

互联网时代的企业差旅管理

张美年

(中色发展投资有限公司, 北京 100029)

摘要: 差旅费用是企业第二大可控的日常支出,我国还有很多企业使用传统的差旅管理方式,导致差旅成本居高不下。互联网和信息技术的发展,带给了我们改进差旅管理的机会,结合互联网和大数据新技术,实现一套无纸化的差旅管理系统,能够极大地提高差旅管理的效率,有效地降低差旅成本。

关键词: 差旅管理; 成本控制; 差旅无纸化; 互联网; 大数据

一、前言

对于大多数公司来说,差旅费用是第二大可控的日常支出,占到企业运营成本的35%。目前我国很多企业还在使用传统的差旅管理方式,这种方式对于差旅费用的控制比较弱,管理效率不高,相应地导致差旅成本较高。针对这一现状,一些学者就降低差旅费用问题提出了一些方法,但这些方法主要集中在建立差旅制度方面,或者更关注差旅费用的审计,对于优化差旅管理流程涉及较少。本文首先分析了传统差旅管理方式的问题,然后针对这些问题提出了一些应对措施,重点是采用互联网和大数据技术来实现一套无纸化的差旅管理系统。采用这样一套差旅管理系统来规范差旅流程,能够有效地降低企业的差旅成本,还能提高企业员工的满意度,为企业创造更多的价值。

二、传统的差旅管理流程的现状及其存在的问题

传统的差旅流程包含出差前的审批流程以及出差后的费用报销两大块,审批流程和出差费用报销流程都由手工完成。大体流程为,员工首先填写出差申请,然后找领导审批,领导审批完成之后,员工把出差申请单递交到账务部门;在差旅活动结束后,员工再将整个差旅过程中产生的报销单据提交到相应部门,由专人负责收集报销单据,并进行核对,确认报销费用。部分企业在对差旅管理进行了一些改进,比如通过Excel等工具进行差旅费的处理^[5],但这种改进其实只提高了手工处理的效率,并没有涉及到差旅的管理流程改进。差旅管理流程的繁杂性,导致整个差旅流程的可控性较低,对于不符合差旅制度的差旅行为,很难做到事先预防,只能靠事后审计才能发现。传统的差旅管理方式除了人力成本很高之外,还存在一系列的问题:

第一,交通费用难于做到最优,机票的价格受时间影响非常大,机票价格会随着提前预定的天数而降低,传统的手工出差审批流程,很难在流程上限制出差必须提前预定机票,这样就会导致机票价格偏高。

第二,传统差旅管理流程中,交通、住宿等所有差旅相关的报销费用都由员工自己提供报销单据,一些员工经常通过虚开发票手段来获取更多额外利益,这种情况企业很难查证核实,导致企业为员工差旅付出额外的成本。

第三,差旅数据没有进入信息系统,无法使用信息技术手段对企业的历史差旅数据做出分析,并对后续的差旅管理改进提供数据参考。此外,在企业与差旅供应商进行集中采购谈判时,由于没有准确的差旅数据预测,也难以协商出优惠的价格,导致差旅成本偏高。

三、降低差旅成本的几点建议

控制差旅成本,并不意味着要降低差旅标准。减少不必要的差旅行为,实现自动化的差旅流程管理,以及通过企业集中采购等方式,都可以在不降低差旅标准的情况下控制差旅成本。可以用来降

低差旅成本的一些具体措施包括:

1. 减少不必要差旅的发生

对于大型企业来说,通常企业的不同部门、分支机构分布在多个地方,跨地区的交流,通常需要出差。如果企业实现了视频会议系统,则跨地区的部门之间的工作交流可以通过视频会议来组织,从而减少企业内部这种不必要的差旅行为的发生。此外,合作企业间也可以通过视频会议系统的对接,来减少不必要的差旅行为。

2. 简化差旅流程,提高差旅管理效率

通过实现基于互联网技术和大数据技术的差旅管理系统,可以简化差旅的审批流程,有效减少在差旅管理方面的人力投入;还可以通过与差旅供应商的系统进行整合,实现整个差旅流程的无纸化,使员工在整个出差过程中无支付操作,不让员工参与到支付流程中不仅可以彻底杜绝虚开发票的问题,还能提升员工的满意度。此外,还可以使用大数据技术对员工的总体出差情况进行分析,获取企业必要的信息,提高企业的管理水平。

3. 与差旅供应商进行集中价格谈判

企业根据自己的实际情况,与酒店、航空公司集中进行谈判,发挥集中集购的优势,获取价格优惠。当然这种谈判需要一定的数据支撑,比如每年度每个月出差目的地的分布,每个差旅目的地的差旅入次数、住宿入次数、住宿天数等,做到有的放矢,在谈判中争取最大的主动权。这些数据可以使用大数据技术从差旅管理系统中获取。

4. 通过系统流程来保证提前制定好出差计划

事先制定好出差计划,提前预定机票、酒店,享受一定的价格优惠。企业可以通过完善的差旅管理系统来保证员工在出差前事先制定好计划,并提前预定机票和酒店。系统根据提前预定酒店及机票的时间来计算不同的出差补贴,以此来鼓励员工提前进行预定,培养员工提前制定出差计划的习惯。

四、基于互联网和大数据技术的差旅管理系统的构建

本部分就差旅管理系统与其它系统之间的关系,采用差旅管理系统之后典型的差旅流程,以及差旅管理系统的数据分析等几个方面对差旅管理系统进行说明。

1. 差旅管理系统与其它管理系统的交互整合

差旅管理系统涉及到与现有多个系统的交互整合,包括与企业内部人事管理系统和财务系统的整合,以及与企业外部的差旅供应商的系统的整合,还需要预留传统差旅管理的适配接口,因为差旅管理的改进不是一蹴而就的,部分特殊情况只能通过传统的手段进行管理。

人事管理系统中包含有员工级别的完整信息,当员工在差旅管理系统中预订机票和酒店时,差旅管理系统可从人事管理系统中获取该员工的差旅费用报销级别,判断其预订是否符合标准。这样可以在事前杜绝差旅费用超支情况的发生。

差旅管理系统定期地将差旅消费数据传到财务管理系统中,一方面,财务管理系统依据这些信息按季度或者按月与差旅供应商进行差旅费用的结算;另一方面,财务管理系统需要依据员工的实际出差情况,向员工发放出差补贴。

如果企业有自己的考勤管理系统,差旅管理系统还能够与考勤系统协作,将员工的差旅信息自动传到考勤管理系统中,做到精准的考勤管理。

在企业外部,差旅系统能够将员工提交的机票、酒店预订信息实时地转发到相应差旅供应商的系统中;员工进行了实际的差旅消费之后,供应商的系统将员工的具体消费数据回传给企业的差旅管

作者简介: 张美年(1963-),女,助理研究员,长期从事技术经济评价、财务管理工作。

理系统,实现全自动化的对接。以酒店为例,员工首先通过差旅管理系统预订了酒店,在员工到达预订的酒店之后,只需要提供身份证信息,即可完成酒店入住手续,退房时也无须与酒店进行结算。

在互联网时代,目前企业使用的很多系统都提供了公开的API接口,差旅管理系统能够通过这些公开的API接口来实现与不同系统之间的交互。图1以差旅管理系统为中心列出了人事管理系统、财务管理系统、考勤管理系统、差旅供应商的(酒店、机票等)管理系统、差旅供应商的财务管理系统之间的关系;以及这些系统需要从其它的系统中获取哪些信息。这些系统之间的交互完全实现自动化,无须人工参与操作,能够极大地提高效率,减少人力成本,以及减少因手工操作易引入的数据错误。

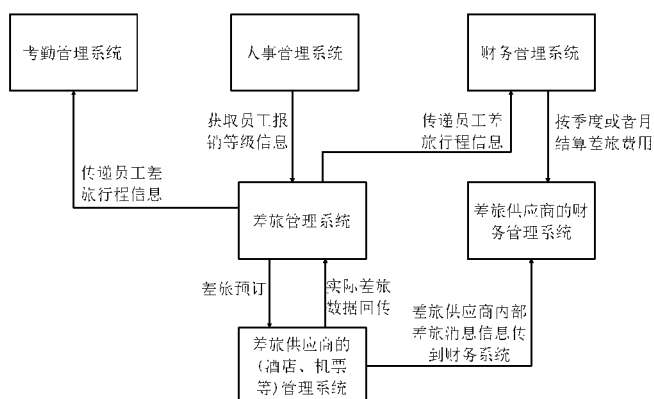


图1 差旅管理系统与企业内外部的其它系统之间的交互逻辑图

2. 采用基于互联网和大数据技术的差旅管理系统后的典型差旅流程

在采用互联网和大数据技术实现无纸化的差旅管理系统之后,整个差旅流程摒弃了传统差旅管理流程中的纸质出差申请、提交报销单据、进行发票核对与事后审计等繁琐的手工操作,从而使差旅管理流程变得更加简洁高效,且不易出错。采用无纸化的差旅管理流程的典型差旅流程包含以下步骤:

首先,员工直接登录到差旅管理系统中提交出差申请,系统在收到员工提交的出差申请之后,通过邮件和短信通知需要审批出差申请的领导;审批领导直接在差旅管理系统中进行出差审批,如果需要多级领导审批,邮件和短信通信再发给相应审批领导,最后一级领导审批完成之后,系统通过邮件和短信通知到出差申请提出人员,进行下一步的操作,流程高效且节省资源。

员工在收到系统所发送的审批完成通知之后,在差旅管理系统中查询和预订机票和酒店,差旅管理系统直接将员工的预订信息转发到差旅供应商的相应系统中,完成实际的预定操作。至此,出差流程的准备工作完成。

员工在出差过程中乘坐航班和入住酒店时,直接通过自己的身份证件完成具体的差旅消费,整个差旅消费不需要自己进行任何支付操作,包括现金支付和信用卡支持。

员工在完成差旅消费之后,差旅供应商将员工的实际差旅消费数据传到企业的差旅管理系统;差旅管理系统再将差旅消费数据传到企业自己的财务管理系统;企业的财务管理系统根据这些数据与

差旅供应商进行差旅费用的结算,并依据这些数据结合其它信息向出差员工发放出差补贴。

从上述流程可以看出,从员工最初的提交出差申请到最后拿到差旅补贴,整个出差流程全部实现无纸化。相比传统的差旅管理模式,基于互联网和大数据技术的差旅管理系统可以大大地提高效率,减少冗余成本;并且使员工在整个出差过程中,不再参与实际的支付操作,不仅减少了员工出行中的麻烦,还为企业彻底解决了虚开发票的问题;此外,还可以规范员工的差旅行为,避免未计划的差旅行为的发生。

3. 差旅管理系统的数据分析功能

由于从最初的出差申请到最后的差旅费用结算,所有操作都在差旅管理系统中完成,所以企业员工的每一次差旅行为,都在差旅管理系统中有完整的数据记录。在互联网时代,可以使用大数据技术对企业的差旅数据进行多维度的分析,并将分析出的结果作为数据基础,结合其它信息对企业下一年度的总体差旅需求进行预测,整个差旅流程自身形成一个正反馈闭环机制。随着企业差旅数据的逐年增多,基于大数据的差旅需求预测会越来越准确。有了准确的差旅需求预测,企业就可以制定更准确的差旅预算,并且在与差旅供应商进行集中谈判时获取更大的价格优惠,降低总的差旅成本。

在传统的差旅管理模式下,员工的差旅数据都只是最简单的差旅记录,以及相应的纸质报销单据,而且这里面的数据,尤其是报销单据还包含一些虚假的信息。使用这样的数据,基本上没有办法对企业后续的差旅需求做出预测。

五、总结

降低差旅成本,并不意味着降低企业的差旅标准。通过采用基于互联网和大数据技术的差旅管理系统来规范差旅流程,能够有效地降低企业的差旅成本。

采用无纸化的差旅管理系统可以有效地减少企业在差旅管理方面的人力支出。理想情况下,员工可以在差旅过程不再参与支付操作,一方面免却了员工的麻烦,提升了差旅的满意度;另一方面还可以杜绝虚开发票等情况的出现;还可以大大减少差旅费用审计的工作量。通过大数据技术对企业的差旅行为做出准确地预测,能够以提升企业与差旅供应商的议价能力,进一步降低差旅方面的成本。

更进一步地,在差旅系统达到一定成熟度之后,可以向其它企业或单位提供差旅管理服务,从而使得差旅管理不但能够为企业自身节约成本,还能为企业提供直接收益。

参考文献

- [1] 李宝华.加强企业差旅费管理方法刍议[J].会计之友,2012,(23):23-24.
- [2] 李剑芳.浅议现代企业差旅成本的管理控制[J].China's Foreign Trade,2012,(4):83.
- [3] 董晓波.于差旅费管理问题的探讨[J].新财经:理论版,2013,(10):27-28.
- [4] 张俊海.莫让差旅费成为新的箩筐——差旅费审计方法小议[J].理财:学术版,2014,(7):87-88.
- [5] 袁文华,谢晟.基于Excel的差旅费报销单处理浅析[J].财会通讯,2010,(10):128-129.

(上接第90页)

和管理创新,推动市场开拓,以管理提升创造价值,形成良性的循环发展模式。加强基础设施建设,使改革、管理与发展始终有机地统一在体系内、轨道上,高效率健康运行。

未来,振华重工将进一步解放思想,树立忧患意识,在新的历史起点上全面深化改革加大市场开拓力度,巩固海工未来新增长及地位,在钢结构市、电气市场、船运市场敢于参与,创造价值。

参考文献

- [1] 上海振华重工(集团)股份有限公司.足迹:回眸与展望[M].上海文艺出版社,2012.
- [2] 弄学武,李素平,张凌.振华港机走向全球的历程[J].装备制造,2008,(02-03):32.
- [3] 谭力文.战略管理[M].武汉:武汉大学出版社,2006.