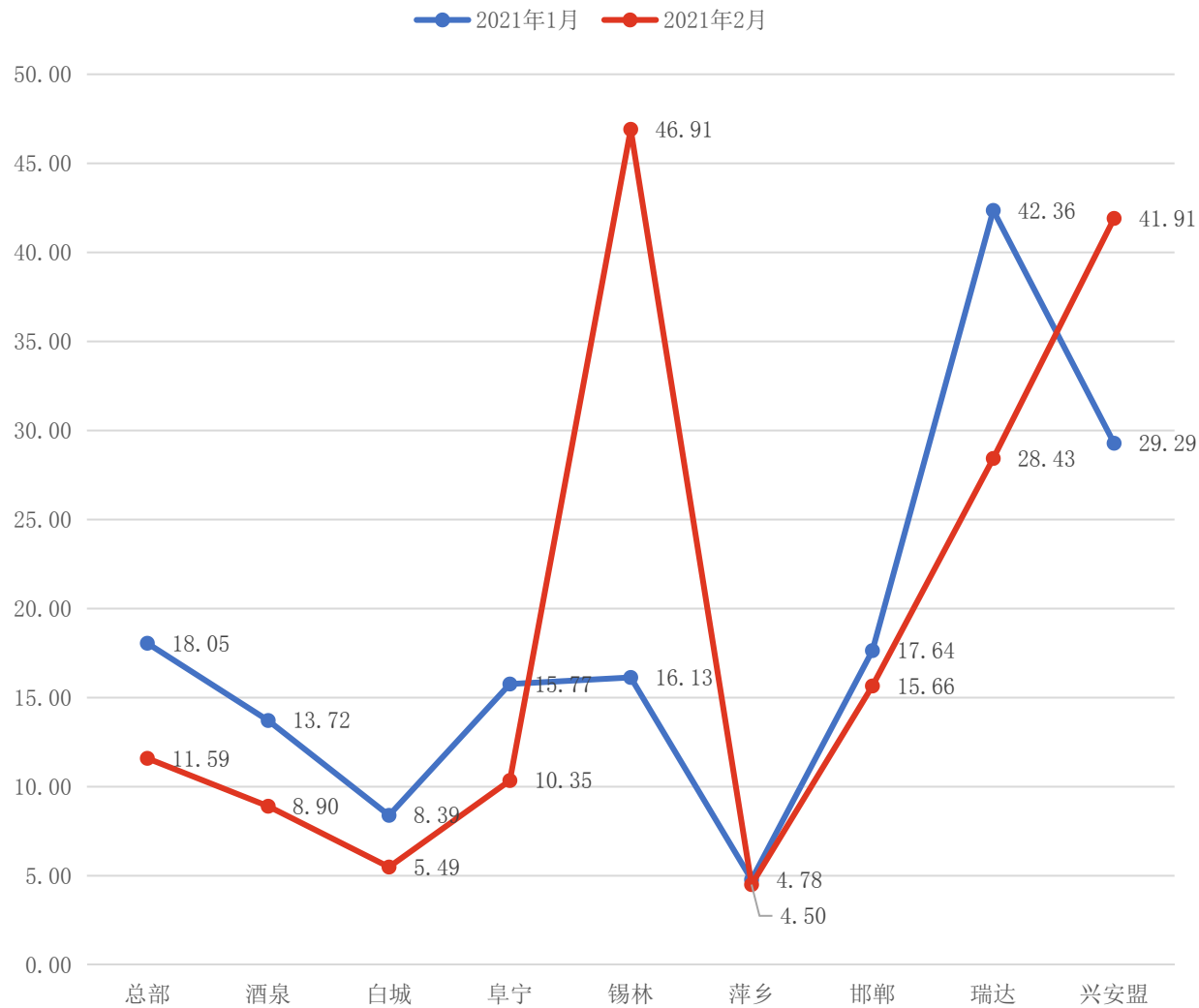
2021年2月全公司各节点平均审批用时均低于24小时标准用时。

审批效率提高的节点：

1. 申请人节点提高4.34小时
2. 报销中心稽核提高3.75小时
3. 部门经理节点提高2.96小时



各公司本地财务节点审批用时（小时）



2021年2月各公司本地财务节点审批用时分析：

审批用时呈下降趋势的公司：

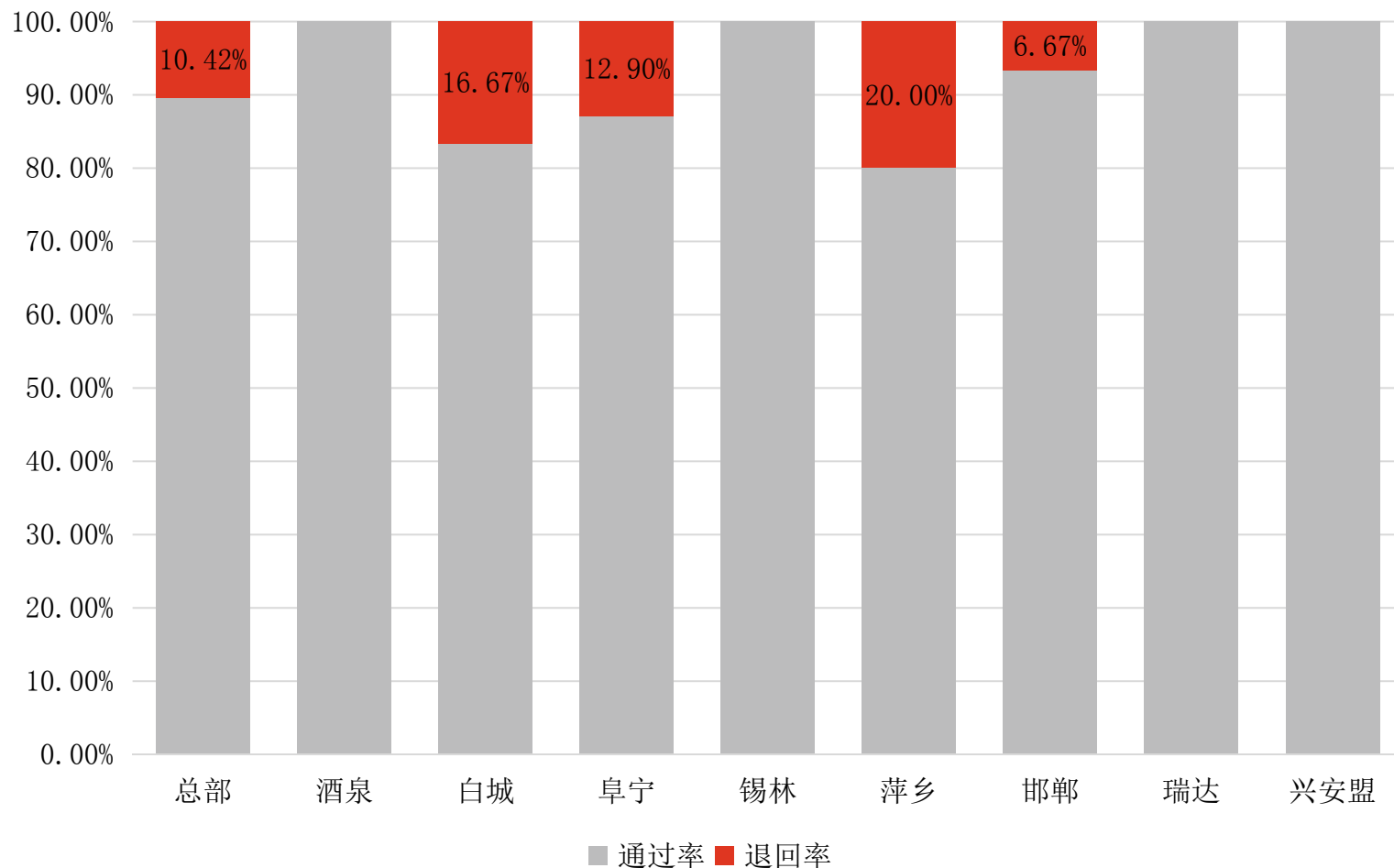
总部、酒泉、白城、阜宁、邯郸、瑞达。

审批用时呈上升趋势的公司：

1. 锡林46.91小时，较上月增加30.78小时

2. 兴安盟41.91小时，较上月增加12.62小时

2021年2月各公司个人报销流程通过率及退回率



2021年2月稽核流程178条
退回15个，平均通过率91.57%。

通过率100%的公司：



酒泉100%



锡林100%



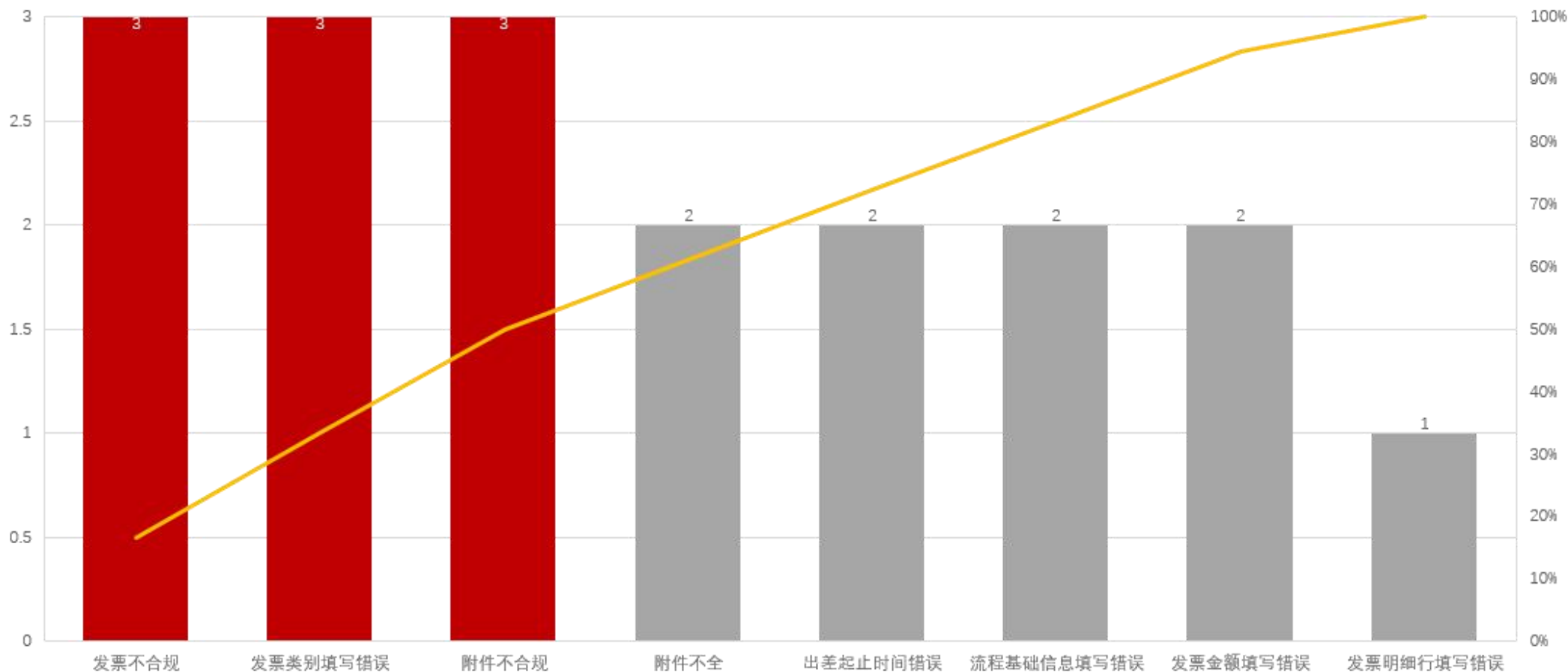
瑞达100%



兴安盟100%



2021年2月退回原因分析

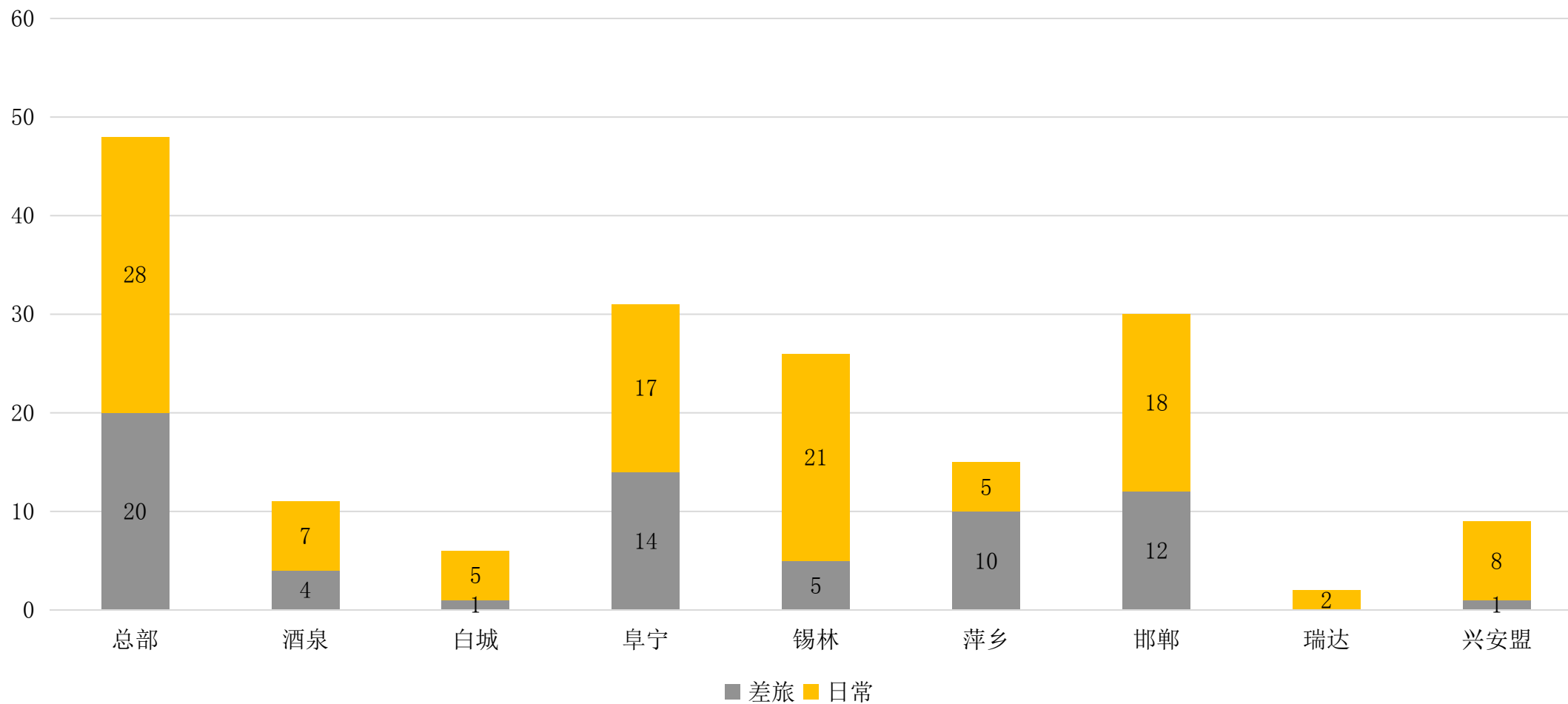


2021年2月共退回15条流程

其中发票不合规占比20%、发票类别填写错误占比20%、附件不合规占比20%。



2021年2月个人报销数量统计



2021年2月处理个人费用报销流程共计178条。



中国建材

汇报结束

谢谢

Thanks