# 高校网上预约报账系统的构建与实践

程璐

（国防科技大学服务保障中心财务结算室，湖南 长沙 410073）

摘要：网上预约报账作为缓解当前高校“报账难”现象的一种有效方式，正受到各大高校的广泛关注。本文首先分析了网上预约报账相比传统报账模式的优点，然后对笔者所在院校网上报账系统的构建方案以及使用流程进行了阐述，最后本系统在实践应用取得了较好的成效以及针对使用存在的问题提出改进建议。

关键词：高等院校 网上预约报账系统 系统构建 使用流程

［中图分类号］ F232 ［文献标识码］A

## 一、网上预约报账实施的背景

目前随着高校收入来源多样化、支出方式复杂化和社会化等特点，导致资金往来业务频繁。财务报账是高校财务工作中最基础性的内容，但在传统的会计报账模式下“报账难”问题已经提到日程上来，这不仅消耗了大量的人力，甚至成为制约地方高校发展的瓶颈[1-2]。传统的会计报账模式已不再适应高校财务的发展要求，需要对传统报账模式进行再造，而构建和实施基于网络的网上预约报账系统是解决传统报账模式下出现诸多问题的有效方案[3-4]。网上预约报账，是指远程登录学校财务预约报账系统，预先进行网上报账单申请、审核等一系列操作，根据预约核准的时间和地点到财务办公点办理报账手续，不必取号等待，享受优先、快捷的服务。网上报账系统的设计目标是要规范财务部门的报账业务流程，提高财务部门的工作效率，节省报账人员工作时间及领导审批时间，实现教职工报账网络化，进一步推进财务管理的信息化和网络化[3-5]。

## 二、网上预约报账相比传统报账模式的优点

（一）提高财务人员业务处理工作效率

网上预约报账系统由报销人员在系统中填写报销单，减少了财务人员录入信息的工作量。报销人员将所报销的项目、科目、金额、支付方式及报销说明按系统提示逐一录入，财务人员只需审核原始凭证后系统可以自动生成记账凭证，工作效率大幅提高。

（二）减少报账人员排队等候时间

网上预约报账首先由报账人员登录系统发起报销填写信息，无需到财务部门排队等候；其次，将预约报销单送至财务初审合格后就可以离开，后续支付业务由财务完成，报销人员也无需排队等候。

（三）提供优质服务建立和谐关系

实行网上预约报账后报账人员必须学习相关的规则制度流程及简单的会计知识才能将票据整理后正确的录入预约报账系统，这样使得报账人员从思想和心理上认知、理解财务工作，消除误解，同时也能借此进一步做好财务制度的宣传。通过实行网上预约报账后，改变了会计人员的工作范围和职能，使会计人员加强业务知识的学习和业务处理的能力，提高业务处理的速度和为广大师生主动服务的积极性，从而有利于于构建报账人员与会计人员之间的和谐关系。

（四）实现无现金支付保证资金及时安全周转

报账人员在网上预约报销的业务经制单、审核无误后，通过“银校互联”的系统将报账款项直接转账到报账人员在预约报账系统中录入的收款人账号上，有效避免了出纳人员二次录入出现的差错，同时实现无现金支付的报账模式。在这种模式下不仅避免了财务人员在现金保管及运输环节上的风险，保证了学校资金的安全，同时通过“银校互联”系统可以实现款项及时到账， 大大减少银行未达账项，银行对账也变得简单快捷。

（五）加强预算管理力度强化财务管理职能

在网上预约报账中报账人员在录入报账信息的同时就需要选择使用对应的预算指标额度，这样不仅让项目负责人可以按照项目预算和国家财务管理的要求对项目经费的开支进行有效的控制，及时了解经费到账、使用额度信息，还能跟踪查询每笔业务的报账进度。实行网上预约报账模式后，可使会计人员从，对收入、支出、项目预算支出、绩效评价等方面进行精细化管理，强化内部管理与控制。

## 三、网上预约报账系统的构建与使用流程

（一）系统构建

笔者所在高校为国家“双一流”建设高水平研究型高校，其含有多个独立校区，规模大，科研项目众多，正常经费和科研经费等各类经费每年预算收支巨大。大学根据实际情况构建了基于网络的预约报账系统，共包括预约报账子系统、预约单管理子系统、账务处理子系统、项目合同子系统、银校直联支付子系统、预算与控制子系统、网络信息查询子系统、信息发布子系统等八个子系统，如图1所示。



图1 网络报账系统

预约报销子系统主要用于填报预约报账单工作，主要功能自助填写、修改和打印报账预约单等。预约单管理子系统主要用于预约单的接单、分配、查询和统计等功能。账务处理子系统主要完成会计业务处理，包括报账单流程审批、报账单查询统计、报账结算打印、系统定义与维护、银行对账等功能。项目合同子系统主要完成合同和项目基本信息录入/修改、合同支付节点控制、项目负责人授权管理、项目结题结算处理等功能。预算与控制子系统完成正常经费预算编制与调整、科研项目经费预算编制与调整、正常和科研经费预算控制与支出控制等功能。银校直联支付子系统完成资金结算工作，包括资金支付与管理、银行账户管理（含查询与维护）和系统管理等功能。网络信息查询子系统实现各类财务信息的网络查询，明细账查询统计、总账查询统计、预算执行情况查询统计等功能。信息发布管理子系统。信息发布子系统主要完成财务最新规章制度的发布与查询等功能。

（二）使用流程

报账人先通过网络预约报销子系统选择日常报销、差旅费或者借款业务，自助填写报账内容，系统自动生成打印报销单，然后将发票和报销单等原始凭证递交到学院财务秘书；财务秘书初步审查原始凭证的规范性，并在领导集中签字审批后将其投递到学校财务预约报销接单窗口；依据报账系统自动生成的编号统一派发报账任务到财务人员。之后，所有的会计业务均由财务人员在后台进行处理。报账手续完成后，款项通过银校直联系统即时支付清算，实时冲抵借款或者转账到报账人预留的公务卡或者工资账户。同时，电子银行的短信提醒业务自动提醒报账人款项到账信息。

（三）主要特点

该系统将网络技术深度融入高校会计报账业务，与其他综合各项财务系统功能进行集成，真正实现了“用户少跑路，信息多跑路”的全流程财务报账信息化，它具有以下特点：

1、实现了报账过程“物流化”。从报账人网上填写报账单开始，到相关部门领导审核签字，再到财务部门接受报账单、审核入账等一系列过程，报账人均可以通过账务处理子系统随时查看到报账状态，追踪报账过程。

2、项目经费安全。报账人在网上填写报账单时，只允许且只有权报支本人有权使用的项目经费，消除项目经费被他人非法盗用的隐患。项目合同子系统保证项目负责人来进行授权。同时，为保证系统的安全性，对于不同用户的登录，系统会自动隐藏那些用户没有权限使用的功能菜单，并且在用户调用各个子系统模块时，系统会检查该用户的权限，没有权限的用户将无法打开对应的模块，从而大大降低了系统的运行风险。

3、费用额度可控。通过预算与控制子系统，报账人在网上填写的报账金额严格控制在项目预算的范围之内，杜绝超支。报账人填写的报账金额超出项目预算时，系统将会显示预警信息，且无法执行下一步的操作，这就避免产生网上可以填写而实际不能报账的问题。

4、财务数据信息。项目批准人或经费负责人在规定的权限内，有权通过网络信息查询子系统查询自己控制的各项经费的结余、使用情况。

## 四、结语

本系统的使用使得笔者所在大学的财务管理特别是报账业务的服务质量得到了较大提升，经统计，在票据规范和手续齐全的情况下，相比以前人工报账平均2周完成报账业务缩减1-2 个工作日即可完成报账业务。同时，通过此系统，项目负责人能够实时动态管理项目经费的使用，报账人员能够随时进行自助网报，财务人员则通过网络审核报账信息，由系统生成凭证，借助网银自动支付，并实现了与科研项目预算信息的对接和融合，真正实现了财务报账工作信息化，有效解决了教职工的报账难问题。但实践中也发现了报账人填报不规范、电话沟通量增大、原始单据在传递过程存在遗失风险等问题，需要在下一步应用最新信息技术去改进解决。

参考文献：

[1]李智敏. 高校经费科学化精细化管理之网上预约报账管理[J].财务与金融[J]. 2013(4)46-50.

[2]吴迪. 高校实行网上预约报账的探索与思考[J].中国集体经济.2017(2):113-114.

[3]刘蓓.H 大学基于互联网全预约无等候无现金报账的实践[J]. 财务与会计.2019(3):77-78

[4]刘虹.会计信息化环境下的高校网上预约报账实现[J]. 财会学习2019(03)141-142.

[5]夏志艳. 基于“互联网+”的独立学院报账模式再造——网上预约报账系统的构建与实施[J].财会学习.2019(05):22-23.

作者联系方式：程璐，湖南长沙国防科技大学服务保障中心财务结算室，410073, E-MAIL:wxf\_nudt@126.com, 电话:15273173801