



中国建材

一、报销中心稽核总工作量分析

二、各公司异常问题量化分析

三、合同评审流程审核分析

四、SCC验收单审核分析

五、发票报销分析

六、SAP/OA付款分析

七、个人报销流程分析

报销中心月度报告

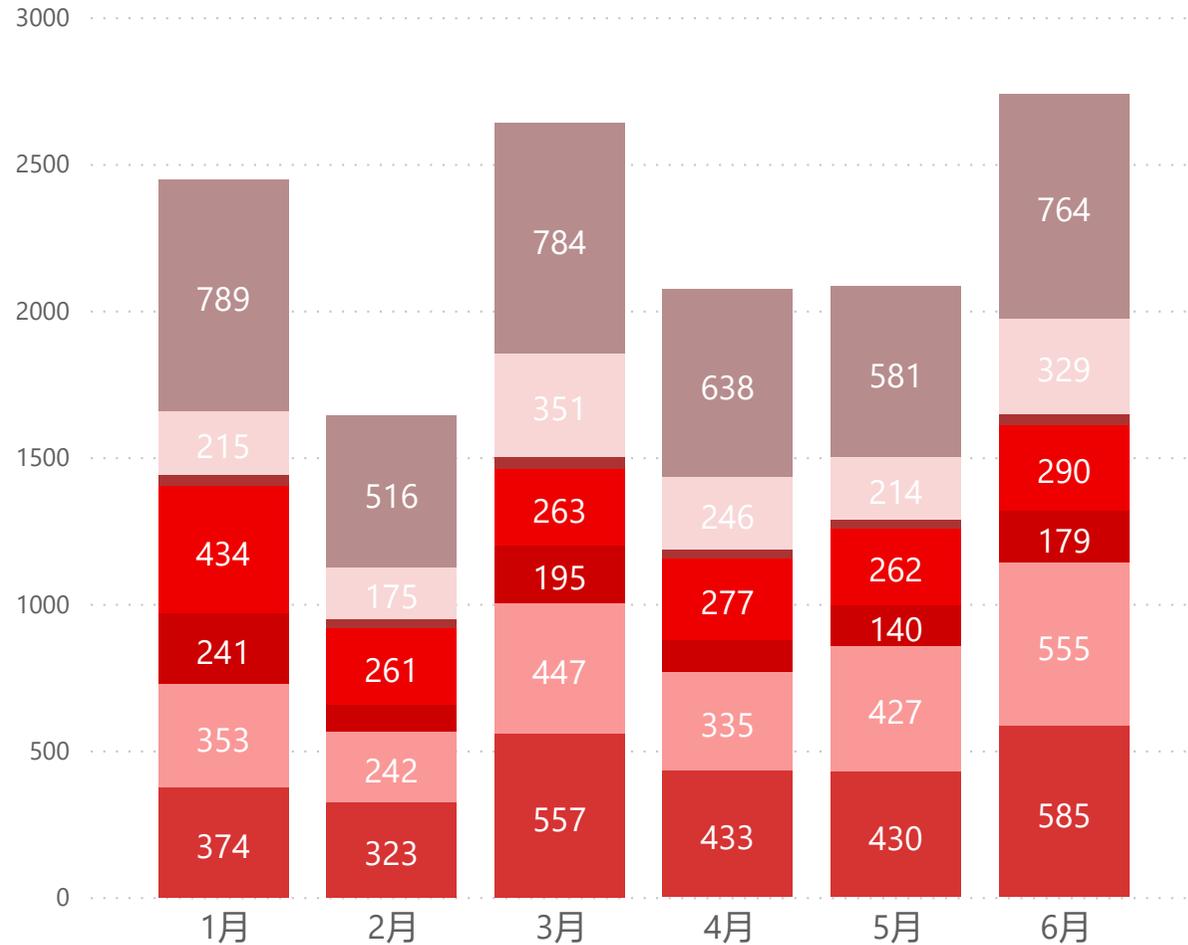
一、报销中心稽核总工作量分析

年度
2022年

1月 2月 3月 4月 5月 6月
7月 8月 9月 10月 11月 12月

年度稽核工作量

● 合同 ● 验收单 ● 发票报销 ● SAP付款 ● OA付款 ● 个人报销 ● 电汇支付



月度稽核工作量分解

公司简称	合同	验收单	发票报销	SAP付款 审核	OA付款 审核	差旅报销	日常报销	电汇付款
总部	137	102	20	40	3	28	32	115
阜宁	127	148	32	36	6	12	18	96
邯郸	44	55	16	23	6	39	16	90
萍乡	44	28	17	32	1	25	15	97
酒泉	71	79	22	32	1	11	14	78
锡林	63	72	50	59	3	16	16	109
白城	57	47	17	60	1	1	20	80
兴安盟	21	15	4	8	4	48	5	74
瑞达	3	9	1		10	4	9	23
伊吾	2							
榆林	3				2			2
阳江	13							
总计	585	555	179	290	37	184	145	764

注：

- 1、工作量：按流程处理次数计算，其中包含重复审核的稽核量；
- 2、电汇付款量：按流程个数计算，其中包含SAP付款单、OA付款流程、OA差旅费报销、OA日常费用报销。

二、各公司异常问题量化分析

年度 1月 2月 3月 4月 5月 6月 7月 8月 9月 10月 11月 12月

公司简称	总得分	合同评审流程 总扣分	验收单 总扣分	发票申请单 总扣分	付款单付款失败 总扣分	付款单审批拒绝 总扣分	个人报销 总扣分
瑞达	✓ 98.50	-1.00					-0.50
兴安盟	✓ 96.50	-1.50	-1.50				-0.50
萍乡	✓ 94.00	-3.00	-0.50	-2.00			-0.50
邯郸	✓ 93.20	-0.80	-1.00	-2.50			-2.50
白城	✓ 86.50	-7.50	-2.00			-2.00	-2.00
酒泉	! 78.00	-11.00	-8.50	-1.00			-1.50
锡林	! 74.20	-9.80	-4.50	-5.50	-0.50	-5.00	-0.50
总部	! 69.00	-12.50	-5.50	-4.50		-2.00	-6.50
阜宁	! 61.50	-15.50	-5.00	-12.00	-1.00	-4.50	-0.50

扣分说明:

- 1、异常等级: 严重-扣2分, 重要-扣1分, 一般-扣0.5分, 轻微-扣0.3分;
- 2、付款单审批拒绝: 1条扣0.5分。

三、合同评审流程审核分析

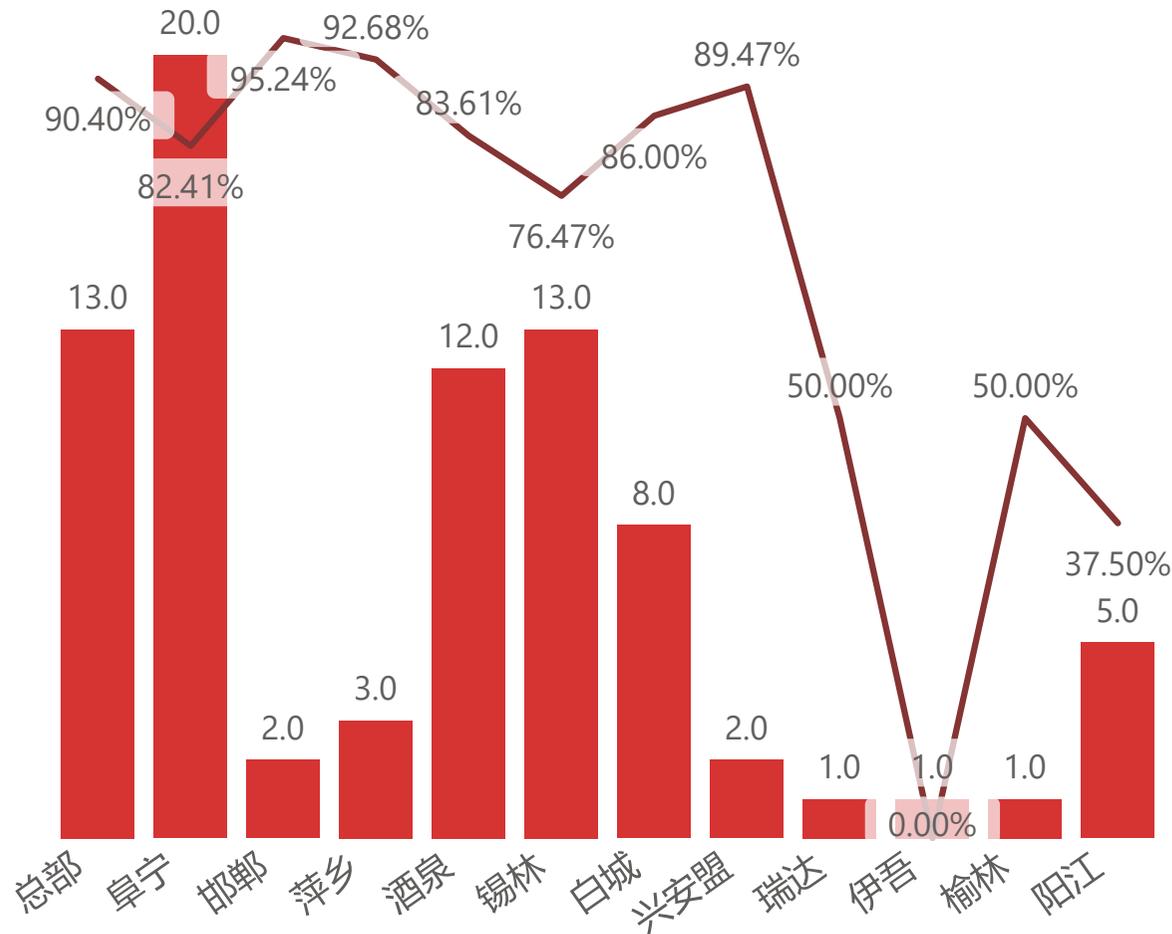
合同评审流程一次通过率分析

年度 ▼ 1月 2月 3月 4月 5月 6月 7月 8月 9月 10月 11月 12月

2022年 ▼ 总部 阜宁 邯郸 萍乡 酒泉 锡林 白城 兴安盟 瑞达 伊吾 榆林 阳江

一次审核通过分析 (各公司)

● 合同评审流程问题数 — 一次审核通过率

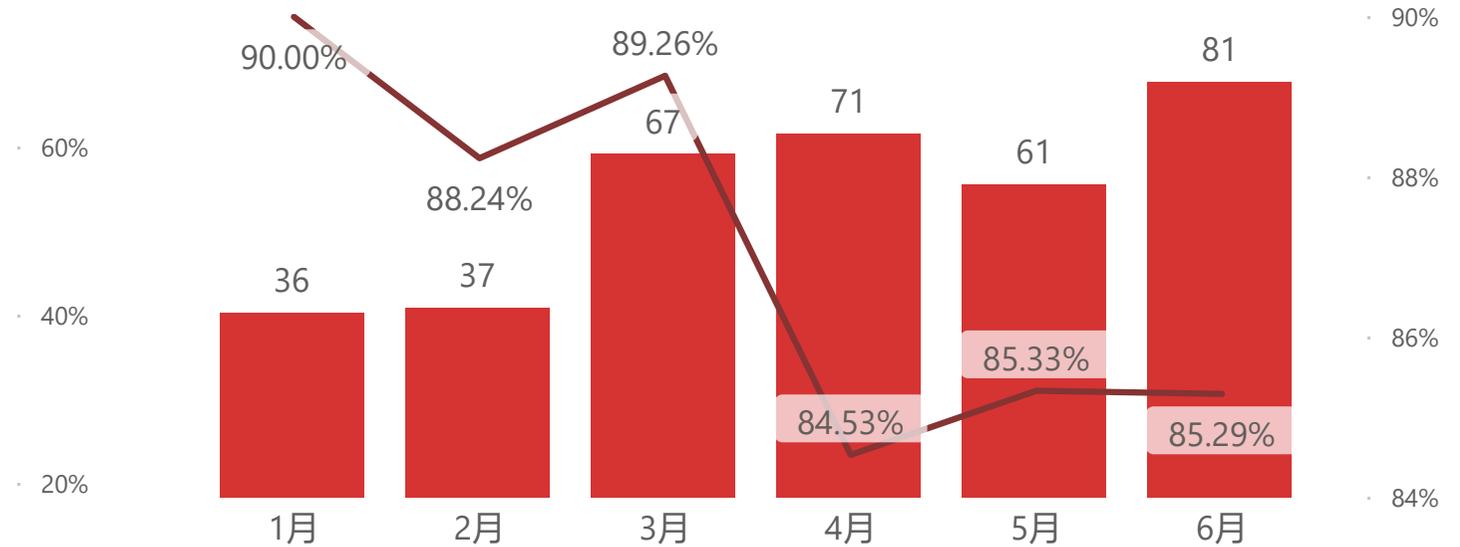


$$85.29\% = \frac{435}{510}$$

平均一次通过率 = 一次审核通过 ÷ 总流程

一次审核通过分析 (各月)

● 合同评审流程问题数 — 一次审核通过率



注:

· 问题数: 报销中心节点发现的各项问题合计数, 由于存在单个流程存在多个问题的情况, 问题数与退回流程数存在差异。

三、合同评审流程审核分析



合同评审流程退回问题分析

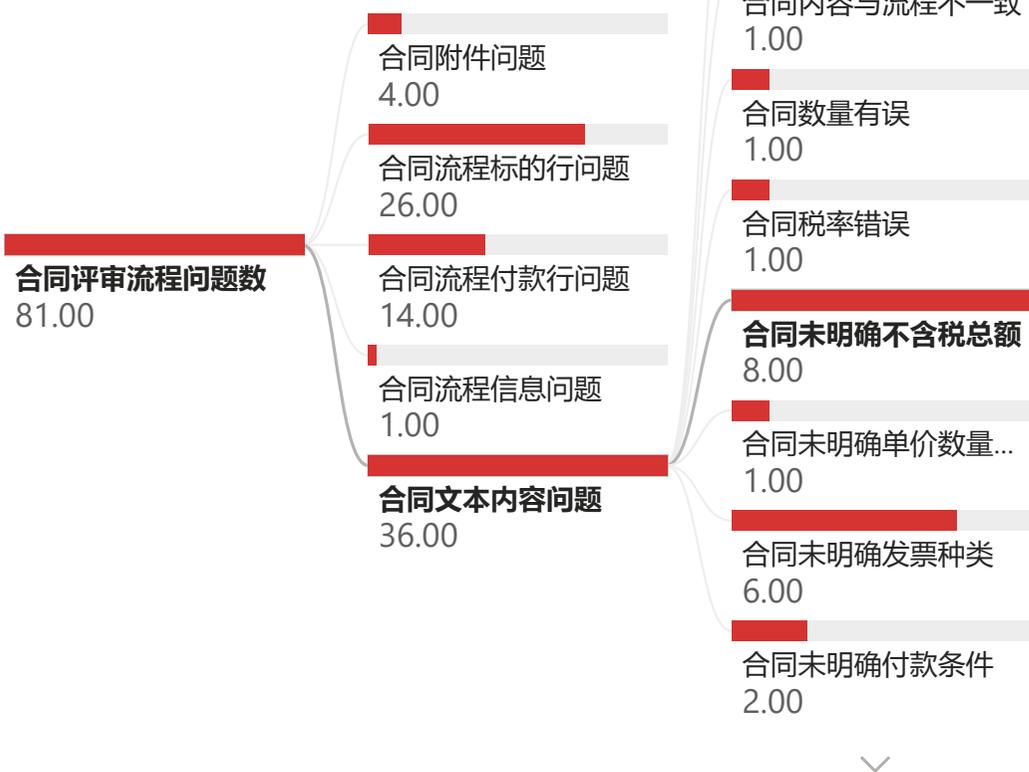
年度 2022年

1月 2月 3月 4月 5月 6月 7月 8月 9月 10月 11月 12月

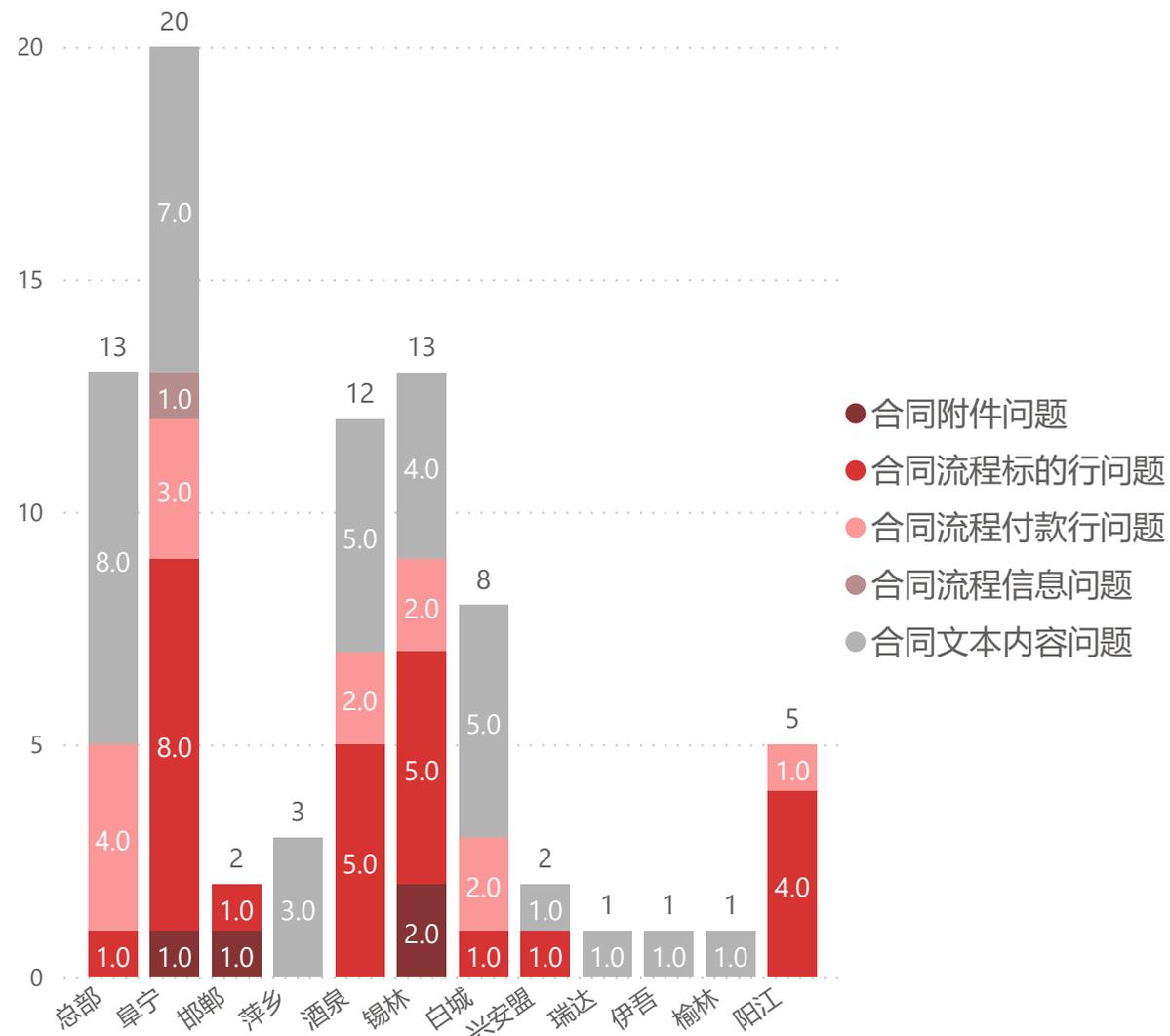
问题大类 × 具体原因1 × 公司简称

合同文本内容问题

合同未明确不含税总额



合同评审流程问题量统计



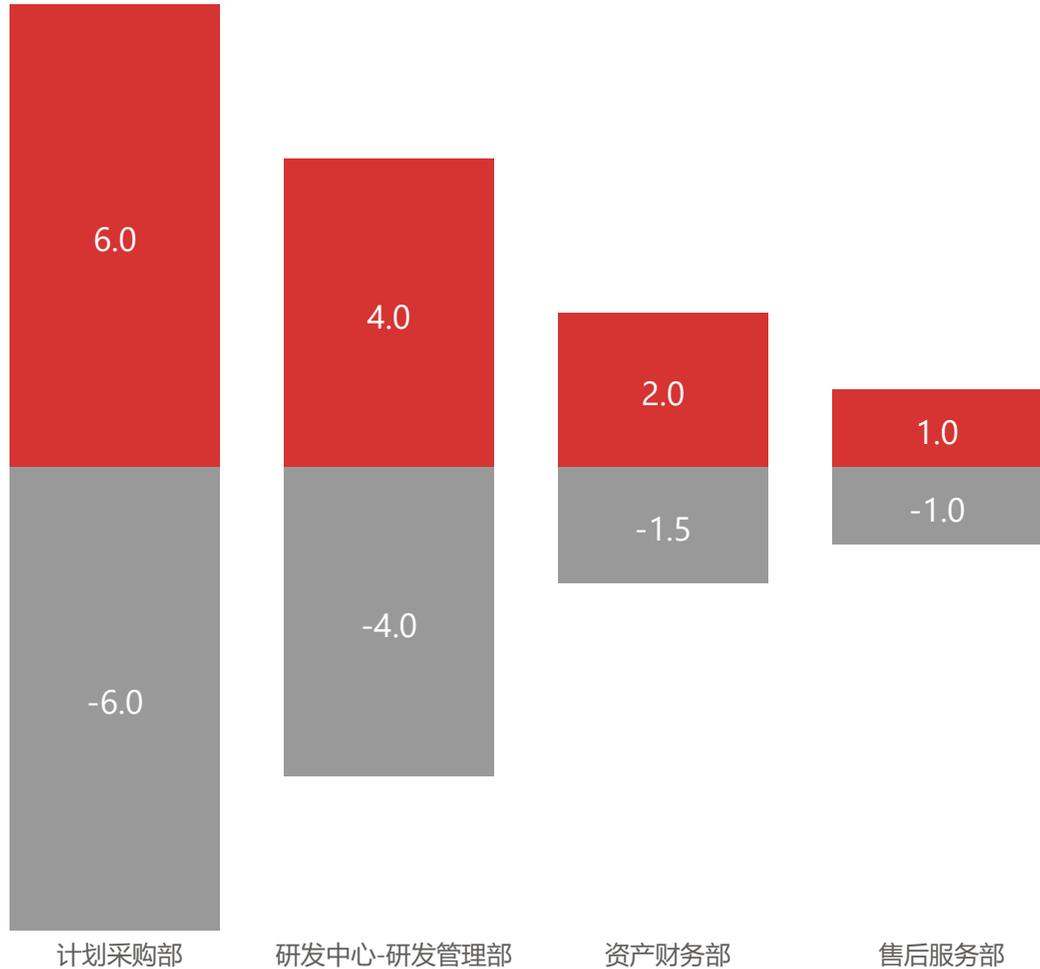
三、合同评审流程审核分析

合同评审流程退回问题分析——总部

年度 1月 2月 3月 4月 5月 6月 7月 8月 9月 10月 11月 12月

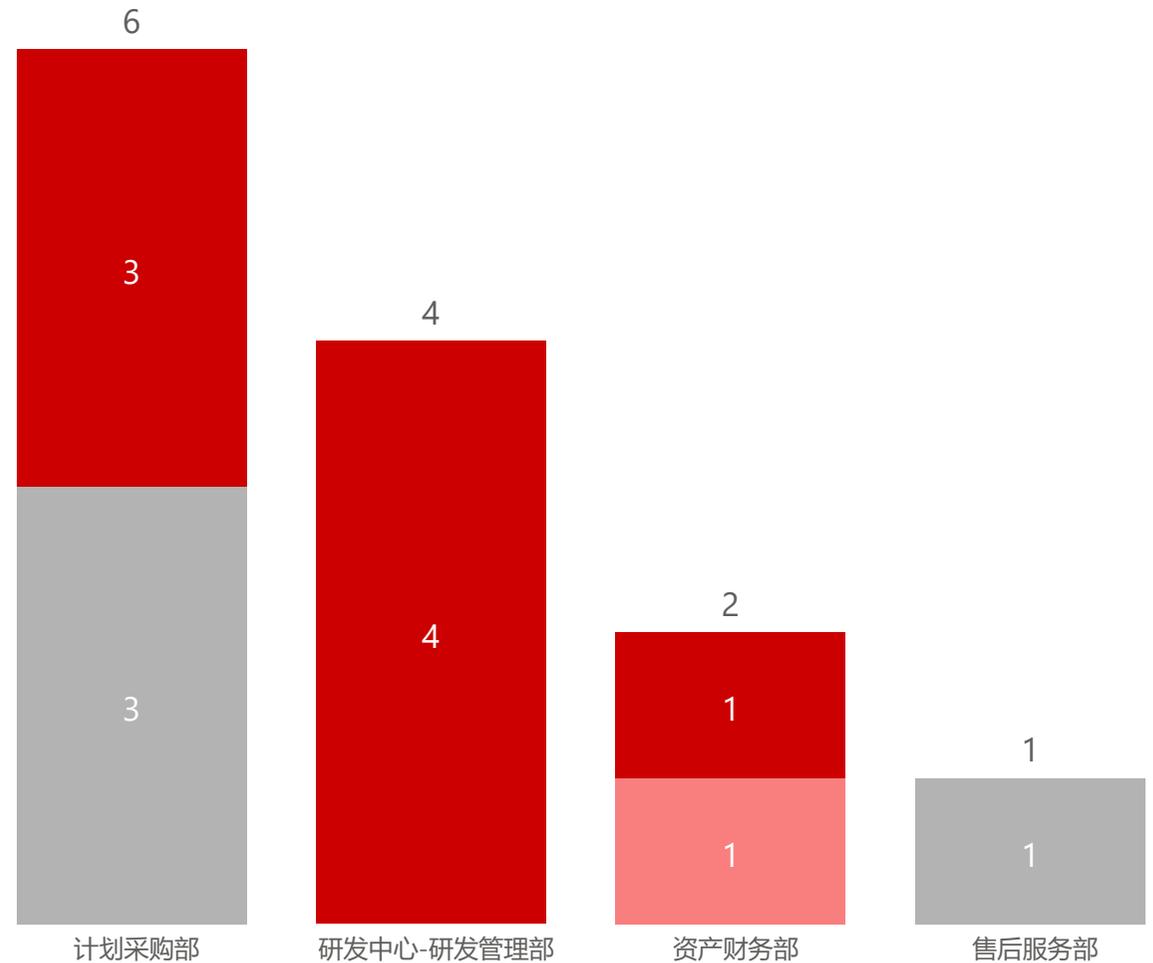
合同评审问题流程统计-总部各部门

● 合同评审流程问题数 ● 合同评审流程总扣分



合同评审流程问题分类

● 合同流程标的行问题 ● 合同流程付款行问题 ● 合同文本内容问题



三、合同评审流程审核分析



合同评审流程退回问题分析

1、预算与实际业务**不匹配**

问题：预算项目描述为**93.2A**型号，合同文本购买型号**93.2**型号，实际业务与预算存在差异。

风险：项目预算是业务开始的依据，不同型号之间的差异较大，相匹配的模具工装存在较大差异，原则上型号不允许有变动，实际购买的业务应与预算保持型号完全一致。

项目描述
新增 SI93.2A M2生 产线配套项目
新增 SI93.2A M2生 产线配套项目

项目预算描述

序号	品名	规格型号
1	主模具	93.2
2	前后缘粘 接角模具	93.2

合同描述

2、订单合同结算周期**早于**框架合同签订时间：

问题：订单合同结算的业务发生日期为**2021**年7-12月，框架合同的合同期限为**2022**年1月1日至**2022**年12月31日，结算周期与合同不一致。

风险：订单结算应基于框架有效期内结算，实际业务早于有效期，视同于未签合同先开展业务。

2021年7-12月份运输费用											
序号	工厂	车型	7月	8月	9月	10月	11月	12月	单价	数量	金额
1	二厂	9.6m	13	4	5	5	2	1	300	30	9000
2	二厂	13m	7						1000	7	7000
合计											16000

二、合同信息
合同名称：FN2022JT0012
合同范围：单击此处输入文字。
合同编号：单击此处输入文字。
合同期限：自【2022年1月1日】至【2022年12月31日】。

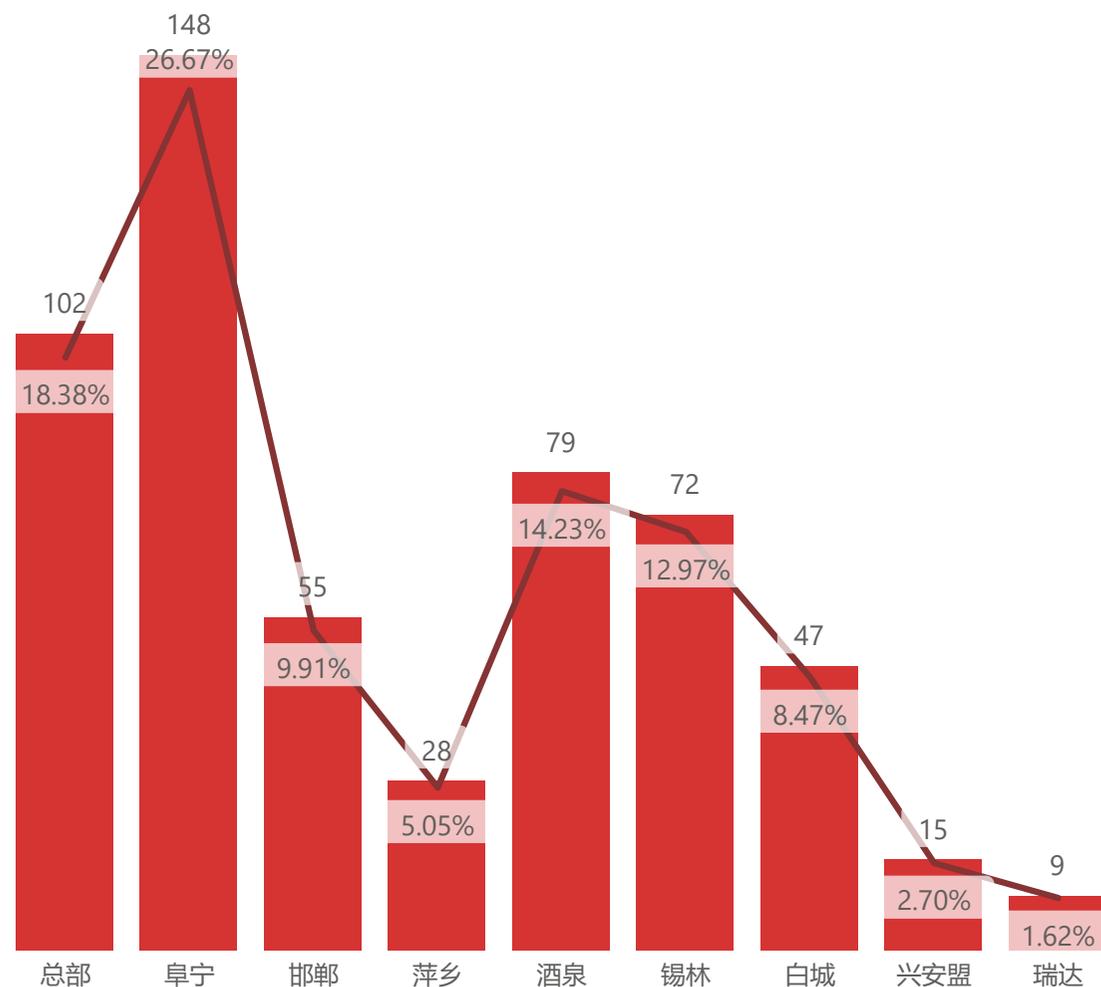
四、验收单审核分析

工作量分析

年度 ▼ 1月 2月 3月 4月 5月 6月
2022年 ▼ 7月 8月 9月 10月 11月 12月

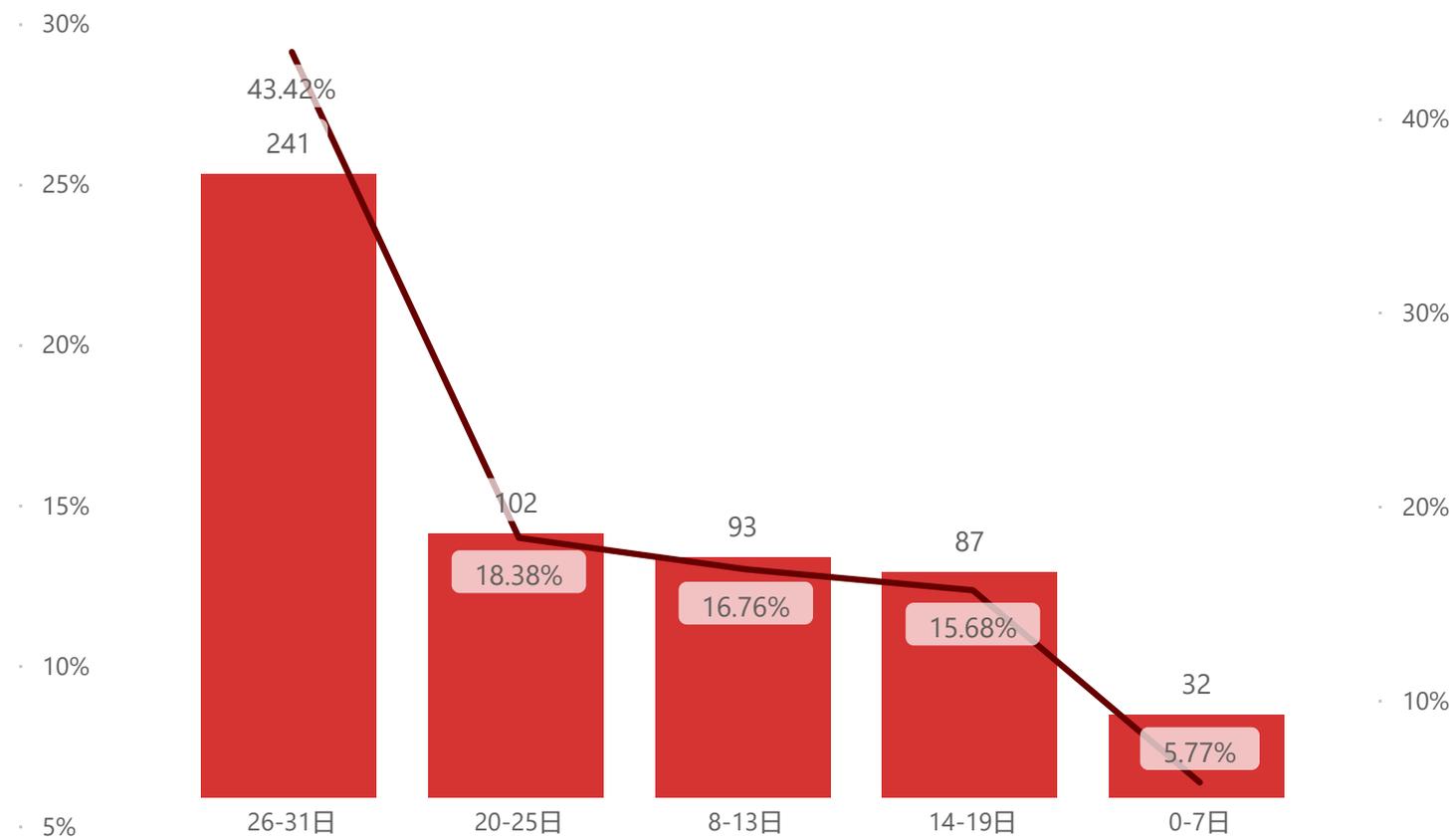
月度工作量分析-按公司

●数量 — 占比



月度工作量分析-按周

●数量 — 占比



【关注点】
· 满足验收条件时，请及时验收；避免无法按时付款。

四、验收单审核分析



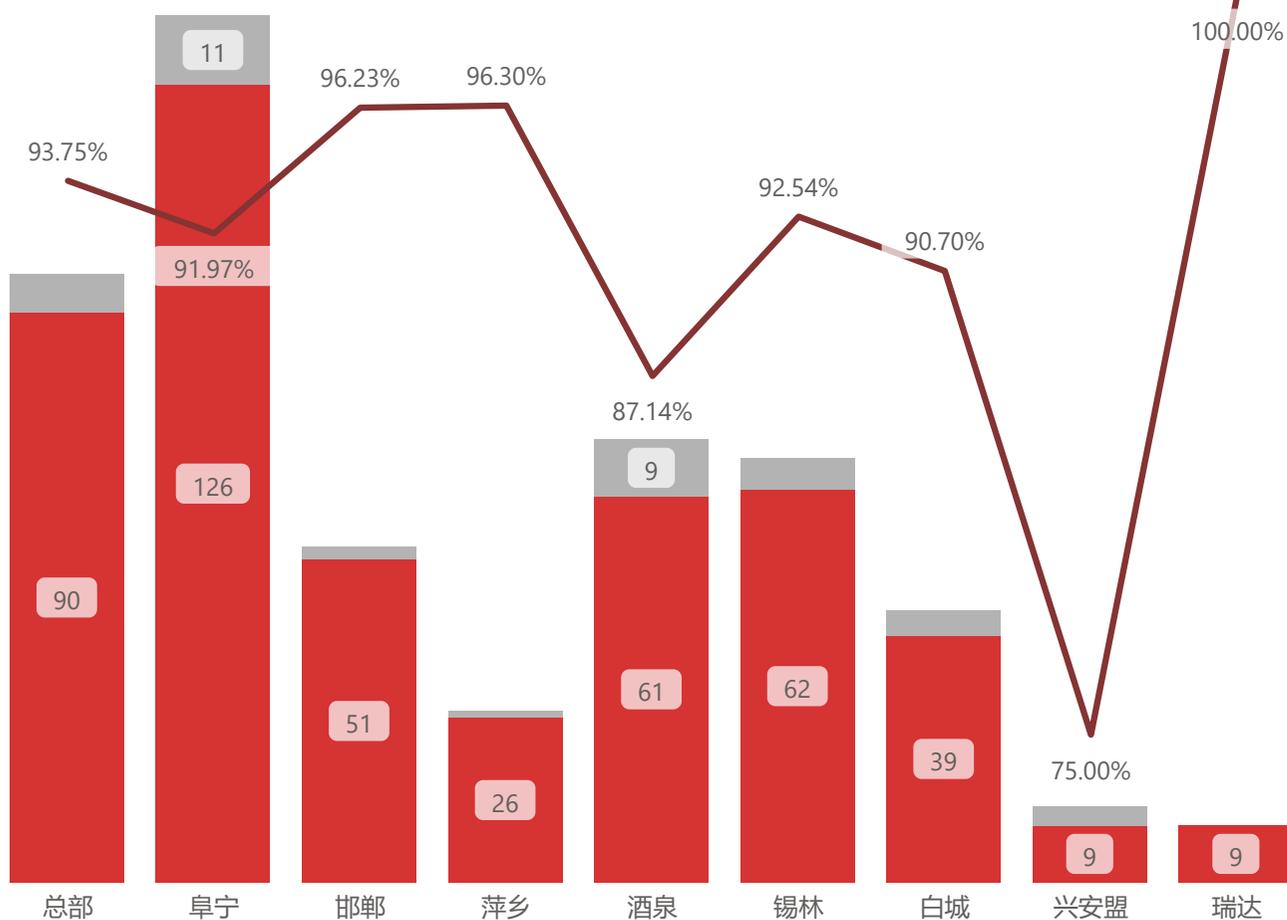
一次验收通过分析

年度 2022年

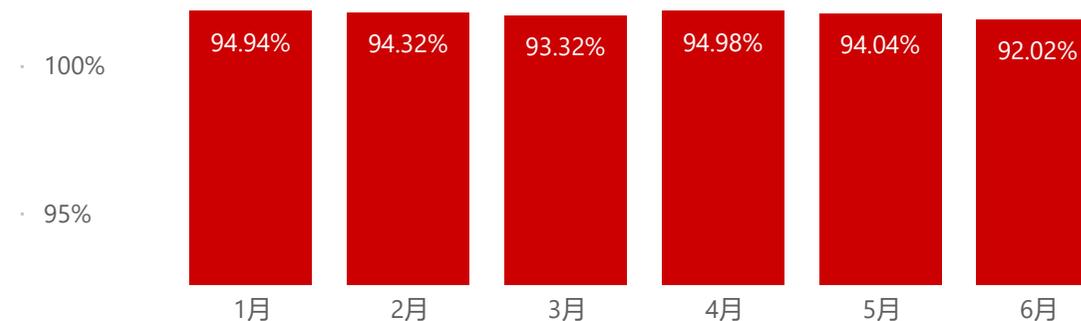
1月 2月 3月 4月 5月 6月 7月 8月 9月 10月 11月 12月

一次通过率-按公司

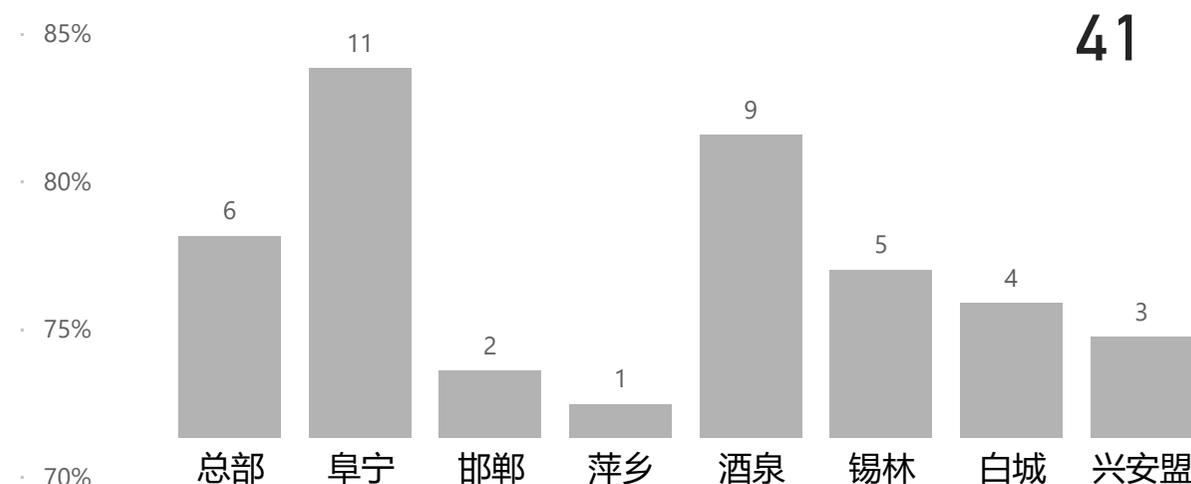
● 验收一次通过 ● 验收非一次性通过 ● 验收一次通过率



一次通过率-按月度



验收非一次性通过



四、验收单审核分析



验收单异常问题分析

年度 ▼ 1月 2月 3月 4月 5月 6月
2022年 ▼ 7月 8月 9月 10月 11月 12月

问题大类 × 具体原因 × 公司简称

验收附件不完整

固定资产二维码未上传

异常问题
40

付款阶段错误
1

签字不完整
5

验收单上传错误
3

验收附件不完整
11

验收结论不完整
2

验收内容不完整
11

验收文件不完整
7

固定资产二维码未上传
4

检测报告未上传
6

审计报告未上传
1

萍乡
1

白城
3

【关注点】

- 1、**付款验收前**：需**确认**满足付款条件，并**确保**已达到付款日期。
- 2、**SCC验收单格式**统一，业务人员上传时需仔细认真。
- 3、**固定资产验收**：根据《关于固定资产的验收环节增加控制点的通知》要求，需要做到以下3点：
 - ①**验收环节**上传验收单；
 - ②需附由**设备管理负责人**和**财务负责人**签字的固定资产张贴**二维码的照片**；
 - ③**财务经理**签字前需要**审核**该设备号**是否**与验收单资产卡片号**对应**。
- 4、**报告，证书**等文件是确认满足验收的**重要依据**之一，业务人员需按照**合同约定，提供并上传**。

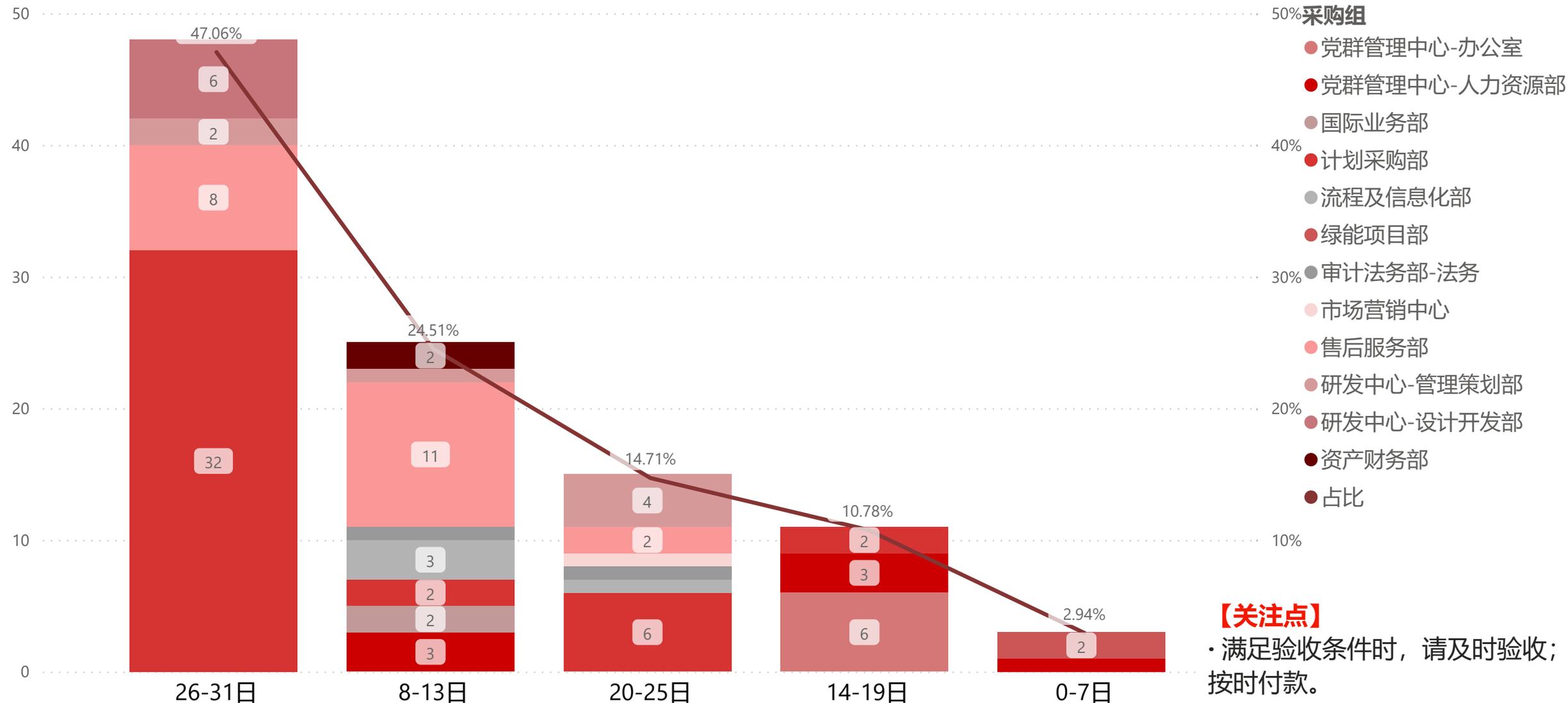
四、验收单审核分析

工作量分析——总部

年度 2022年

1月 2月 3月 4月 5月 6月 7月 8月 9月 10月 11月 12月

月度量工作分析-总部 (按周)



四、验收单审核分析

一次验收通过分析——总部

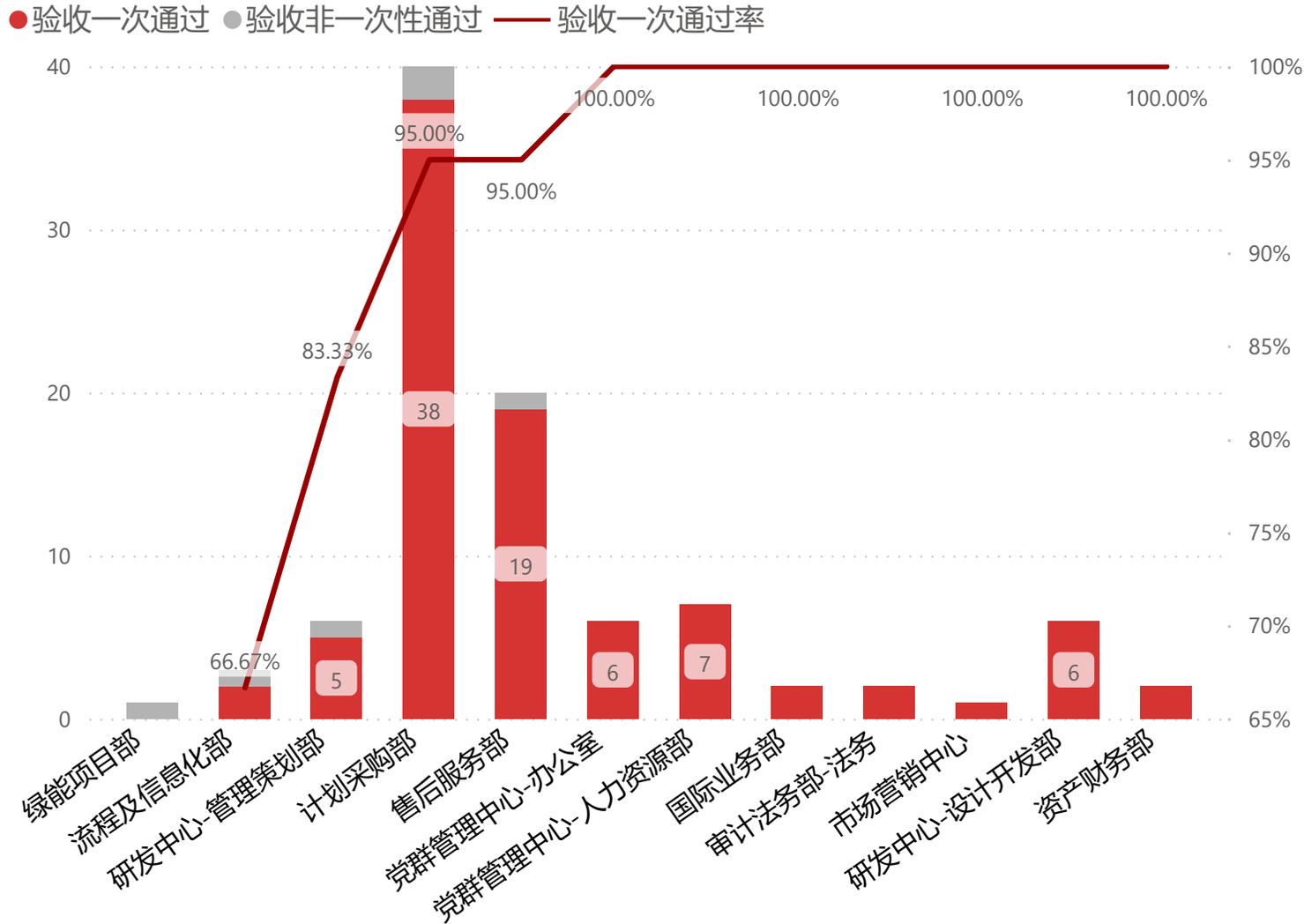
年度 2022年

1月 2月 3月 4月 5月 6月 7月 8月 9月 10月 11月 12月

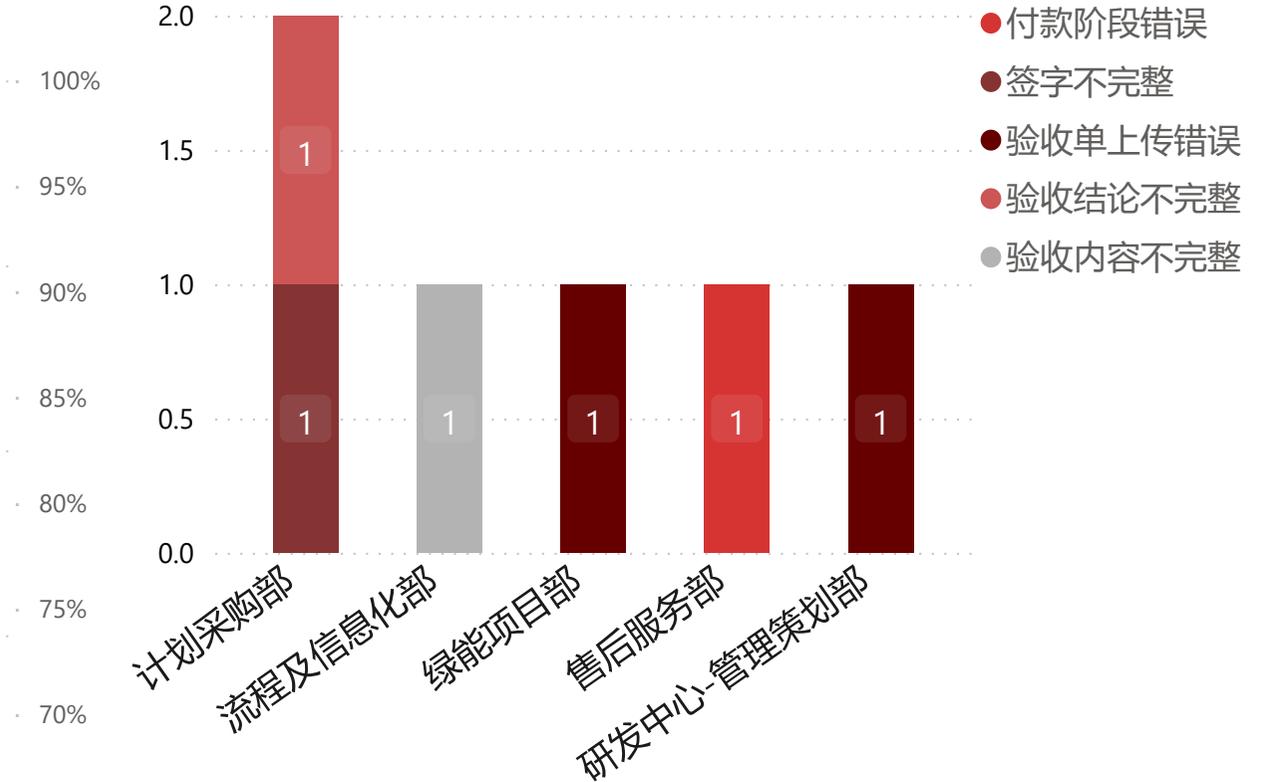
6

验收单异常数量

一次通过率-总部



验收单异常分析-总部 (按部门)



【关注点】

- 1、付款验收前：需确认是否满足付款条件，并确保已达到付款日期。
- 2、SCC验收单格式统一，业务人员上传时需仔细认真。

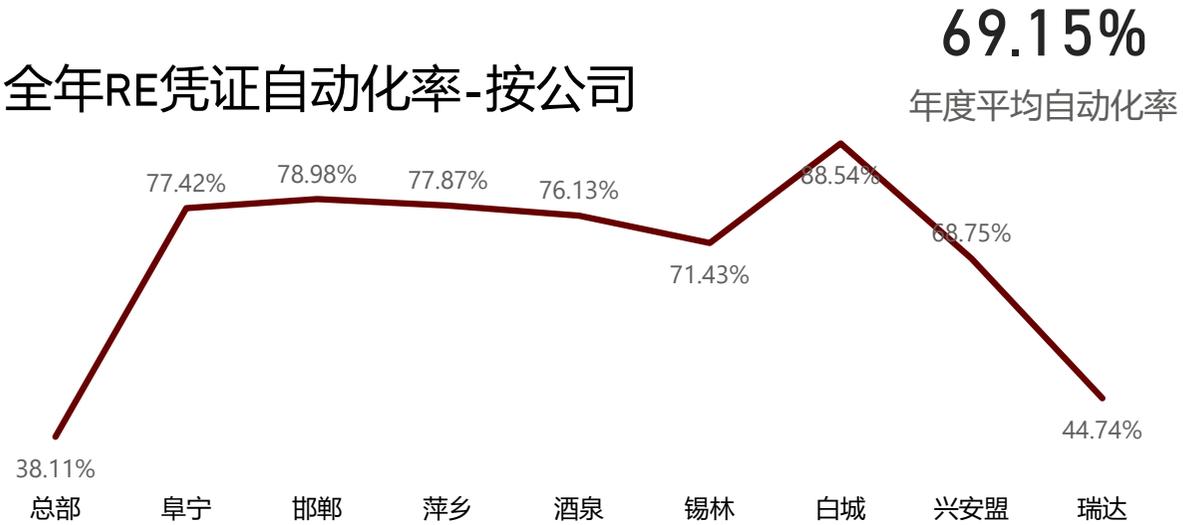
五、发票报销分析 (不包含总部AB类材料自动扫描过账部分)

RE凭证自动化率分析

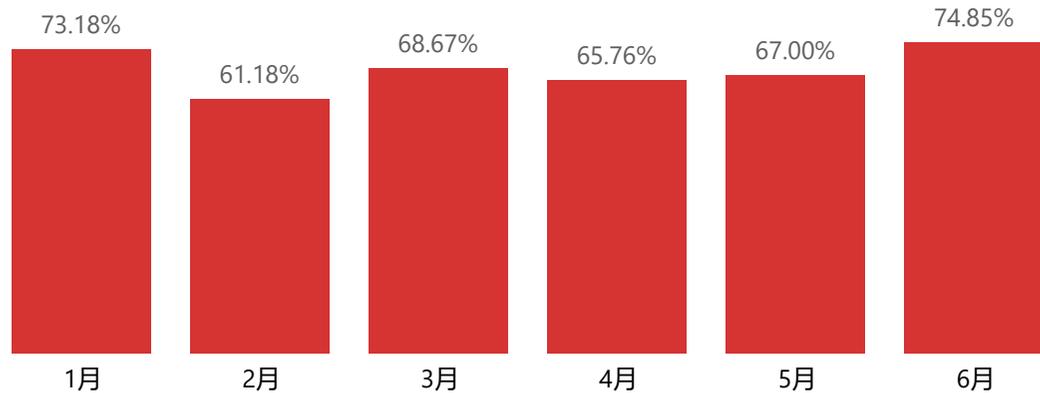
年度 ▼ 1月 2月 3月 4月
2022年 ▼ 5月 6月 7月 8月
9月 10月 11月 12月

843 = **631** + **212**
 总RE凭证数 自动处理 手工处理

全年RE凭证自动化率-按公司

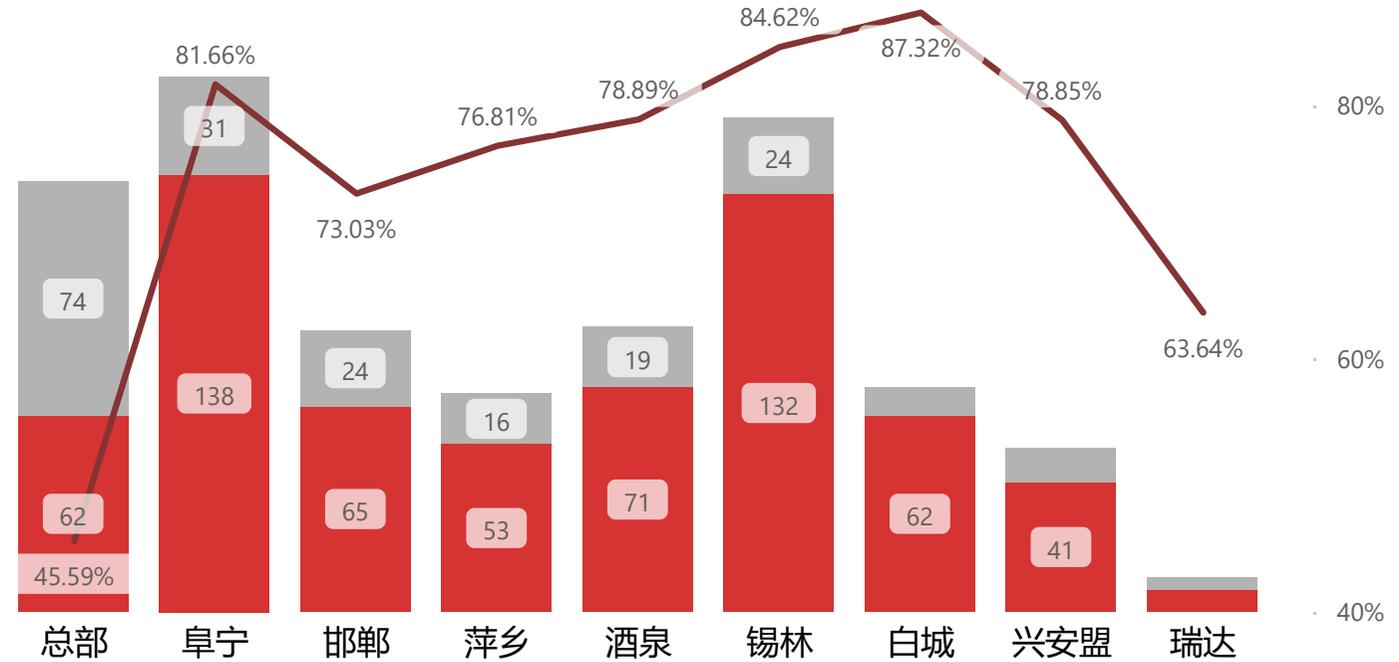


全年RE凭证自动化率-按月份



RE凭证自动化率分析

● 自动处理 ● 手工处理 — 自动化率



【关注点】

· 各公司每个月对手工处理部分进行分析，原则上，除历史暂估外，不允许手工进行发票校验。

五、发票报销分析 (不包含总部AB类材料自动扫描过账部分)

SCC发票申请单扫描分析

年度 ▼ 1月 2月 3月 4月
 2022年 ▼ 5月 6月 7月 8月
9月 10月 11月 12月

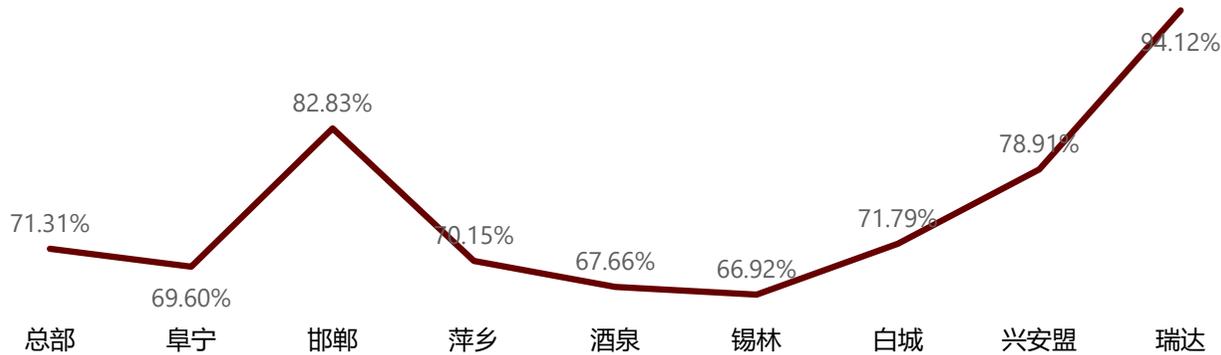
655 = 26 + 153 + 476
 总扫描数 手工干预作废 手工干预过账 扫描自动过账

71.35%
 年度扫描自动过账

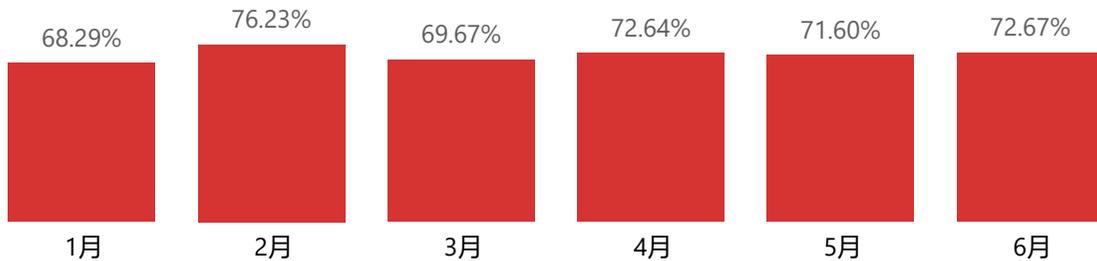
月度扫描自动过账趋势分析

● 扫描自动过账 ● 手工干预过账 ● 手工干预作废 — 扫描自动过账占比

年度扫描自动过账趋势分析-按公司

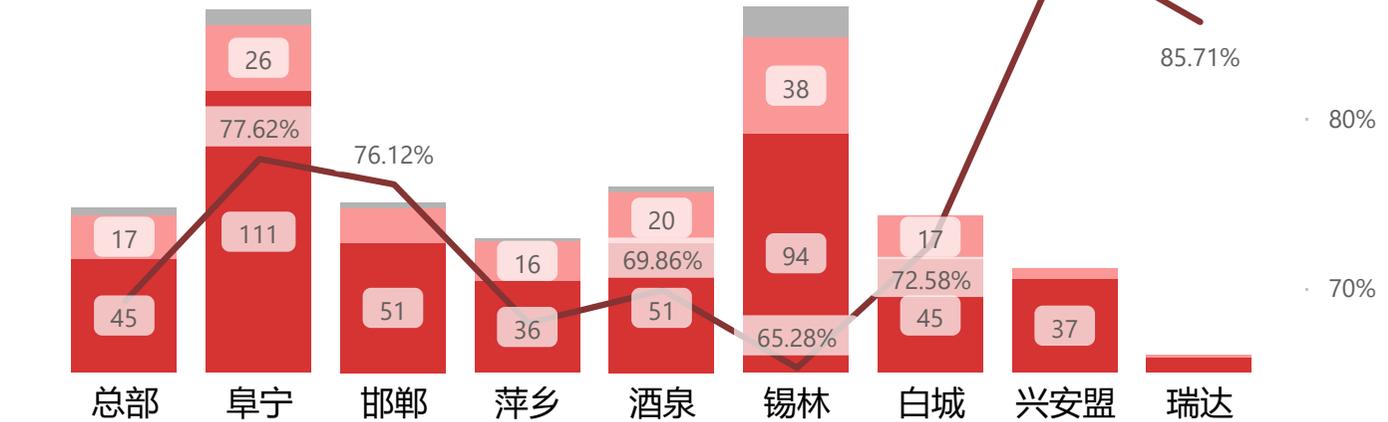


年度扫描自动过账趋势分析-按月度

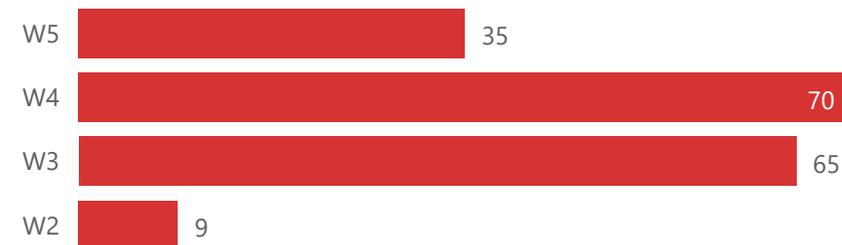


【关注点】

- 原则上同一发票申请单**不允许多次扫描**;
- 收到发票后**尽快处理业务, 否则可能导致**无法按期付款**;
- 因月末对账、数据分析, **月末最后两天**, 停止发票扫描。



月度手工处理发票申请单数量(按周)



总部 阜宁 邯郸
 萍乡 酒泉 锡林
 白城 兴安盟 瑞达
 伊吾 榆林 阳江

五、发票报销分析 (不包含总部AB类材料自动扫描过账部分)



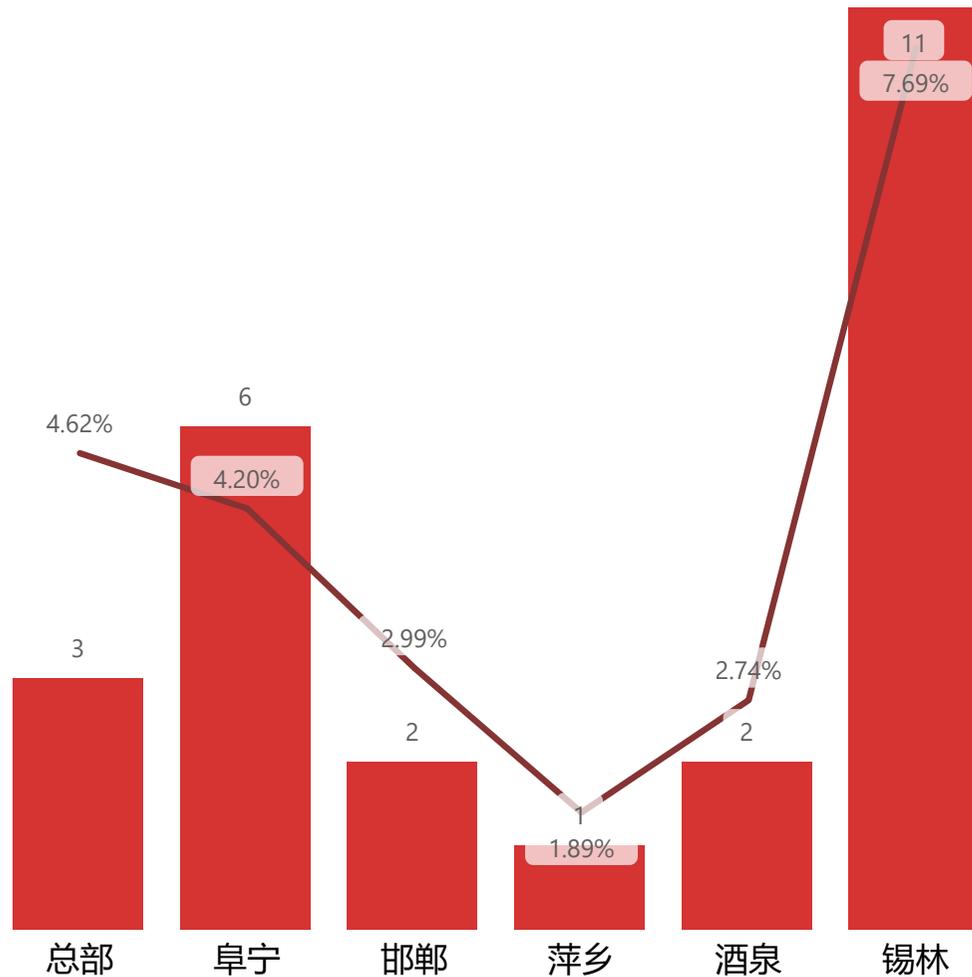
无效SCC发票申请单分析

年度 ▼ 1月 2月 3月 4月 5月 6月
 2022年 ▼ 7月 8月 9月 10月 11月 12月

月度无效单据趋势分析

3.82%

● 手工干预作废 — 无效发票单据占比 年度无效发票单据占比



VIM发票申请单作废原因分析

	总部	阜宁	邯郸	萍乡	酒泉	锡林	总计
· 8% 发票申请单重复扫描	1		1		2	11	15
· 7% 发票金额有差异	1	6		1			8
· 7% 发票票面信息有误	1		1				2
总计	3	6	2	1	2	11	25

【关注点】

- 1、如无特殊情况，一个**发票申请单**只可以**扫描一次**。
- 2、**发票**应按照**合同约定的发票类别、不含税金额**进行开具，**不得**随便变更发票类别及私自调增或调减不含税金额。
- 3、**本地财务**扫描前需**检查发票票面信息**是否准确无误。
- 4、本地财务**每周至少检查一次**已经扫描的单据是否生成凭证；**未生成**对应财务凭证的，请**及时**查看原因，并进行针对性**解决**。
- 5、**不合规及VIM作废处理**的发票，本地财务需将发票**及时退回**至业务人员手中，**避免**已作废的发票申请单进行二次扫描，同时**避免**影响后续付款业务。

六、SAP/OA付款分析



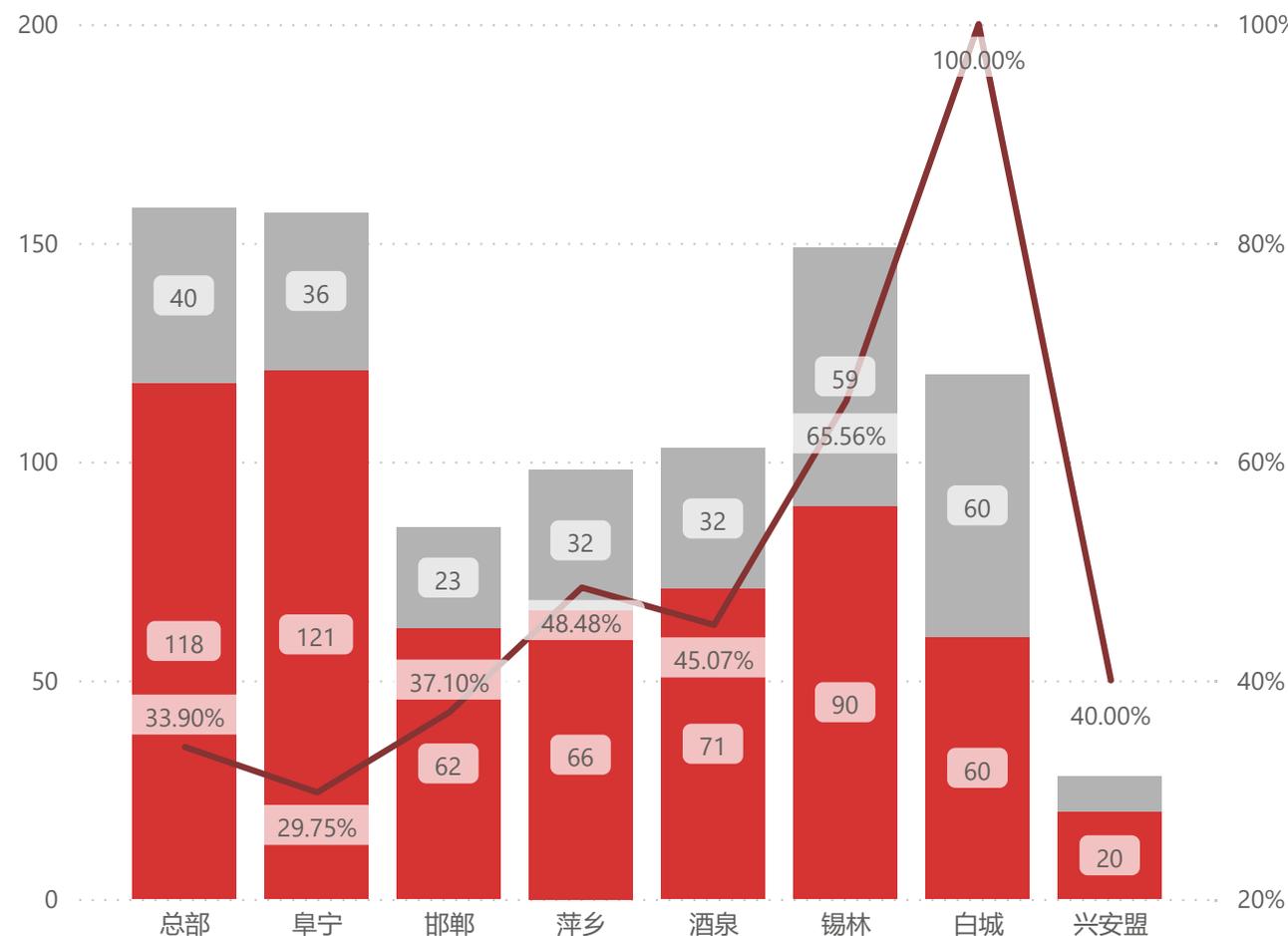
中材叶片

SAP付款单分析

年度 ▼ 1月 2月 3月 4月 5月 6月
2022年 ▼

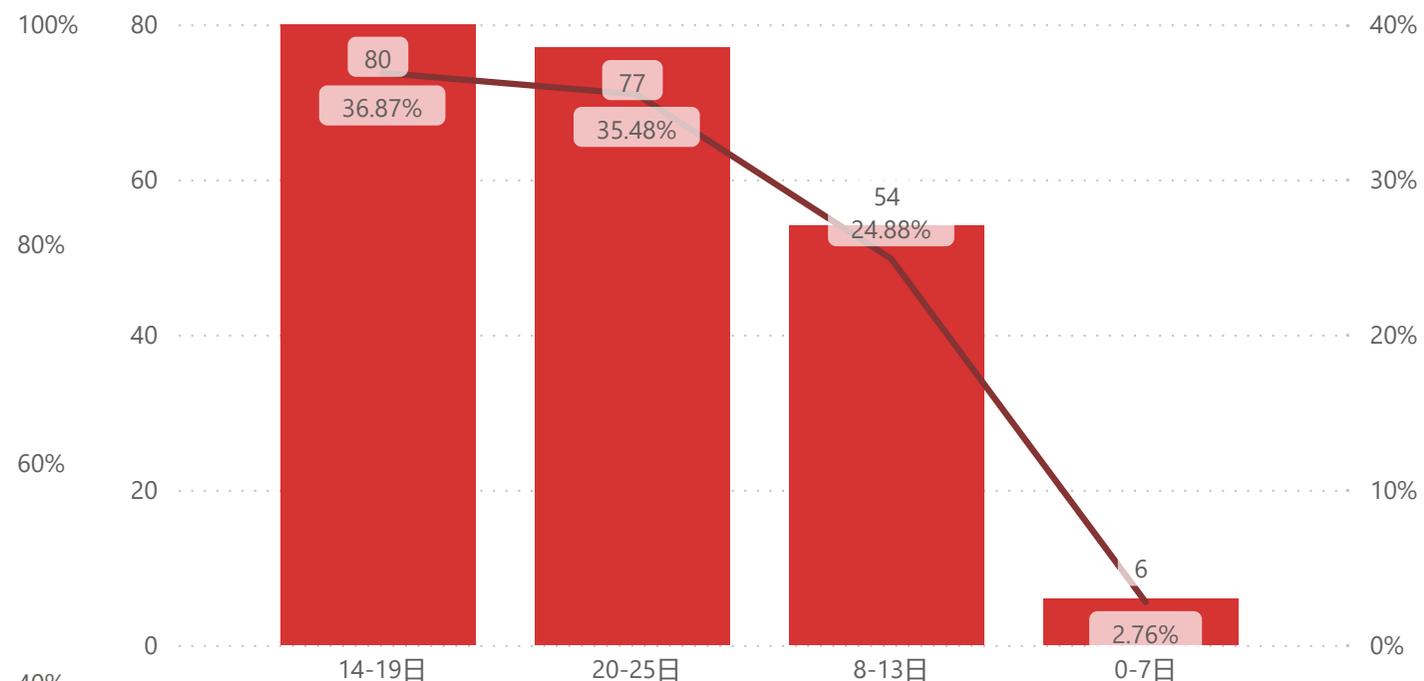
工作量分析 (按公司)

● 付款单行数 ● 报销中心审核数 ● 报销中心审核量占比



付款单创建时间分析

● 付款单创建时间 ● 占比



【关注点】

避免月末集中提交付款单。（每月25日23:59未审批完毕的单据，系统自动关单）

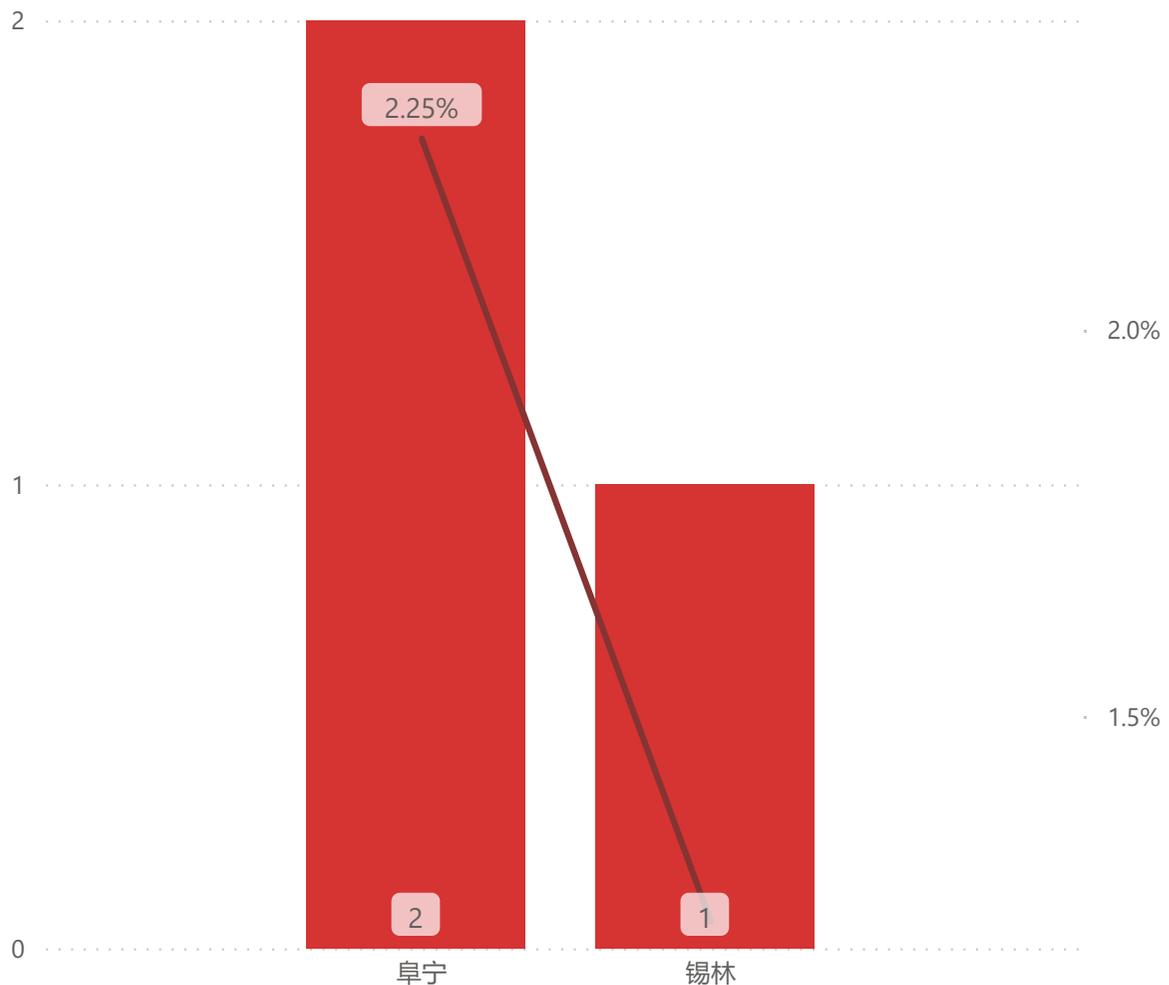
六、SAP/OA付款分析

SAP付款失败原因分析 (电汇)

年度 1月 2月 3月 4月 5月 6月 7月 8月 9月 10月 11月 12月

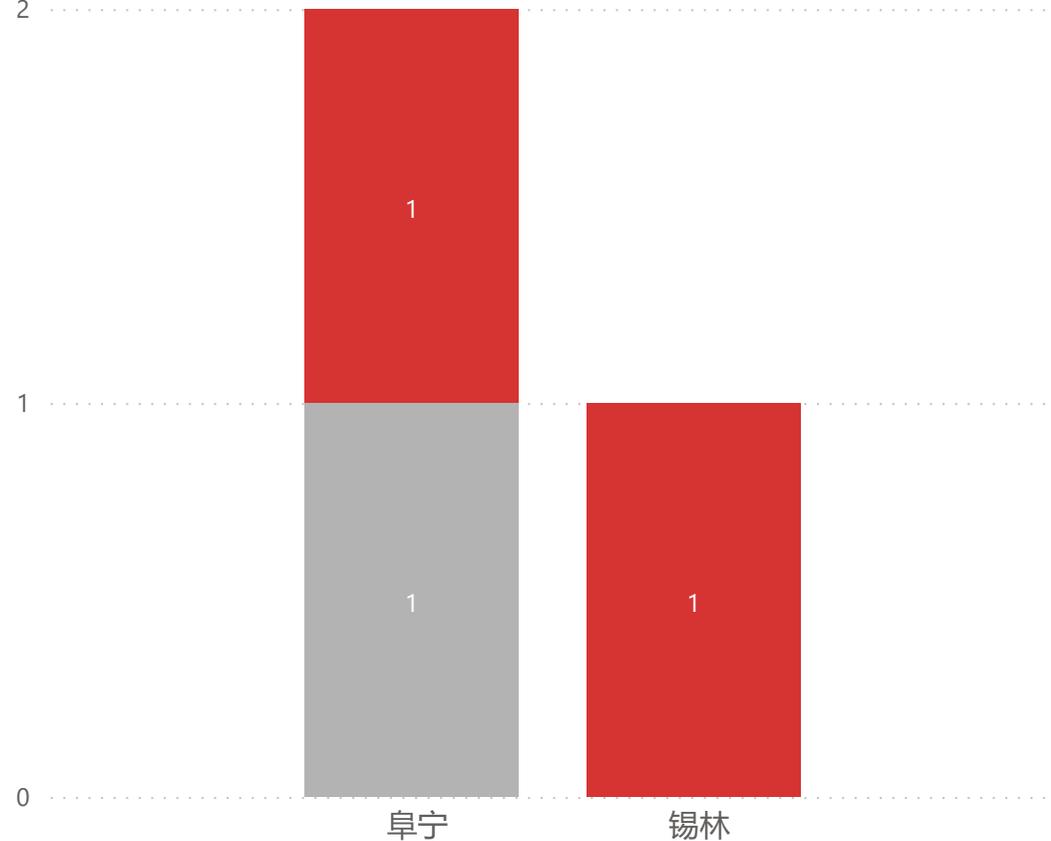
每月银行付款失败分析

● 银行付款失败数 — 占比



银行付款失败分析

- 收款方银行名称错误 ²
- 收款账号错误



【关注点】

· 提交付款单时，需**检查供应商的银行信息**是否完整、付款金额是否准确。

六、SAP/OA付款分析

SAP付款单审批否决原因分析

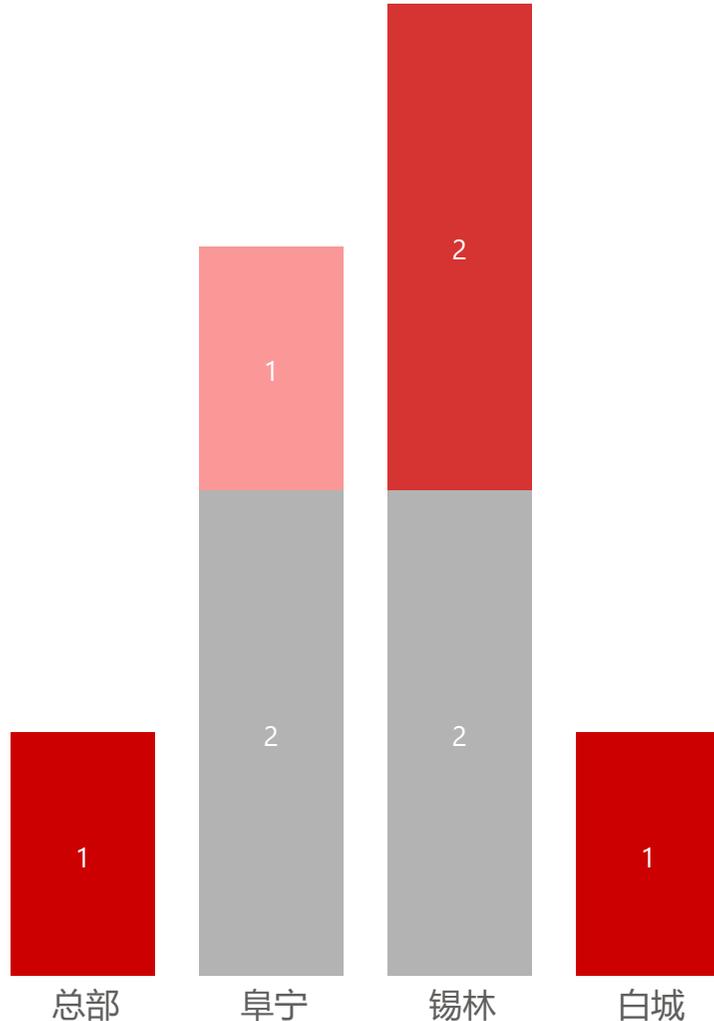
年度 1月 2月 3月 4月 5月 6月 7月 8月 9月 10月 11月 12月

9.00

付款单审批拒绝条目数

SAP付款单审批拒绝原因分析-按公司

- 清账错误，付款金额异常
- 收款方联行号错误
- 收款方无省市等信息
- 预付款凭证类型选择错误



【关注点】

1、人为操作导致清账错误，付款金额异常。2021年底外包加工费用暂估入账至“应付账款-非关联方-经营性”，此笔暂估已付款，付款后又冲销去年暂估，导致应付账款余额为负数，应付变预付，预先支付给供应商款项。已提醒本地财务规范入账。

凭证日期	凭证类型	凭证号	借方	贷方	余额
2022-03-22	SA	10000302	32,848.56		32,848.56
2022-03-21	SA	10000488	122,668.13		155,516.69
2021-06-06	SA	10000182	10,000.00		165,516.69
2021-12-31	SA	10000295	10,000.00		175,516.69
2022-03-05	SA	10000223	32,848.00		208,364.69
2022-03-05	RE	10000224		32,848.00	175,516.69
2022-03-05	RE	10000226		10,000.00	165,516.69
2022-03-20	RE	10000542		165,516.17	0.00
			21,377.35		21,377.35
				21,377.35	0.00

行	凭证号	凭证日期	凭证类型	凭证金额	冲销金额	净支付金额	净支付日期	净支付状态
19	2600	001000171	1000004927	105,628.17	105,628.17	0.00	0	0.00
20	2600	001000781	1000004927	108,425.27	108,425.27	0.00	0	0.00

2、收款方联行号错误，4月已提交优化流程，项目计划立项，预计下半年优化系统。

行	凭证号	凭证日期	凭证类型	凭证金额	冲销金额	净支付金额	净支付日期	净支付状态
16	2600	00200831	1000004927	119,900.00	119,900.00	0.00	0	0.00
17	2600	100000142	1000004927	106,118.11	106,118.11	0.00	0	0.00

3、收款方无省市等信息，CBS无法推送，4月已提交优化流程，项目计划立项，预计下半年优化系统。

行	凭证号	凭证日期	凭证类型	凭证金额	冲销金额	净支付金额	净支付日期	净支付状态
200	2600	0010101878	1002150010	100,000.00	100,000.00	0.00	0	0.00
201	2600	0010101883	1002150010	100,000.00	100,000.00	0.00	0	0.00
210	2600	0010011993	1002150010	100,000.00	100,000.00	0.00	0	0.00
220	2600	1000001478	1002150010	100,000.00	100,000.00	0.00	0	0.00
230	2600	1000000563	1002150010	100,000.00	100,000.00	0.00	0	0.00
240	2600	1000000784	1002150010	100,000.00	100,000.00	0.00	0	0.00
250	2600	1000000922	1002150010	100,000.00	100,000.00	0.00	0	0.00
260	2600	1000000923	1002150010	100,000.00	100,000.00	0.00	0	0.00
270	2600	1000000989	1002150010	100,000.00	100,000.00	0.00	0	0.00
280	2600	1000001072	1002150010	100,000.00	100,000.00	0.00	0	0.00
290	2600	1000001093	1002150010	100,000.00	100,000.00	0.00	0	0.00
300	2600	1000001274	1002150010	100,000.00	100,000.00	0.00	0	0.00

六、SAP/OA付款分析

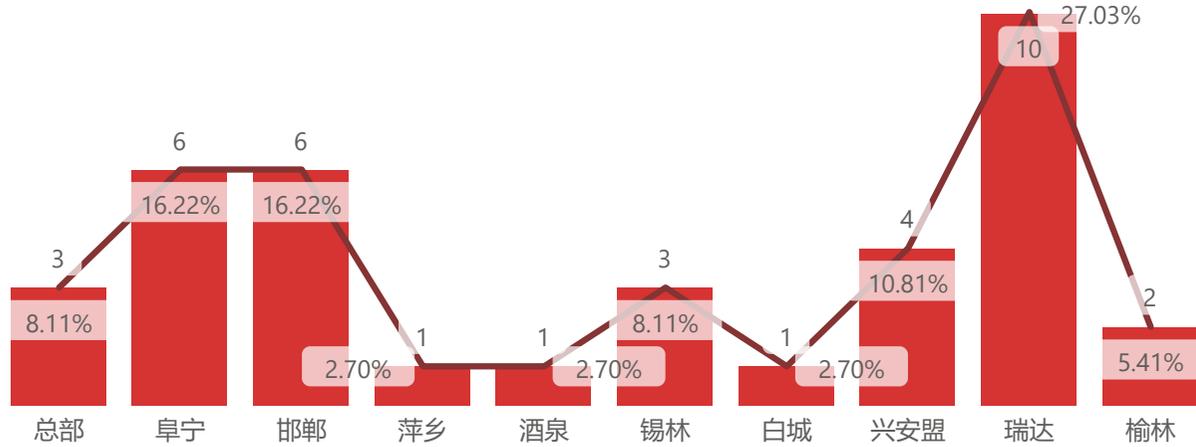
OA付款分析

年度 ▼ 1月 2月 3月 4月 5月 6月
 2022年 ▼ 7月 8月 9月 10月 11月 12月

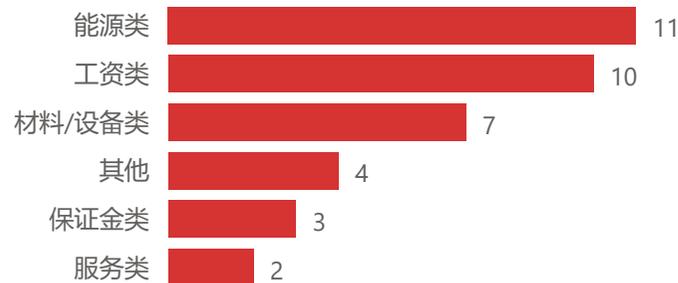
OA付款分析(按公司)

● OA付款条目数 — 占比

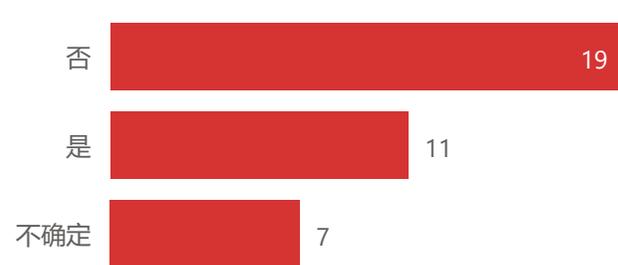
37
总数



OA付款分析(按类别)



OA付款分析(按是否可调整)



OA付款明细细分

项目小类	说明	OA付款条目数
保证金	预付充值	3
柴油	预付充值	3
电费	预付充值	4
气费	预付充值	3
水费	预付充值	4
材料/设备类	瑞达暂未SAP付款	1
财产保险费	瑞达暂未SAP付款	1
设备/材料款	瑞达暂未SAP付款	2
社保/公积金	瑞达暂未SAP付款	1
审计费	瑞达暂未SAP付款	1
社保/公积金	计提与实际付款不一致时, 可能无法SAP付款	7
材料/设备类		1
草原植被恢复费		1
党费		1
公司间往来		2
押金		2
总计		37

【关注点】

· 除预付储值外, 原则上, 不允许使用OA流程付款。

七、个人报销流程分析

个人报销收款用时分析

年度1 2022年
1月 2月 3月 4月 5月 6月

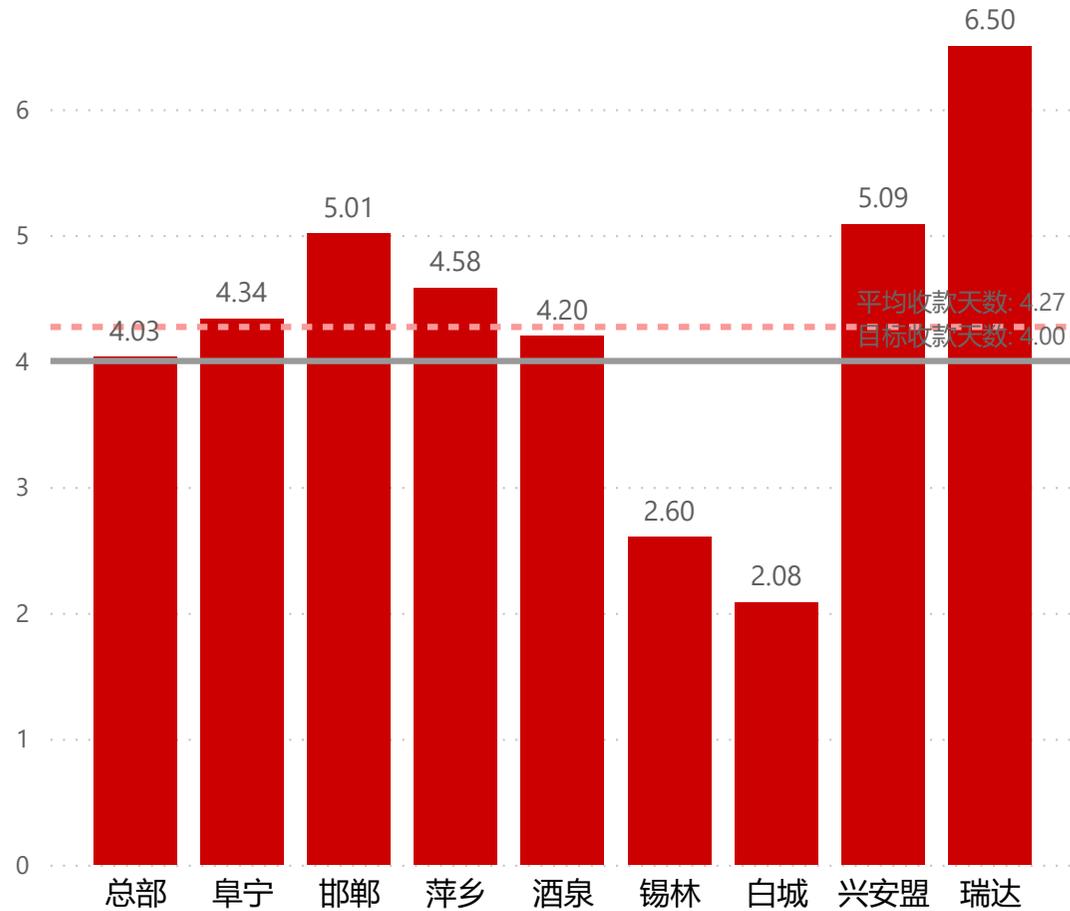
总部 阜宁 邯郸 萍乡
酒泉 锡林 白城 兴安盟
瑞达 伊吾 榆林 阳江

个人报销收款用时分析

6月

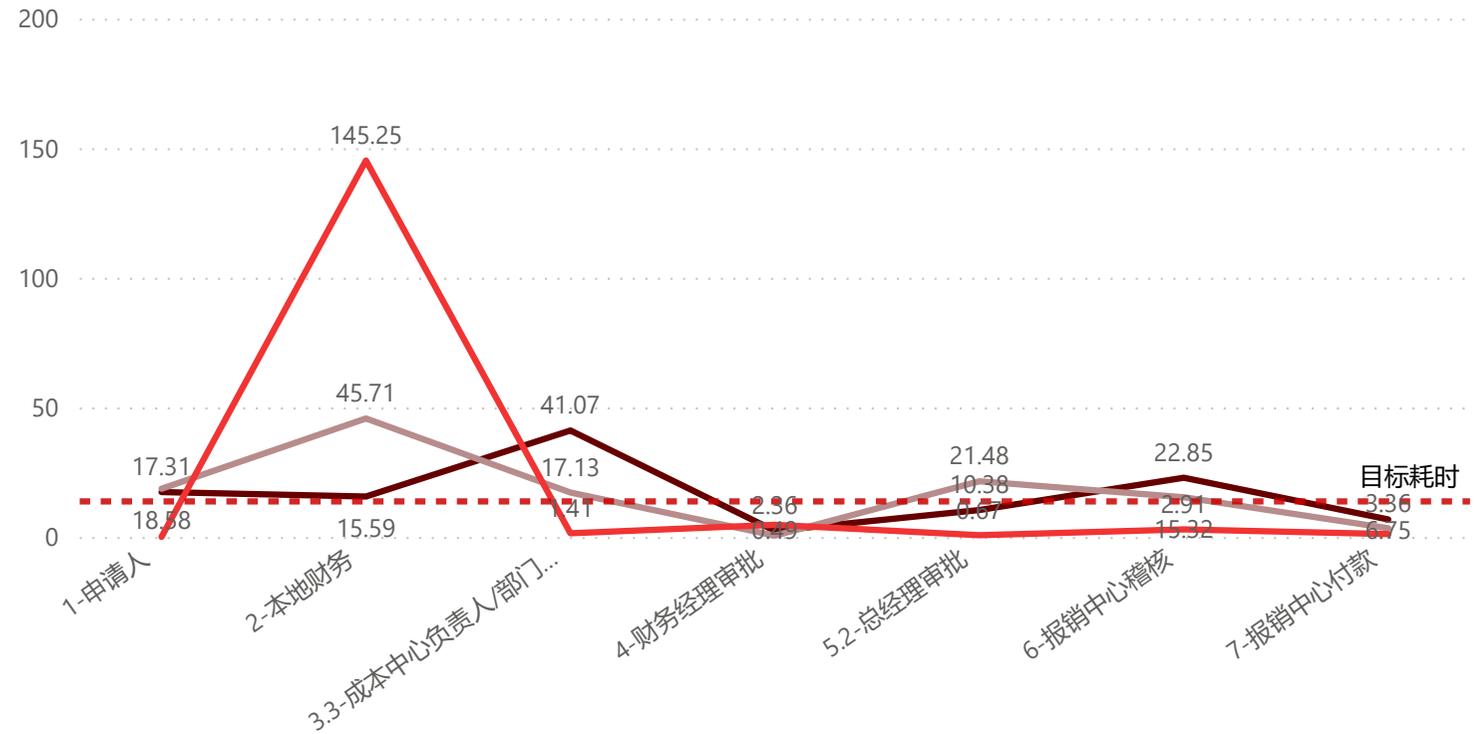
4.27

各公司平均天数



各节点工作时长(按公司)

● 邯郸 ● 兴安盟 ● 瑞达



影响流程归档耗时TOP3 公司:

- 瑞达报销收款用时6.5天，影响节点是：本地财务；
- 兴安盟报销收款用时5.09天，影响节点依次是：本地财务节点，总经理节点；
- 邯郸报销收款用时5.01天，影响节点依次是：成本中心负责人/部门经理节点、报销中心稽核节点。

七、个人报销流程分析

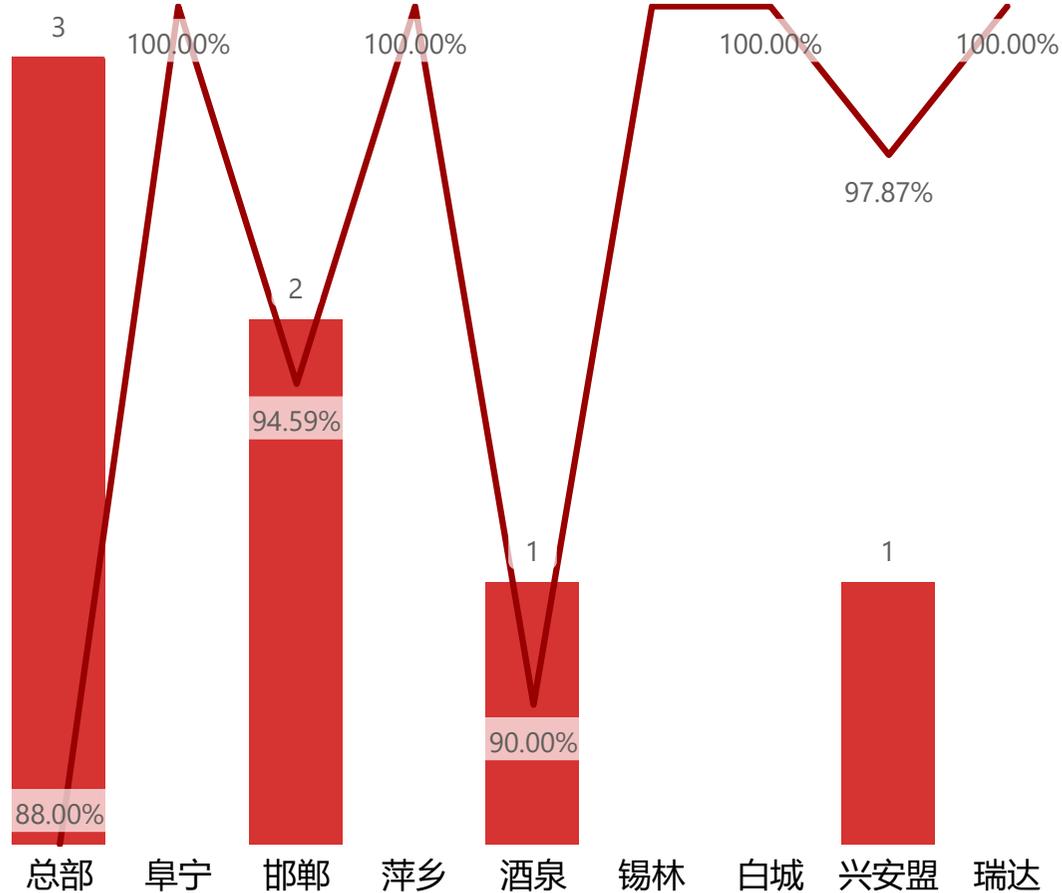
退回情况分析

年度 2022年
1月 2月 3月 4月 5月 6月 7月 8月 9月 10月 11月 12月

96.05% = 170 ÷ 177
一次审核率 = 一次审核通过数 ÷ 流程总数

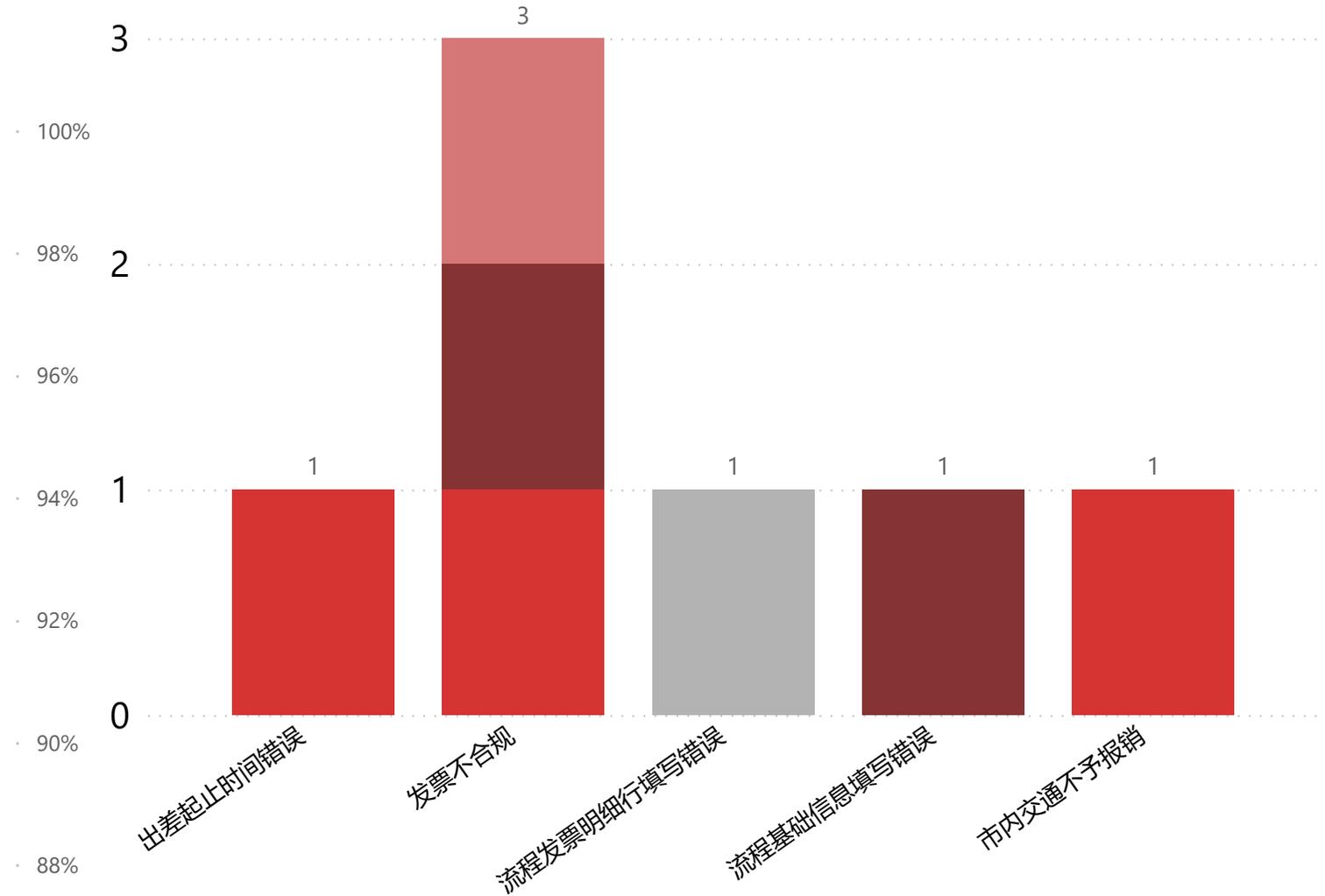
差旅费报销流程一次审核通过率

● 差旅费报销流程退回数量 ● 差旅费报销流程一次审核率



差旅费报销流程退回原因分析

● 总部 ● 邯郸 ● 酒泉 ● 兴安盟



七、个人报销流程分析



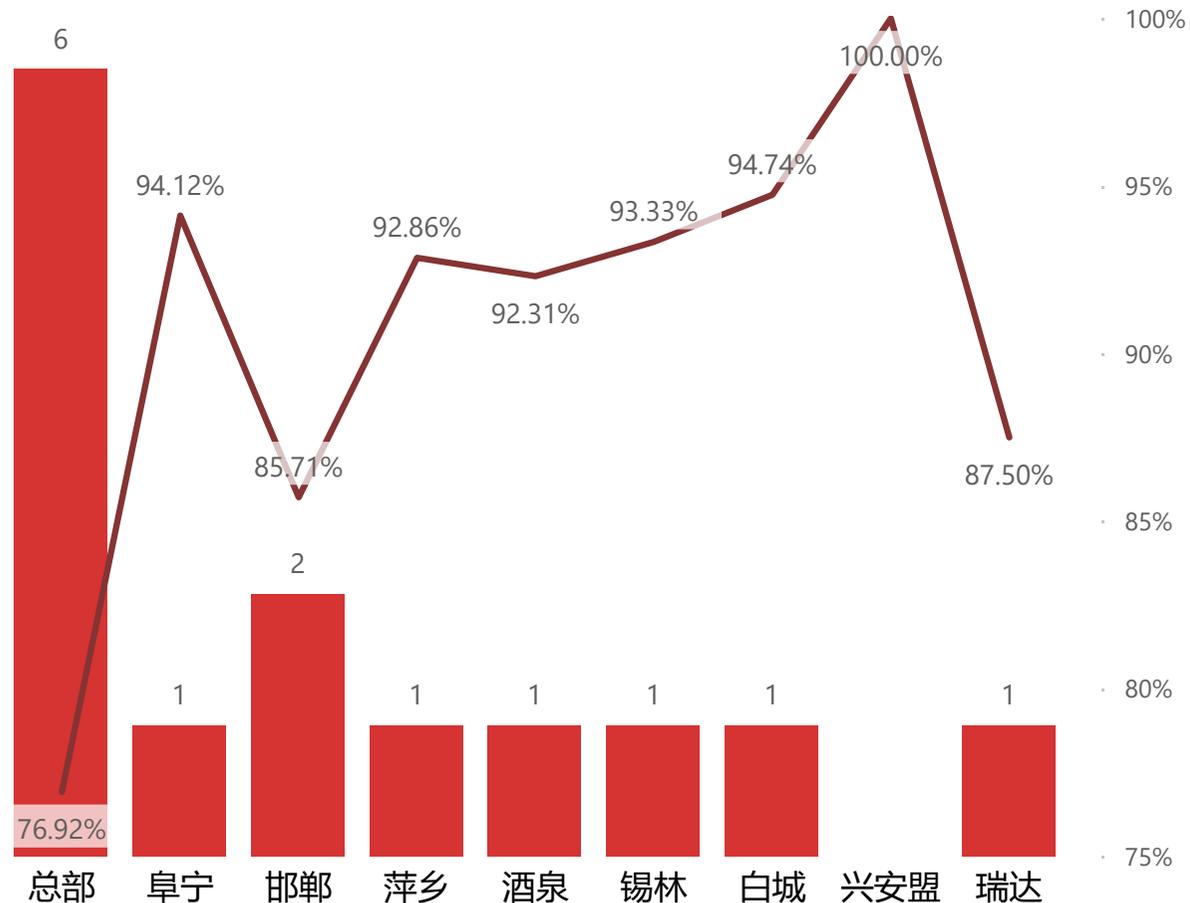
退回情况分析

年度 2022年
1月 2月 3月 4月 5月 6月 7月 8月 9月 10月 11月 12月

89.31% = 117 ÷ 131
一次审核通过率 = 一次审核通过数 ÷ 流程总数

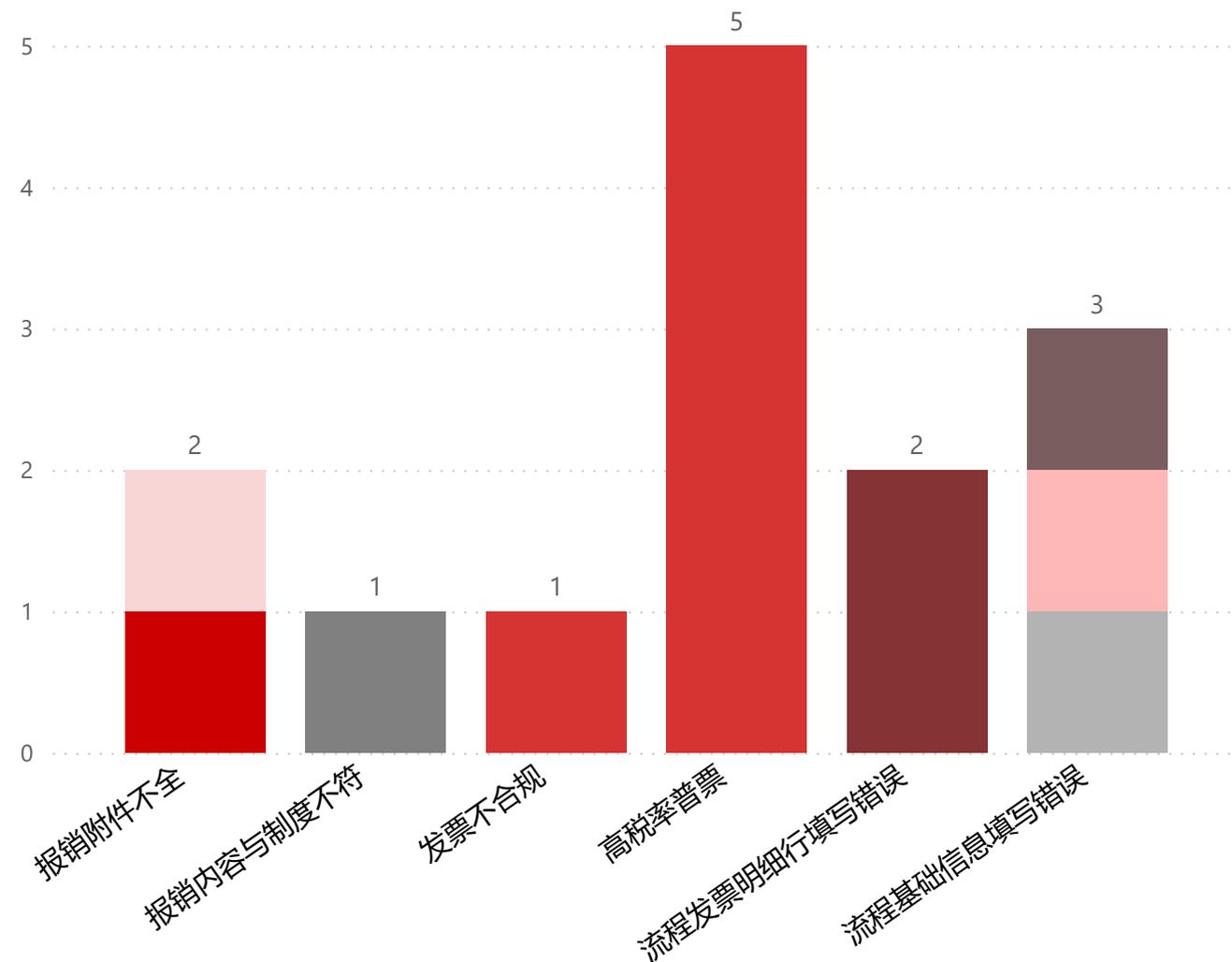
日常报销流程一次审核通过率

● 个人报销流程退回数量 ● 个人报销流程一次审核率



日常报销流程退回原因分析

● 总部 ● 阜宁 ● 邯郸 ● 萍乡 ● 酒泉 ● 锡林 ● 白城 ● 瑞达



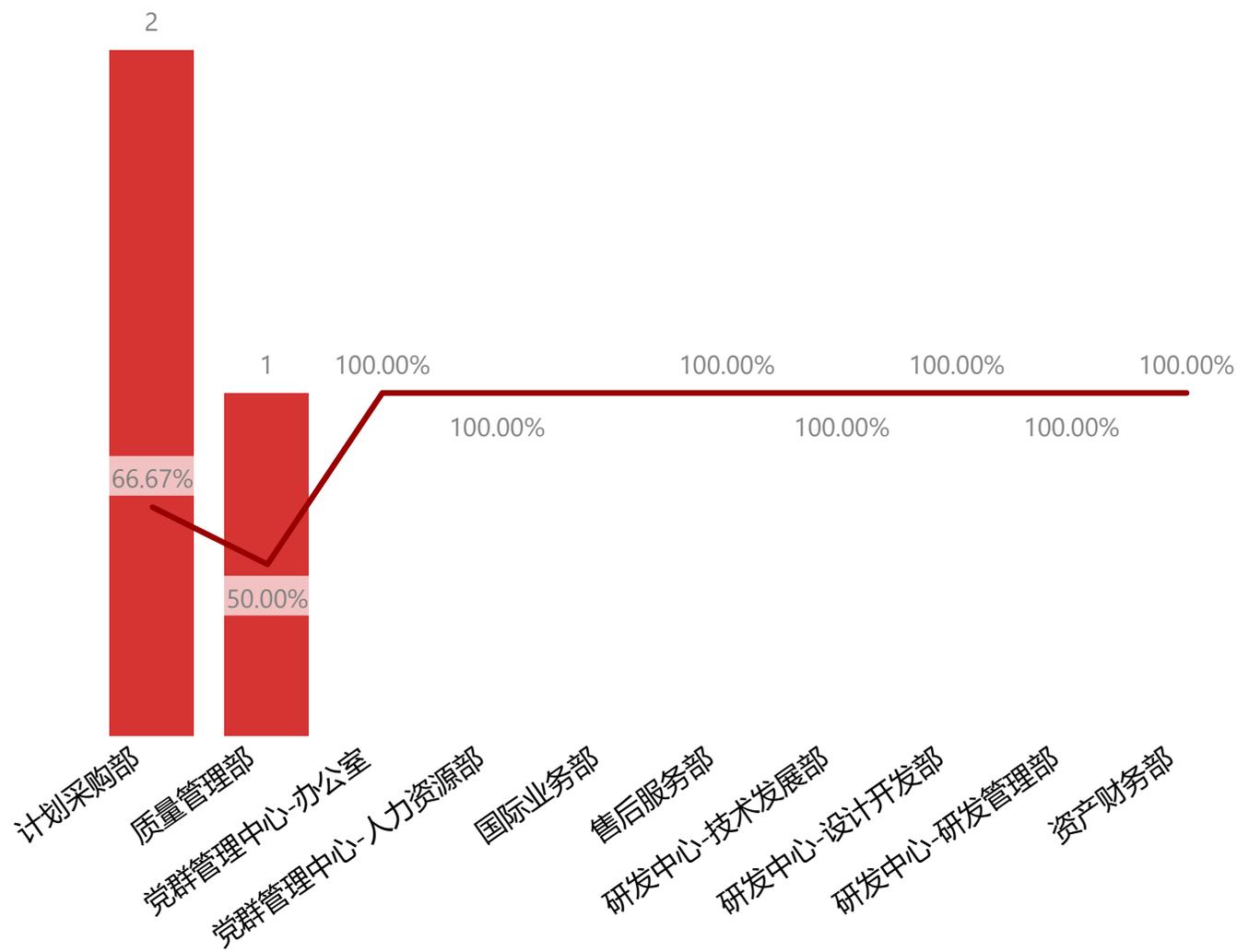
七、个人报销流程分析

退回情况分析——总部

年度 1月 2月 3月 4月 5月 6月 7月 8月 9月 10月 11月 12月

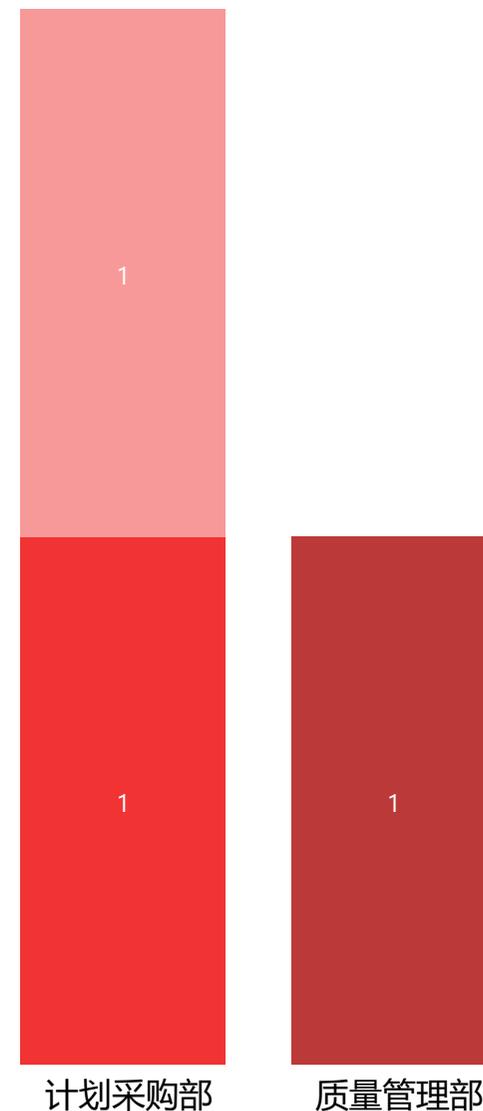
差旅费报销流程一次审核通过率（总部）

● 差旅费报销流程退回数量 ● 差旅费报销流程一次审核率



差旅费报销流程退回原因分析（总部）

- 出差起止时间错误
- 发票不合规
- 市内交通不予报销



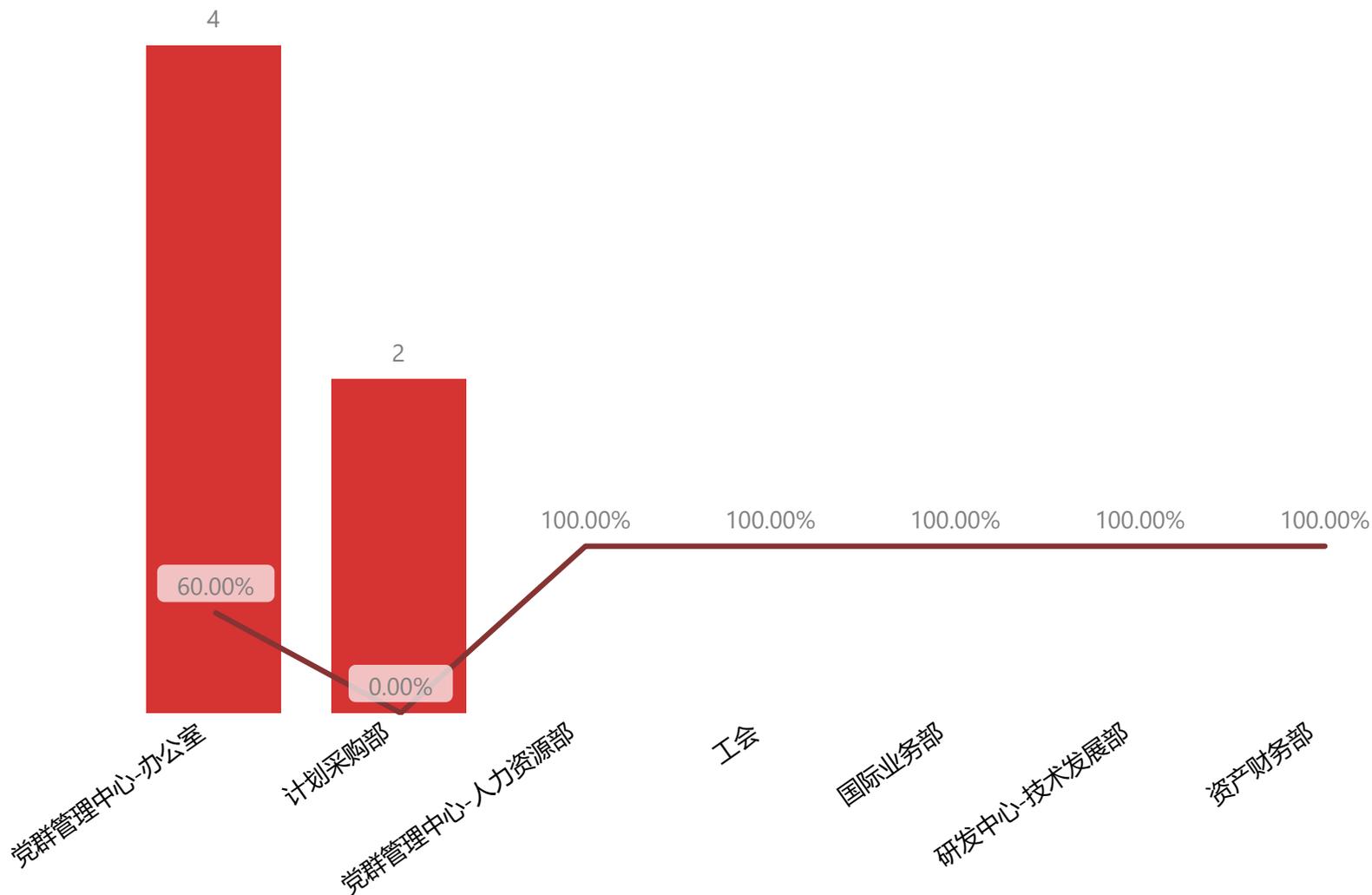
七、个人报销流程分析

退回情况分析——总部

年度 1月 2月 3月 4月 5月 6月 7月 8月 9月 10月 11月 12月

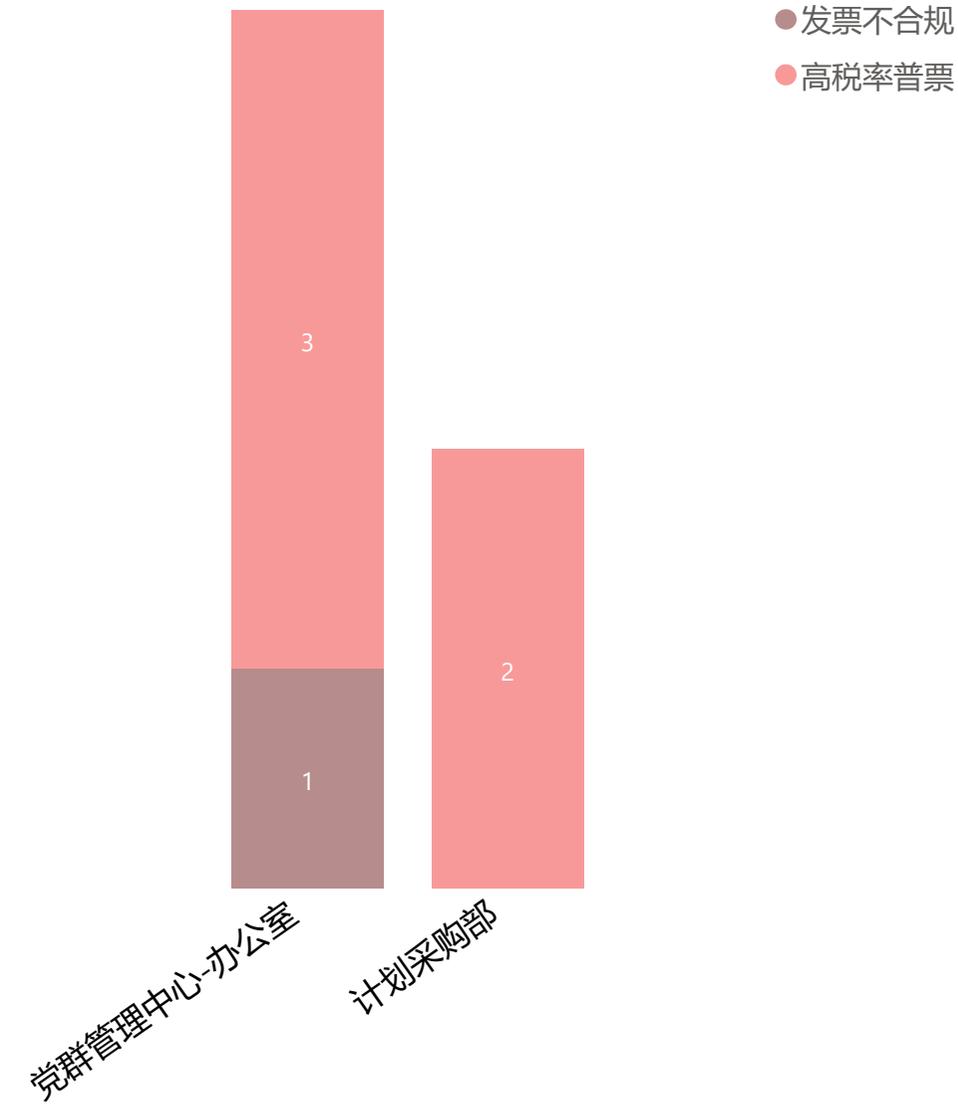
日常报销流程一次审核通过率（总部）

● 个人报销流程退回数量 ● 个人报销流程一次审核率



日常报销流程退回原因分析（总部）

● 发票不合规 ● 高税率普票



编制部门：资产财务部-报销中心

编制时间：2022年07月01日

更新频次：每月1日更新上月数据

文档使用人：各公司

权限设置：各公司

本文档涉及的SQL及BW模型：

1、验收单：SELECT*FROM DBO.VCG_验收单

2、VIM发票申请单: ZCYPCG07/ZPBI_MM_VIM_Q001

3、RE凭证清单: ZCS4CW00/ZPBI_GL_ZZTT_Q001

4、SAP付款：ZCYPAP02/ZPB_AP_FKJH_Q001

5、差旅费报销流程：

(1) SELECT * FROM dbo.VOA_YPE03叶片差旅费流程明细表

(2) SELECT * FROM dbo.VOA_YPE03叶片差旅费流程主表

(3) SELECT * FROM [dbo].[VOA_流程节点耗时] where [流程名]='YPE03叶片差旅费流程'

使用说明：

1、每个月将当月数据放入对应的文件夹中

注意事项：

1、OA报销流程的审批意见的书写模板：“审批大类”---“具体问题描述”

2、验收单审批意见的书写模板：“ok”或“第一退回原因大类；ok”。