

RPA 财务机器人在现代企业财务工作中的应用探索与实践

董寅华

上海交通大学职业技术学院, 上海 200431

DOI: 10.61369/VDE.2025090002

摘 要 : 随着数字技术的飞速发展和广泛应用, 企业财务工作也迎来了改革的新契机。对此, 本文聚焦 PRA 财务机器人在现代企业财务工作中的应用, 简要阐述现代企业财务工作的新要求以及 PRA 财务机器人在现代企业财务工作中应用的意义, 之后, 提出行之有效的应用策略, 旨在为提升企业财务工作效率和质量, 推动社会经济持续发展提供一些有价值的借鉴和参考。

关 键 词 : PRA 财务机器人; 现代企业; 财务工作

Exploration and Practice of the Application of RPA Financial Robots in Modern Enterprise Financial Work

Dong Yinhua

Shanghai Communications Polytechnic, Shanghai 200431

Abstract : With the rapid development and widespread application of digital technologies, corporate financial work has ushered in new opportunities for reform. In this regard, this paper focuses on the application of RPA financial robots in the financial work of modern enterprises. It briefly elaborates on the new requirements for financial work in modern enterprises and the significance of applying RPA financial robots in this field. Subsequently, effective application strategies are proposed, aiming to provide valuable references for improving the efficiency and quality of corporate financial work and promoting the sustainable development of the social economy.

Keywords : RPA financial robots; modern enterprises; financial work

引言

当前, 已经步入数字时代, 科学技术飞速发展, 企业之间的竞争日益激烈。作为现代企业持续运营的核心环节, 财务管理工作也迎来了新的机遇和挑战。传统的财务工作模式陈旧, 整体效率较低, 容易出现人为错误, 已经难以满足企业快速发展的需要。而将 PRA 财务机器人应用在企业财务工作之中, 能够有效解决上述问题。它能够模拟人类在计算机上的操作, 智能化处理规则明确、重复性高的工作, 有效避免人为因素导致的错误, 大幅提升财务工作效率和质量。对此, 应充分认识到 PRA 财务机器人的重要价值, 并通过多种方式和手段, 将其应用在现代企业财务管理工作之中, 以此为企业实现高质量发展奠定基础。

一、现代企业财务工作的新要求

(一) 满足数字化转型的需求

随着数字技术的飞速发展, 数字化转型已经成为现代企业实现持续发展的必然趋势。对此, 企业应与时俱进, 充分利用数字技术的优势, 优化财务流程, 实时共享和分析财务数据, 从而有效提升财务管理工作质量。例如, 借助数字化技术, 企业能够对内部财务状况实时掌控, 并根据市场发展趋势, 及时调整和优化经营策略。然而, 在以往, 主要依靠人工操作和纸质文档的方式开展财务工作, 这导致财务工作过程中存在诸多问题, 如数据处理速度较慢、信息传递不及时等, 难以满足现代企业发展的需

要^[1]。而将 PRA 财务机器人应用其中, 能够有效优化财务流程, 提升财务数据处理的准确率, 实现数据的实时革新和共享, 从而为企业持续发展奠定坚实基础。

(二) 提升财务工作质量

现代企业之间的市场竞争格外激烈, 这也对企业财务工作提出了更高的要求, 其必须能够及时完成。快速、准确地完成各项任务, 为企业提供准确、可靠的财务信息^[2]。然而, 在传统财务工作中存在诸多问题, 如效率低、易出错等, 严重影响现代企业的发展。PRA 财务机器人的应用为解决这些问题提供了新的方向和思路。PRA 机器人具备自动化、智能化特点, 能够按照预设程序快速处理规模庞大的财务数据, 不仅处理速度较快, 并且出错率

较低，能够极大地提升财务工作效率。同时，PRA 财务机器人还能够实现 24 小时全天不间断工作，并不受时间、空间等因素的影响，从而为提升企业财务工作质量奠定坚实基础。

（三）加强风险管理

当前，企业面临日益复杂、多样的财务风险，如税务风险、信用风险等。因此，财务部门需要不断加强风险管理和控制^[3]，及时发现潜在风险，并采取行之有效的措施进行处理，从而为企业实现持续发展提供保障。然而，在以往，风险管理方式陈旧，主要依靠人工经验和判断，缺乏科学性和准确性，难以准确、全面地识别风险。RPA 财务机器人则可以实时监控企业的财务数据，及时发现潜在风险，并向工作人员发送预警信息^[4]。例如，在税务风险管理方面，PRA 财务机器人能够对企业税务数据进行自动检测和管理，精准识别可能存在的风险，并向财务人员发送预警信息，从而促使工作人员采取科学合理的方式进行处理，从而有效降低税务风险。

（四）满足法律法规的要求

在新时期，财政部新规对现代企业会计信息化建设提出了更高的要求 and 标准，强调会计软件应确保会计数据真实、准确、完整、安全传输、支持数据加密存储，符合数据保密性要求。同时，新规还在一定程度上扩大了适用范围，规范了企业信息化建设的内容，明确会计数据处理要求和电子会计资料的法律效力。而 RPA 财务机器人按照预设的流程进行自动化操作^[5]，能够严格遵守会计行业相关的职业规范和法律法规，确保财务数据的合法性和合规性，从而有效降低因人为因素而导致的风险发生。

二、在现代企业财务工作中应用 RPA 财务机器人的意义

（一）提高工作效率

在以往的财务工作中，以人工为主，这些大量重复性任务往往会耗费工作人员大量的时间和精力。同时，这些工作往往由于过于繁琐，很容易使工作人员产生疲劳感，从而出现操作失误。而 PRA 财务机器人的应用能够有效解决这一问题。它能够按照预设的程序，快速完成那些大量且重复性的工作，准确率远远高于人工操作。以发票审核为例，RPA 财务机器人能够自动审核发票的各种数据^[6]，包括发票号码、金额、时间等，能够快速与系统中的标准数据进行对比，几秒钟内就可完成一张发票的审核。并且 RPA 财务机器人并不会受到情绪、疲劳等因素的影响，它们能够 24 小时保持高速、高效的工作状态。这不仅能够极大地缩短财务工作的时间，提升工作准确率，同时还能够为企业节省大量的成本支出，可谓一举多得。

（二）提升数据质量

RPA 财务机器人是按照预设的规则执行任务，能够有效避免各种因人为失误而产生的错误，极大地提升数据的准确性和真实性。除此之外，它还能够在对数据进行处理的过程中对其进行校验和监控，及时发现数据错误并对其进行纠正，确保财务数据的准确性。例如，在编写财务报表的过程中，财务机器人能够自动

从各个系统中收集各种财务数据，并对其进行校对，以此确保财务报表上数据的真实性和准确性，从而为企业及时调整运营策略提供数据参考。

（三）优化财务流程

RPA 财务机器人在财务工作中应用还能够促使企业优化财务流程，提升财务管理工作效率^[7]。在 RPA 财务机器人的助力下，能够有效打破企业各个部门之间的限制，促使它们之间深度融合，从而为企业制定发展策略提供准确的数据支持和参考。例如，通过应用 RPA 财务机器人，能够将销售数据、生产数据等进行收集，并将其同步上传至财务系统，从而实现财务与企业各部门的深度融合，推动业财一体化建设，从而为企业实现持续发展奠定基础^[8]。

（四）强化风险管控

应用 RPA 财务机器人还能够对企业各种数据进行实时监控，及时发现潜在的风险，并促使工作人员采取相应措施和手段对其进行处理，从而降低企业遭受损失的可能性。当前，市场竞争激烈，数据的及时、准确对企业未来持续运营发展有着直接的影响。RPA 财务机器人具备强大的数据处理和分析能力，能够对海量数据进行分析，并精准识别其中的异常信号。例如，当企业的资金流动出现数据异常或财务指标超出正常范围时，财务机器人能够快速识别出潜在风险，并及时向工作人员发送预警信息。这能够帮助企业财务工作人员快速、精准识别风险，并促使他们迅速采取应对手段，从而为企业的持续发展提供保障。

（五）促使人才结构升级

RPA 财务机器人在企业财务管理工作中广泛应用还能够促使企业人才结构升级。在以往的财务管理工作中，主要以人工方式完成财务工作。而在新时期，RPA 财务机器人能够有效地承担这些工作。这使得企业对基础财务人才的需求大大降低，促使企业财务工作人员向更高层次转型。一方面，企业需要大量具备数据分析能力、数字技术应用能力的高质量财务人才。尽管 RPA 财务机器人能够高效处理各种财务数据，但它难以对这些数据背后的深层含义进行深层分析和解读，这些工作需要专业人才完成^[9]。另一方面，熟练应用 RPA 以及掌握扎实财务专业知识的复合型人才将会更受企业的欢迎。他们不仅需要懂财务专业知识，同时还要掌握财务机器人的开发、运维等技能，能够根据企业的实际需求，对财务机器人的程序进行调整，使其更好地满足企业发展的需要，从而提升财务管理工作的质量。

三、RPA 财务机器人在现代企业财务工作中的策略

（一）合理优化财务流程

企业在应用 RPA 财务机器人之前，首先应对当前企业财务流程进行全面梳理和评估，并根据自身实际情况，标记出哪些环节、流程适合自动化，并根据流程的复杂度、重复性以及规则明确性等因素，制定科学合理的自动化规则。例如，针对那些重复性高、规则明确的财务工作，如发票审核、财务对账等，可以优

先实施自动化。同时，在优化财务流程过程中，还应考虑各个流程之间是否有效衔接，确保优化后的财务流程之间能够顺畅运行。通过这样的方式，缩短财务工作流程，实现财务工作全链条自动化，从而显著提升财务工作质量和效率。

（二）选择合适的 RPA 工具和厂商

当前，市场上有多种可以选择 RPA 工具和厂商。对此，企业应根据自身实际需求和未来发展目标^[10]，选择最为适合的 RPA 工具和厂商。同时，还应关注 RPA 工具功能的完整性、易操作性以及安全性等特点，尽量选择一些具备人工智能、拥有本土服务优势的 RPA 厂商。

（三）加强数据安全保障

财务数据是企业赖以生存和发展的重要数字资产，RPA 财务机器人必须具备安全性和可靠性，才能够处理这些数据。因此，企业应建立健全数据安全管理制度，加强对 RPA 财务机器人的监管，采取多种方式，如数据加密、访问权限控制、审计追踪等，以此防止财务数据出现泄露、滥用等问题。

（四）注重人员培训和变革管理

PRA 财务机器人在企业财务工作中应用，这改变了传统工作人员的工作内容和方式，部分人员可能会产生不满、抵触等情绪。因此，企业应与员工进行深入沟通和交流，加强对他们的培训，以此强化员工认知，提高他们自身的应用能力以及适应能力。培养方面，企业应定期开展专项培训，培训内容包括 RPA 工具的操作、自动化流程讲解等。同时还能构建及时有效的变革管理机制，针对员工在实际应用过程中存在的问题，能够及时给予帮助，确保 RPA 财务机器人的作用能够充分发挥出来。

（五）持续优化和革新

随着企业的不断发展和科学技术的革新，财务流程也需要不断进行优化和调整。因此，RPA 财务机器人应具备强大的可拓展性，能够有效满足企业发展的实际需求。对此，企业应构建持续优化和革新机制，定期对财务机器人进行评估，并根据自身实际需求和评估结果，对其流程进行调整和优化，从而更好地满足企业发展的实际需要。

参考文献

-
- [1] 韩俊杰. 高职院校财务机器人课程教学改革研究 [J]. 内江科技, 2024, 45(09): 132-133.
- [2] 黄萍萍. 人工智能在企业财务管理中的应用 [J]. 财讯, 2024, (18): 111-113.
- [3] 翟祥文. RPA 财务机器人课程创新设计研究 [J]. 中国商界, 2024, (09): 118-119.
- [4] 向星烨. 财务机器人时代 A 会计师事务所会计人员转型问题研究 [D]. 西南大学, 2024.
- [5] 曹广帅, 催成桑姆. RPA 财务机器人开发利用对建设高原经济先行区的影响 [J]. 商业观察, 2024, 10(25): 57-60+65.
- [6] 陈梦, 景孟颖, 邢晔. 人工智能时代下行政事业单位财务管理全流程自动化应用研究——基于 RPA 财务机器人视角 [J]. 国际商务财会, 2024, (15): 36-40+49.
- [7] 王静华. 数字化转型下财务机器人开发与应用课程建设对策解析 [J]. 山西青年, 2024, (15): 187-189.
- [8] 梁鹏. 财务机器人 (RPA) 在财务领域的应用研究 [J]. 中国产经, 2024, (15): 167-169.
- [9] 张瑞鸽. 人工智能时代会计职能转型探究 [J]. 活力, 2024, 42(14): 136-138.
- [10] 徐桐. 财务机器人视角下高校提升财会类学生实操能力的策略 [J]. 市场瞭望, 2024, (14): 107-109.