



中国建材

# 报销中心月度报告

2021年02月

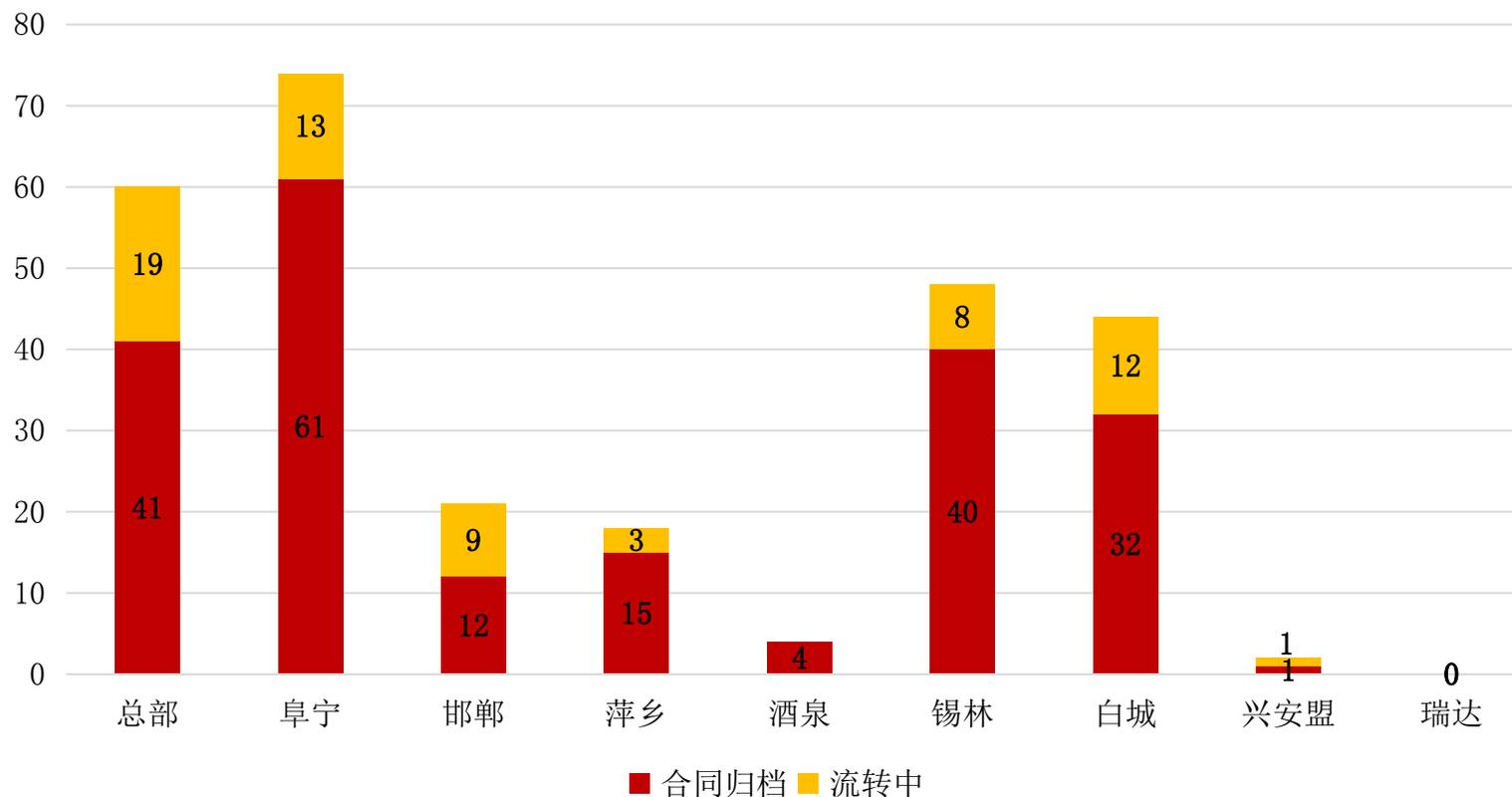
# 目 录

■ 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日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。



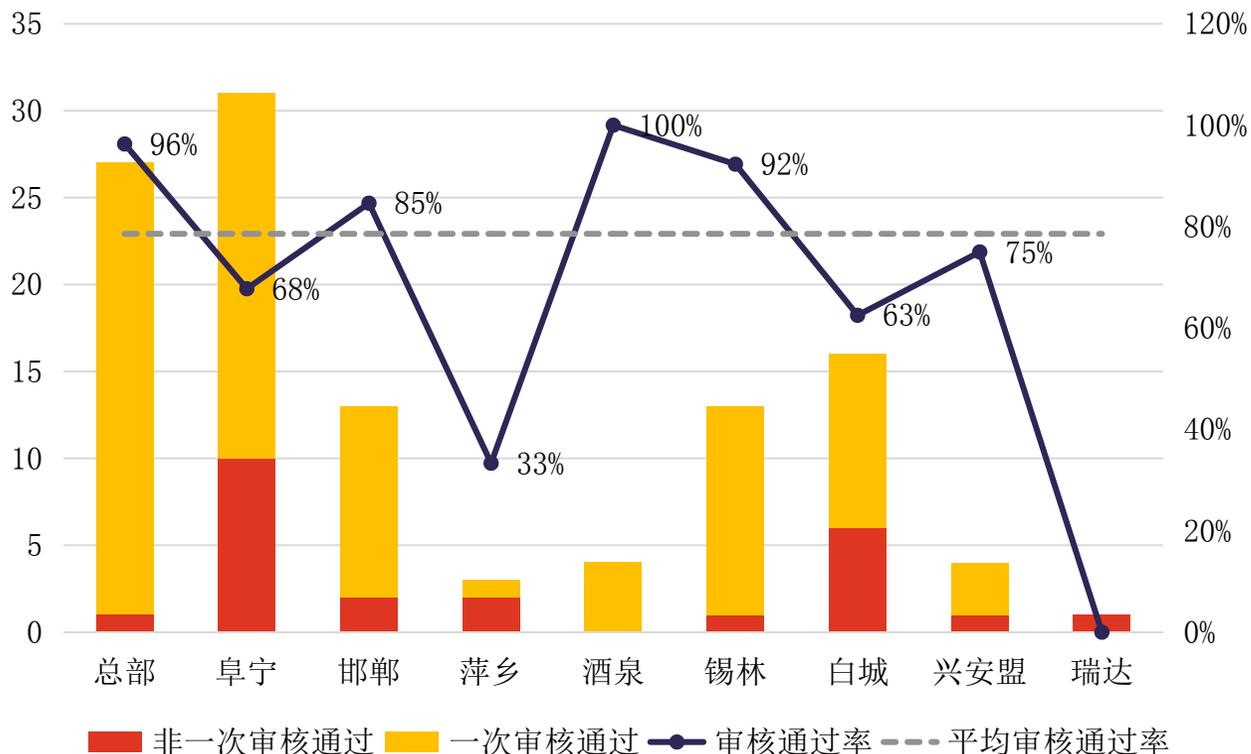
2月共处理112张验收单。

异常验收单24条，问题共分为6类。

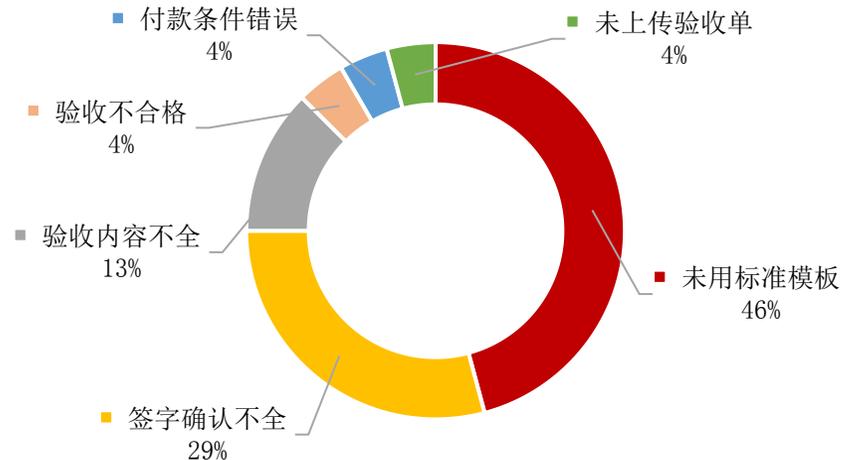
其中突出问题：

- 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

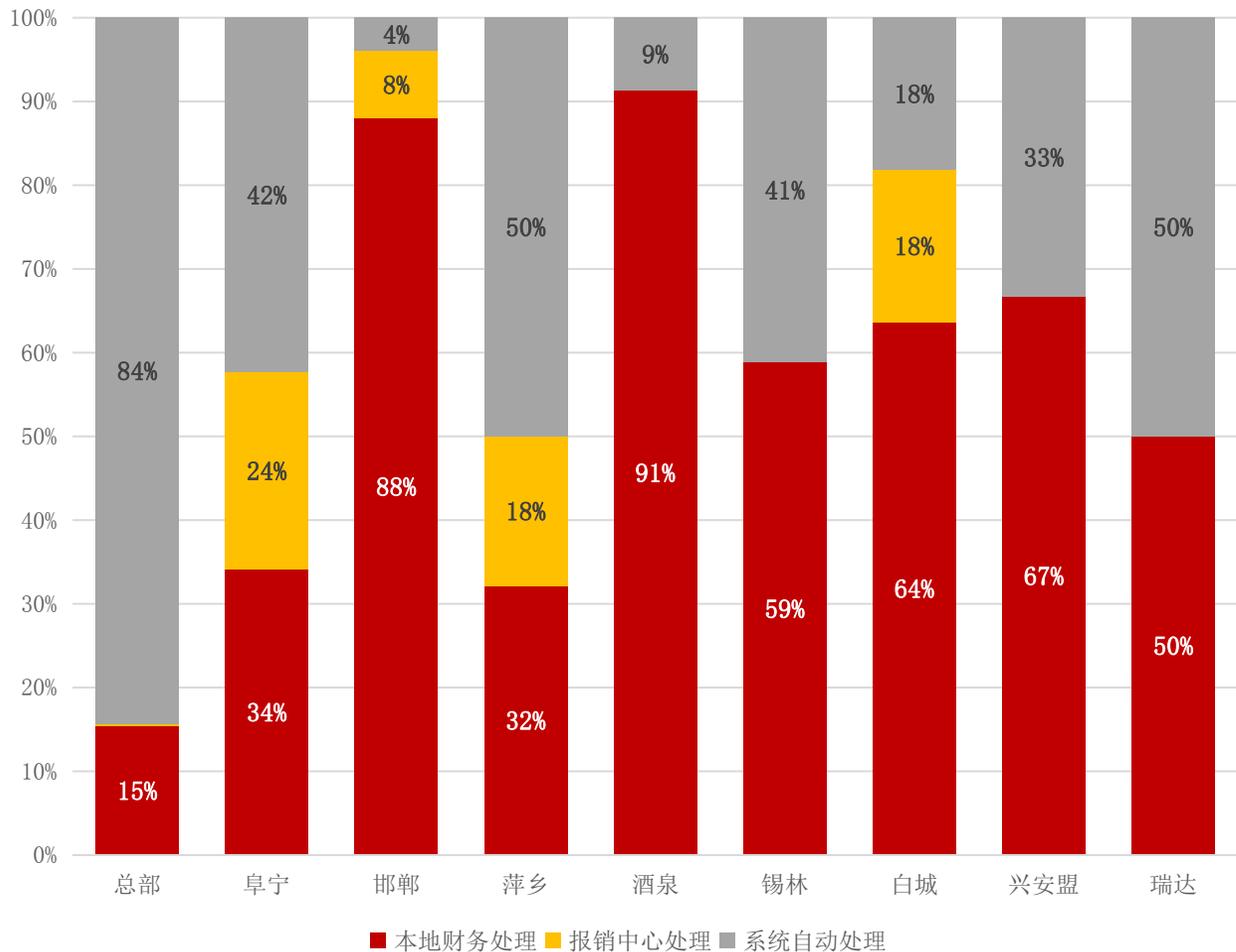


## 异常问题





## RE凭证处理路径占比



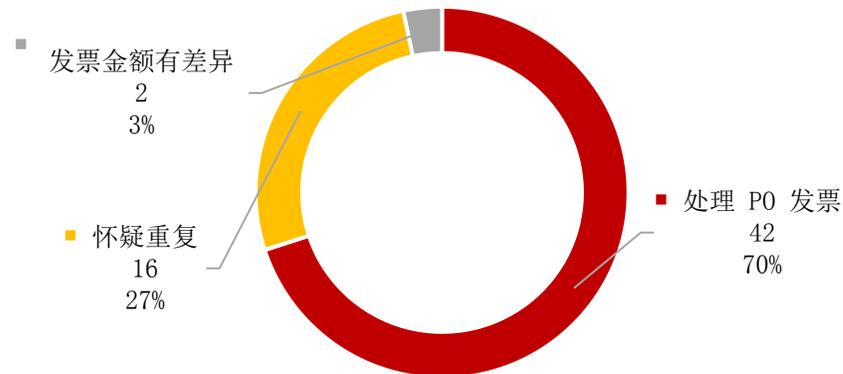
### 2月RE凭证处理路径分析：

- 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

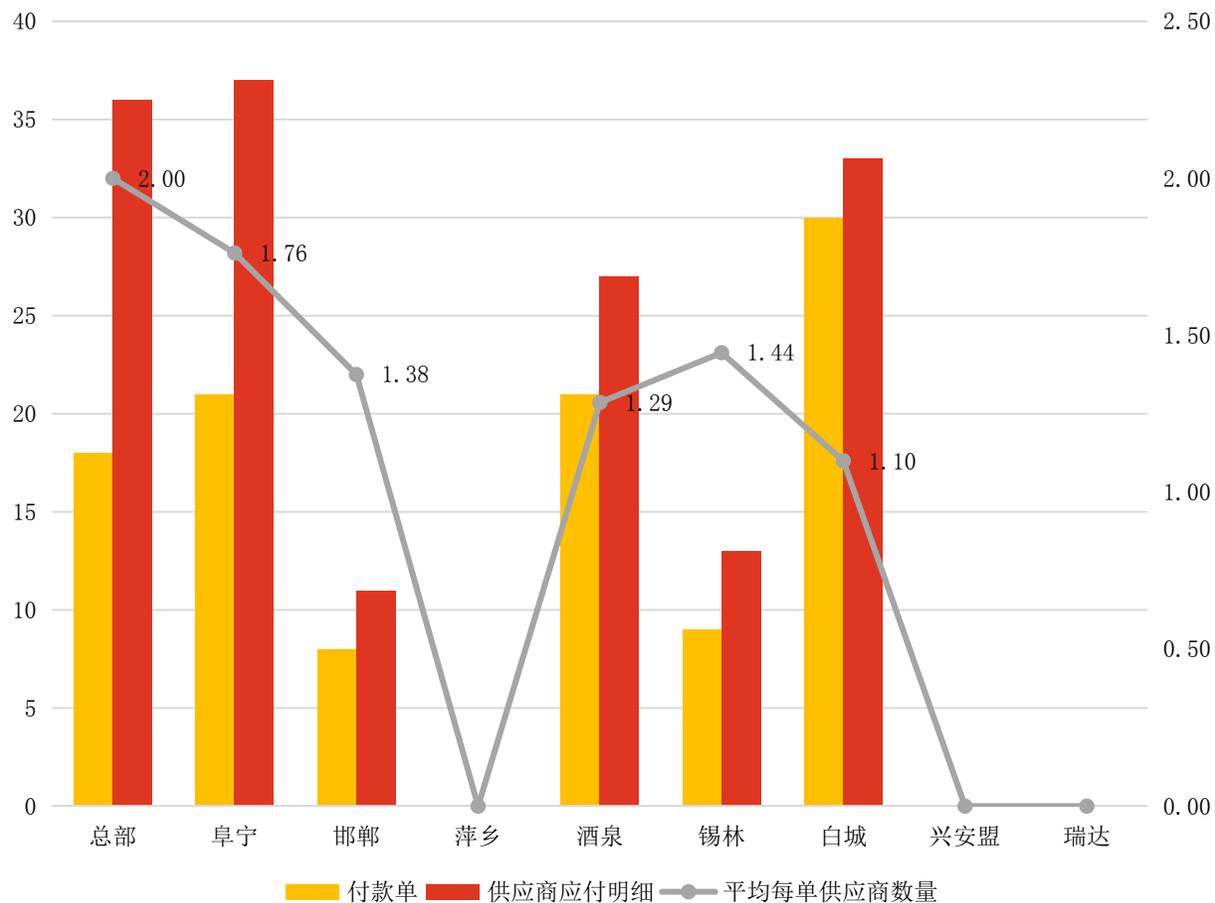


#### 温馨提醒:

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

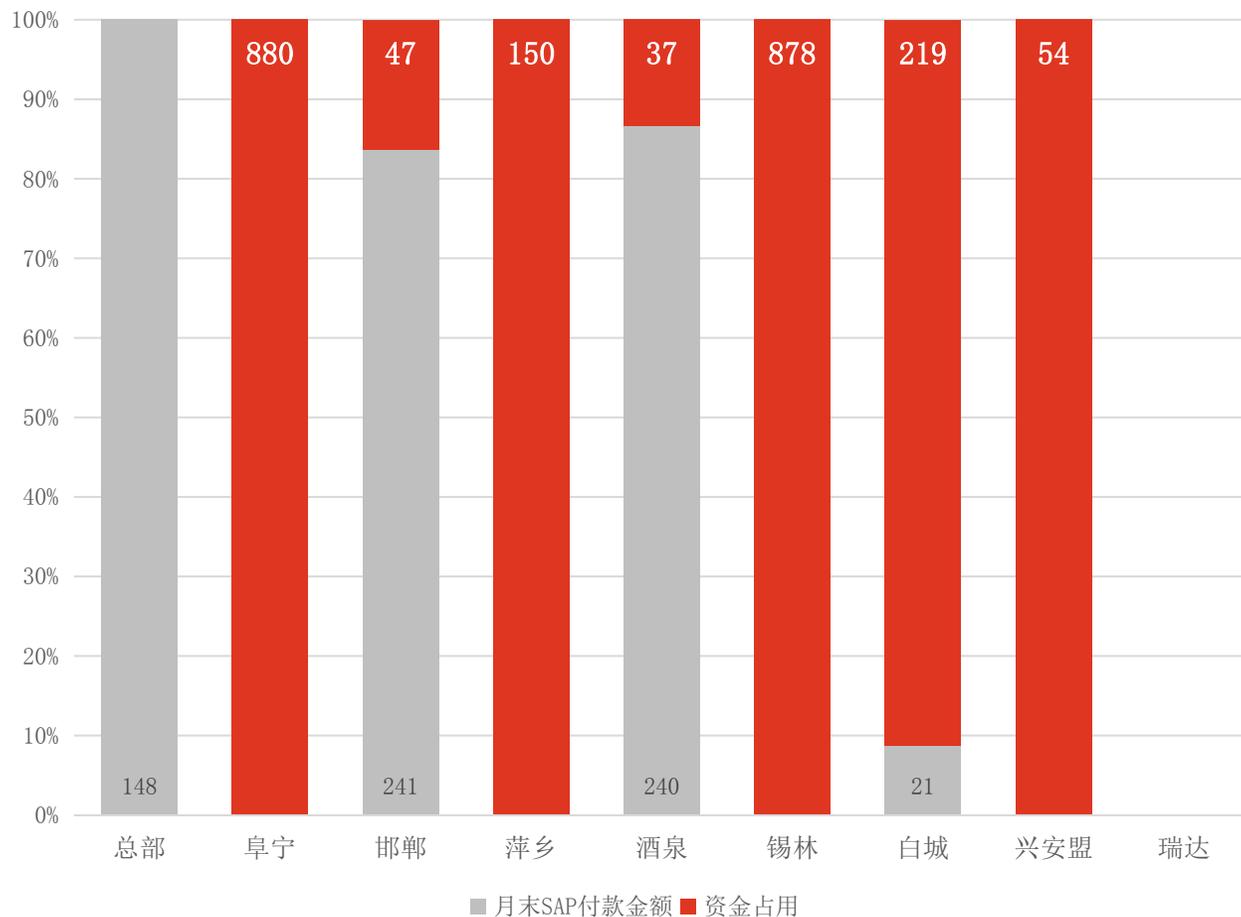
报销中心2月处理107张SAP付款单，供应商应付明细157条。

**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）

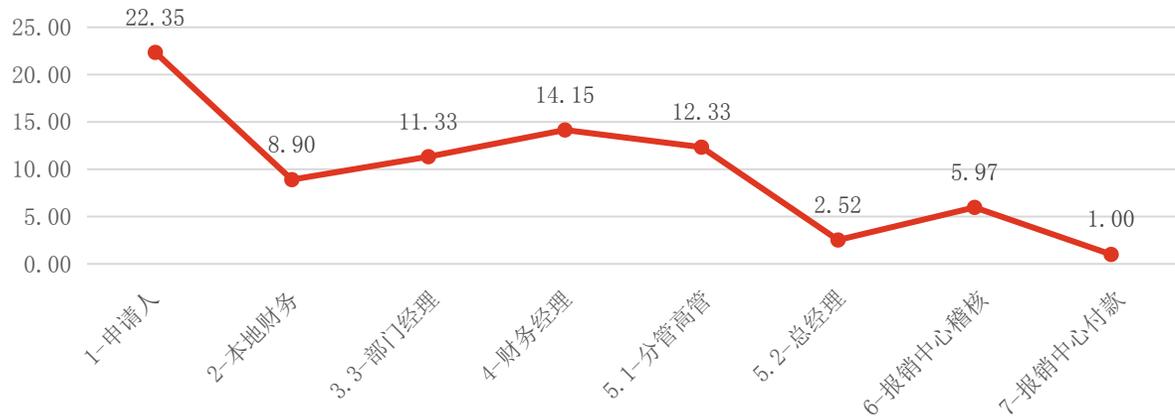


2021年2月全公司平均报销用时：2.41天。

- 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



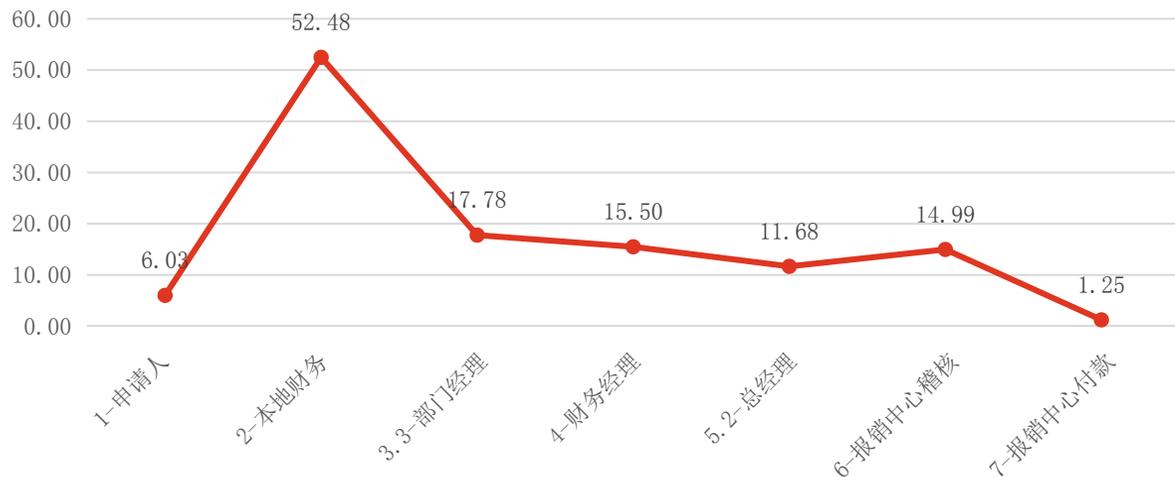
酒泉3.27天、兴安盟3.21天、锡林3.04天报销收款用时高于全公司平均值2.41天。

分析影响耗时因素：

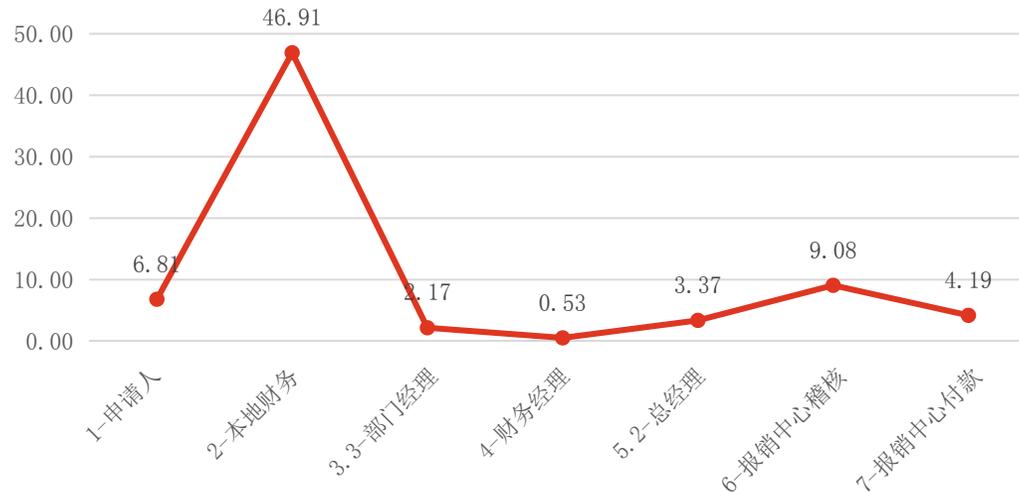
酒泉公司：**申请人节点**用时较长。

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

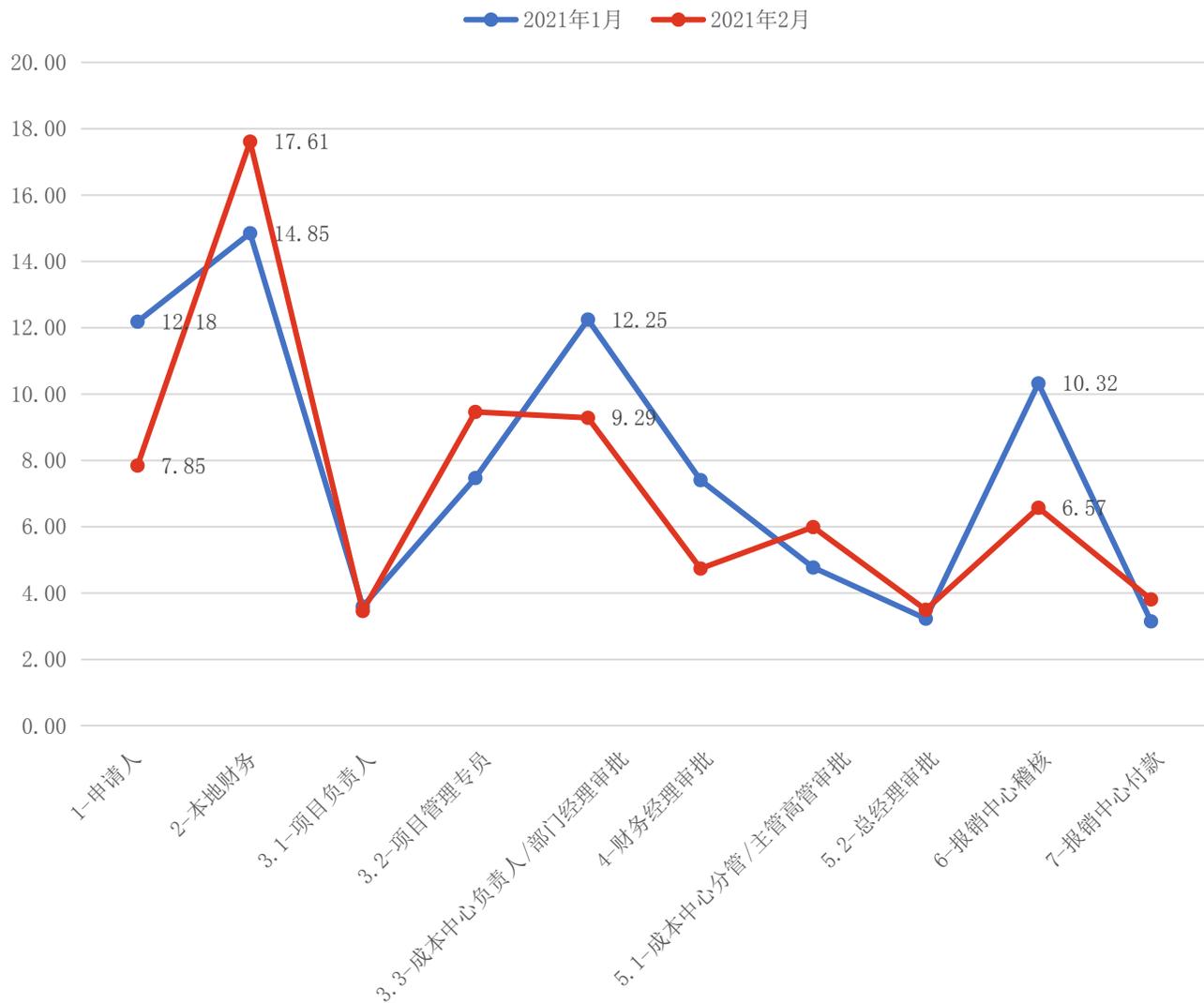


### 锡林各节点全年平均耗时





### 全公司各节点审批用时（小时）



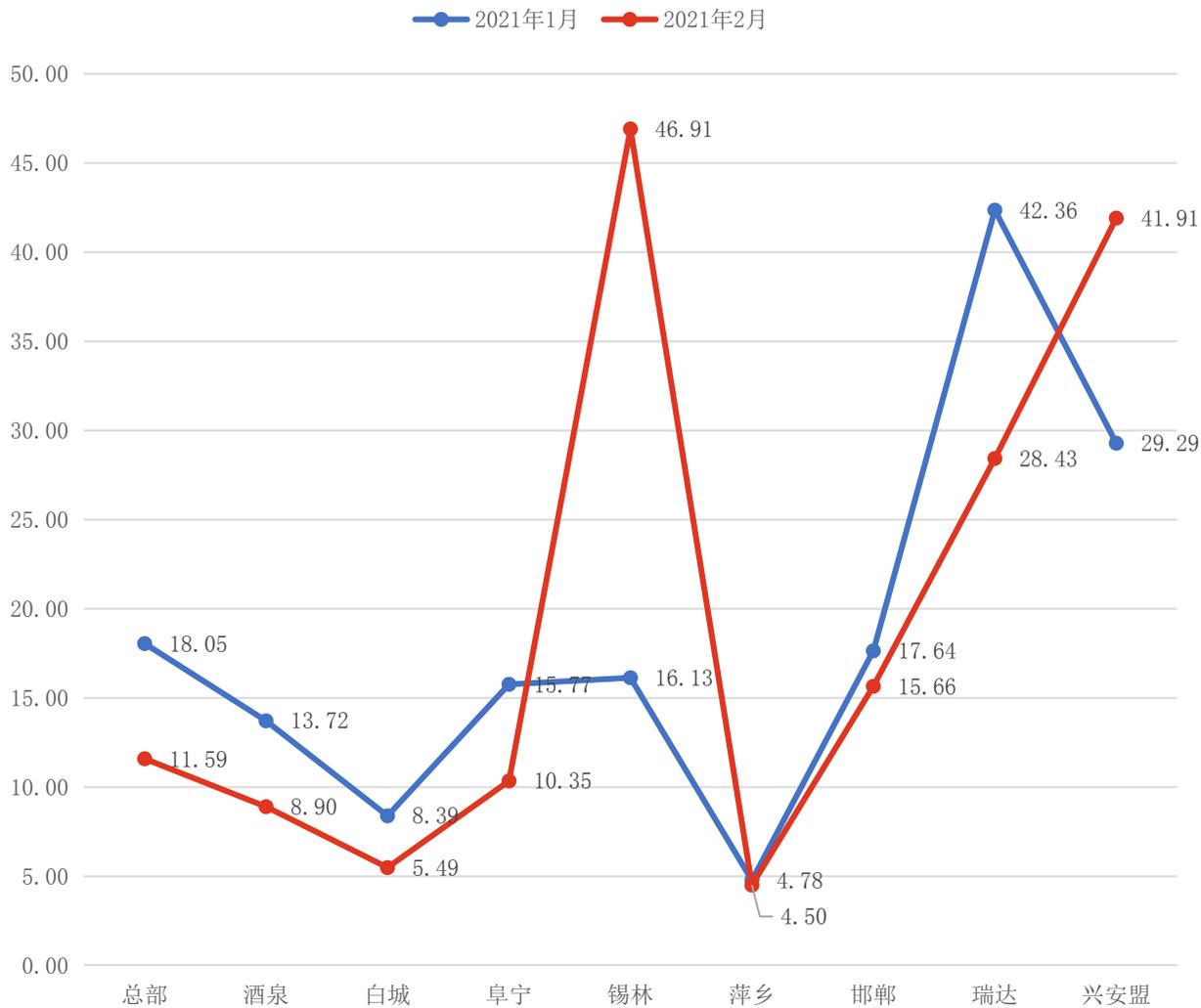
2021年2月全公司各节点平均审批用时均低于24小时标准用时。

### 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：

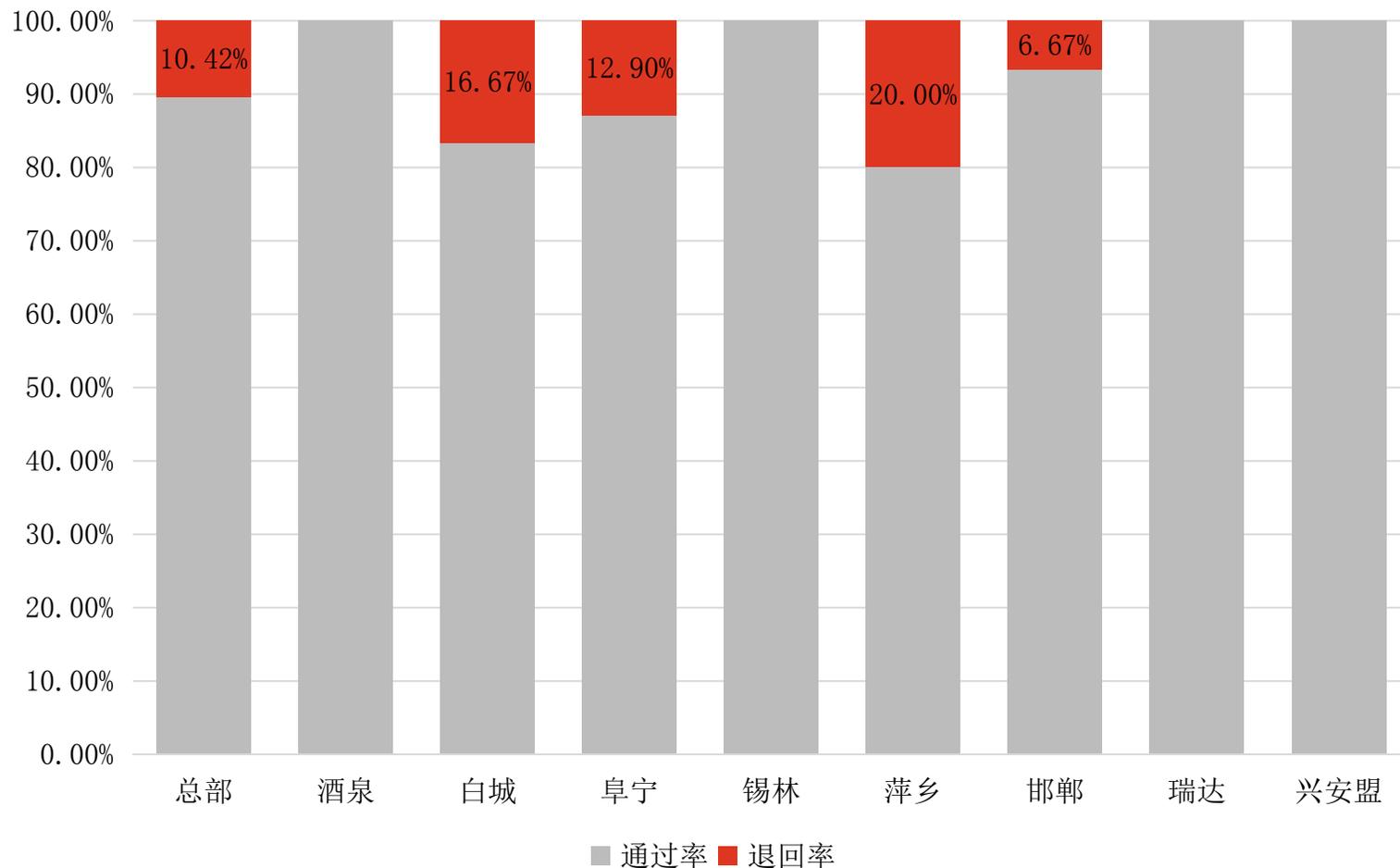
总部、酒泉、白城、阜宁、邯郸、瑞达。

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%



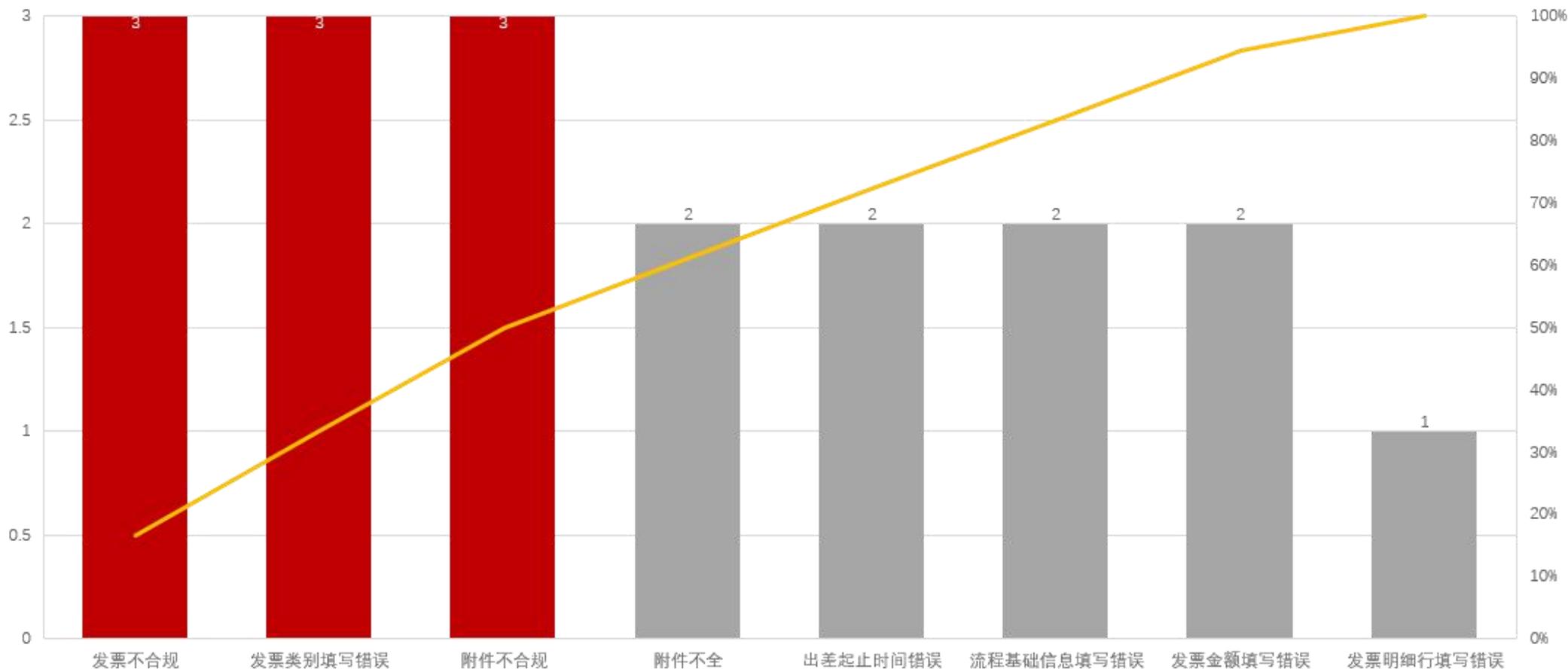
瑞达100%



兴安盟100%



### 2021年2月退回原因分析

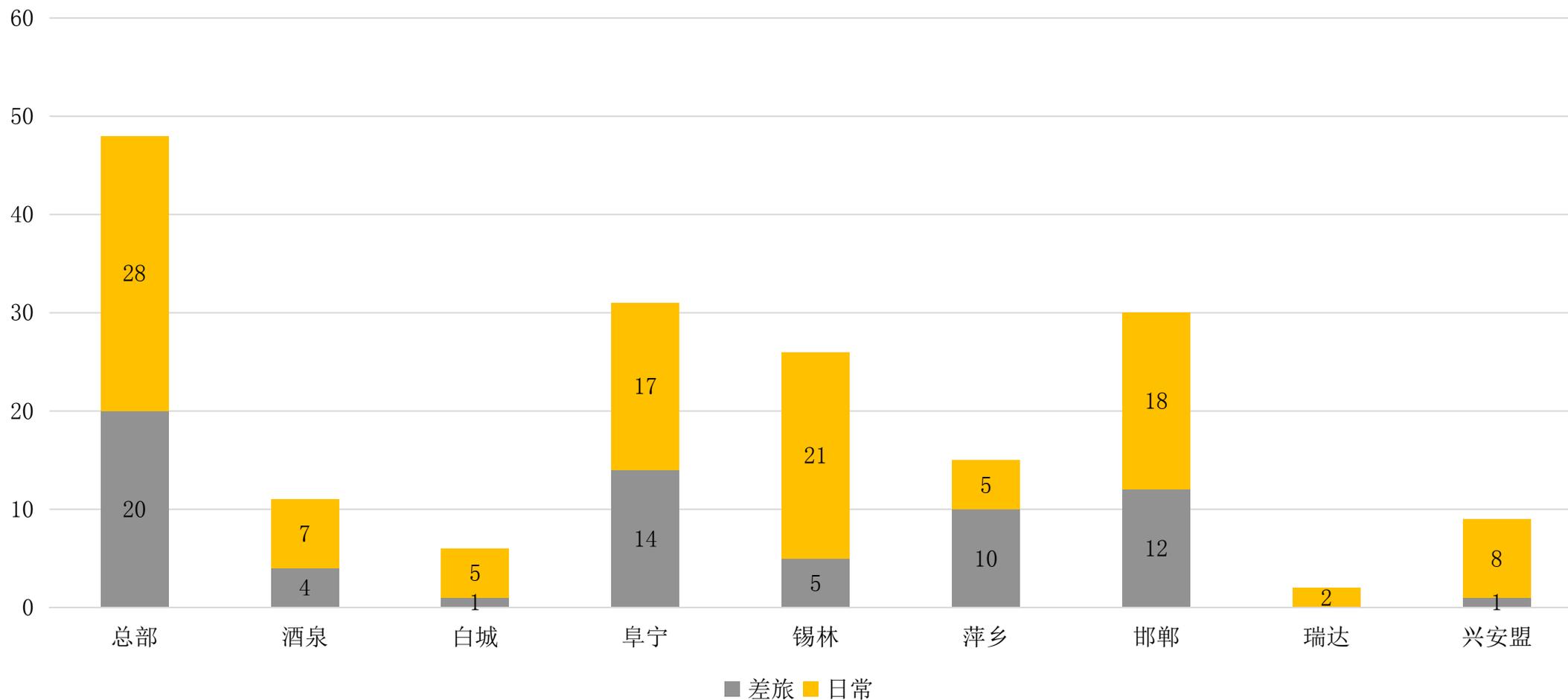


2021年2月共退回15条流程

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