

如何從遠端管理 您的結帳作業

新冠病毒疫情已迫使我們不得不努力適應現狀。無論您是以人工方式或用較為先進的技術完成結帳作業，我們的解決方案能助您一臂之力。



即使在平常月分，要有效率的完成結帳作業都是一項挑戰。而當前的環境使得這些挑戰變得更加困難，包括：分散的遠端勞動力，有限的技術資源，需要幫助和照顧的孩子和親人以及對個人健康和財務狀況的擔憂，在每個人的腦海中日漸發酵。

政府為了遏制新冠病毒擴散所做的努力是前所未見的，而公司財務長、主計長及其團隊可能發現他們自己疲於修改原有的結帳作業辦法。同時，在流程中的小細節，可能會隨著作業壓力增加而轉變成重大的阻礙。

本文針對如何在遠端結帳時設定優先順序，並推動明確與有效的溝通方式，提供一些構想。這些策略能幫助您與團隊有效的完成結帳作業，同時在最壞的情況過後，要以更強大之姿崛起，同時具備一些關於如何在未來茁壯成長的概念。

我們將聚焦在兩個領域：結合團隊並設定優先順序（無論您是以人工作業或更先進的方式）。

雖然有許多軟體解決方案可用，我們仍推出這篇與 BlackLine 合作的文章，BlackLine 在此一領域提供一個領導性的產品，因此我們提供一些使用 BlackLine 作為結帳工具的公司的相關資訊。不論公司現在使用何種系統，這些構想和原則均能適用。

結合團隊

即使在最好的時期，團隊組成仍可能是一道障礙。一個多國組織可能有數百名或數千名使用者參予結帳作業，他們必須取得共識。

在當前這種情況下，要將那個檔案移交給 Jim 或與辦公室的 Susie 聯繫已經無法達成。您的組織也可能有一名或兩名人員具備完成某項工作的「部落知識」(Tribal Knowledge)，但當他們沒空時怎麼辦？

我們建議：

1. 比平時更頻繁地舉行會議。使用視訊軟體進行重要的結帳會議，增加更多個人之間的連結機會。在整個月內的往返溝通過程中，試著別使用太多管道。
2. 檢討人為控制及需要兩人協調的控制工作。在結帳作業開始之前完成這項工作，以決定遠端工作需求是否已經改變（並確保這些作業均有相對的證明文件以利最終的稽核作業）。
3. 找出擁有重要知識的少數人。在理想情況下，幾組人應具備能相互承接他人工作的能力，以免某人不在而導致工作中斷。
4. 在您目前的技術解決方案中盡可能依您的設置進行合作。電子郵件可能數量太多而難以處理，且容易漏件，這種溝通方式無法與實際行為連結——不論是增加對某些議題的理解或對例外情況的處理能力。

5. 初期便與管理階層溝通關於檢討與報告應如何處理。例如：決定如何以遠端方式與主管一同檢視試算表與損益表初稿，以便對預期情況有所掌握；確保與結帳作業相關的報告分配與分析能有適當的計畫；進行任何變更之前，應向相關的管理階層簡要說明情況。

使用合適團隊的軟體

同時使用 Teams 與 Task Management 解決方案，例如 BlackLine 的服務，您的團隊成員將能退一步思考並瞭解參與此流程的團隊成員為何。與其仰賴會議或親自接觸瞭解狀況，您的團隊可使用標準報表、儀表板或唯讀存取檔案（提供其他利害關係人和稽核人員），以提高整個結帳流程的可見度。

團隊軟體的結構可以讓多名使用者在相同任務中合作或協調，這對目前的環境來說特別有幫助。在正確的解決方案中，使用者也能附加文件並存取前段期間完成的任務，如此新進人員或臨時人員可以取得相關的資訊，並將其整合於作業流程之中，即使關鍵人員無法作業也不影響整體任務。

溝通作業可在團隊軟體解決方案中進行，使事實的來源更易于保存。解決方案可以用安全的方式傳輸檔案，員工不需在多個地方取得資料。透過經定義及評估的關鍵要素和 KPI，您便能確定目前是依規劃進行或是已偏離標準作業程序。

設定優先順序

透過更清楚瞭解在這種情況下的團隊合作方式，您需要一個著重在解決最高風險項目的重要路徑，因為您面對的是迫切吃緊的資源情況以及潛在的科技挑戰。瞭解您的風險並將其設定優先順序，如此團隊的工作才不會被模糊或著重在低影響性的問題上。

我們建議：

1. 作業完成後，仔細檢視團隊整體活動如何與更廣義的階段性目標進行連結。這些活動可集中在明細分類帳和總分類帳的結帳作業中，考慮所有依賴項目，例如某些集團層級的作業程序必須依賴個別個體作業完成後才能進行。

2. 衡量與結帳作業有關的風險，如調節表、分錄和其他工作如內部控制等。盡可能從內部稽核或外部審計人員，以及您的控制項目所架構的方式中，找出可設為優先的高風險項目。
3. 評估並強制執行重大性門檻，藉以減少團隊的工作。
4. 指派某人監控結帳作業核對清單作為第二層控管，以確保各步驟無一疏漏。
5. 與稽核人員一同查核遠端結帳作業計畫，徵求其意見與建議。確定是否有任何額外作業可以支援查核流程。

遠端團隊工作的效率

您應選擇一種解決方案，該方案能讓您能建立業務規則以提高效率，同時也可以協助您依到期日或使用頻率等資訊來操作您的高風險優先帳戶。

例如：讓您在依據業務所定義的標準去設定檢視頻率和層級的功能。您的某些科目概況可能相較其他科目而言較少變化，不需要每個月進行檢視，或許有些餘額為零的科目可以自動認證。

工作管理解決方案可用於文件記錄、提供支援及簽核任何工作或活動。例如：許多公司以 Word 文件進行流程和程序管理，並使用試算表和合併工具簽核各個工作。

最佳工作管理軟體可輕鬆設定臨時或重複發生的工作，藉以記錄並留存證明。該模組在一般情況下，使用者可連續使用數小時或數天。

經得起考驗—還要成長茁壯

可以理解的是，您當前的目標是完成結帳作業，並且完成長期規劃，先前的努力將成為更優化的功能，因此當新冠病毒疫情的惡夢過去之後，您會在更良好的環境下，做得比以往更好。

欲進一步瞭解，請造訪 ey.com/BlackLine

安永 | 建設更美好的商業世界

安永的宗旨是致力建設更美好的商業世界。我們以創造客戶、利害關係人及社會各界的永續性成長為目標，並協助全球各地資本市場和經濟體建立信任和信心。

以數據及科技為核心技術，安永全球的優質團隊涵蓋 150 多個國家的業務，透過審計服務建立客戶的信任，支持企業成長、轉型並達到營運目標。

透過專業領域的服務 - 審計、諮詢、法律、稅務和策略與交易諮詢，安永的專業團隊提出更具啟發性的問題，為當前最迫切的挑戰，提出質疑，並推出嶄新的解決方案。

加入安永 LINE@好友

掃描二維碼，獲取最新資訊。



安永是指 Ernst & Young Global Limited 的全球組織，加盟該全球組織的各成員機構都是獨立的法律實體，各成員機構可單獨簡稱為「安永」。Ernst & Young Global Limited 是註冊於英國的一家保證（責任）有限公司，不對外提供任何服務，不擁有其成員機構的任何股權或控制權，亦不作為任何成員機構的總部。請登錄 ey.com/privacy，了解安永如何收集及使用個人資料，以及個人資料法律保護下個人所擁有權利的描述。安永成員機構不從事當地法律禁止的法律業務。如欲進一步了解安永，請瀏覽 ey.com。

安永台灣是指按中華民國法律登記成立的機構，包括：安永聯合會計師事務所、安永管理顧問股份有限公司、安永諮詢服務股份有限公司、安永企業管理諮詢服務股份有限公司、安永財務管理諮詢服務股份有限公司、安永圓方國際法律事務所及財團法人台北市安永文教基金會。如要進一步了解，請參考安永台灣網站 ey.com/zh_tw。

© 2021 安永企業管理諮詢服務股份有限公司。
版權所有。

APAC No. 14005998

ED None

本材料是為提供一般信息的用途編製，並非旨在成為可依賴的會計、稅務、法律或其他專業意見。請向您的顧問獲取具體意見。

ey.com/zh_tw