

电力企业资金管理的重要性及相关措施探析

吴方舟

(国网福建省电力有限公司福州供电公司 福建福州 350001)

摘要: 电力企业是国民经济的支柱与基础, 近年来, 国家推行了一系列新的经济政策, 电力企业受此影响较大, 为保证与国家经济发展的步调一致, 企业首先要改善自身的一些问题。企业的一切发展和变革都离不开资金支持, 因此, 做好资金管理是企业发展的首要任务。本文就针对电力企业资金管理的重要性展开论述, 并对相关措施进行探析, 希望对电力企业资金管理有所启发。

关键词: 电力企业; 资金管理; 重要性; 措施

前言: 资金管理直接决定了企业的财务管理水平, 财务管理是电力企业的中心, 加强电力企业资金管理对企业发展具有重大意义。只有保证资金在企业当中各个部门正常运转, 企业的运营才不会受到影响, 才能确保企业高效快速发展。

1. 电力企业资金管理的重要性

1.1 为企业持续健康发展打基础

电力建设是一项关系着国计民生的工程, 具有长期性, 短期内无法完成。电力企业的资金具有分散性特点, 遍布的地点众多, 由于电力建设是国家基础设施建设, 企业无法保证盈利, 如果想要在漫长的资金回笼期间保证自身正常运转, 企业资金管理十分重要。此外, 电网公司的组织结构具有复杂性, 企业下设部门较多, 促进资金管理能有效调节资金结构, 优化资金结构能对企业资金流动进行监测, 从而调整资金流动的比重, 能有效减少企业负债的情况发生, 为企业持续不断发展打下基础。

1.2 有效降低财政风险

目前, 我国经济发展速度呈现平缓趋势, 国家相关部门也在大力支持电力企业发展, 但由于积弊已久, 企业呈现出疲态, 累计遗留下了许多债务问题。此外, 目前企业资金管理方式存在明显不足, 缺乏可行性且注重流程, 资金审批流程复杂, 加强企业资金管理可对企业资金进行合理配置, 可使企业即使处于负债的情况也能有效经营, 能极大程度上增强电力企业抵御财务风险的能力, 从而有效减少财务损失, 为企业经营中的资金供给提供保障^[1]。

1.3 适应市场, 提高竞争力

电力属于生活必需品, 是当今时代人人都需要的, 其分布超过 90% 的企业, 这一特点必然受到国家的干预, 因此, 电力企业多少都会带有国企的性质, 具有一定的公益性, 其市场改革并不彻底。一方面, 电力企业可自主建设, 但无法自主定价、调整价格、调整供给, 另一方面, 多数电力公司收支都是处于不平衡的状态, 时刻承担着财政风险, 且投入成本较大, 电力设备与装置所构成的固定资产比重较大, 流动性强, 极大限制着电力企业的自主性。对资金进行有效管理, 可增强电力企业自主性, 实现企业可持续发展, 促进市场改革, 从而提

升自身市场竞争力。

2. 电力企业资金管理问题

2.1 管理体系不健全

由于电力企业的管理制度不健全, 造成了诸多问题。首先, 目前的电力企业在组织、服务、技术和人才控制等方面还存在着一些问题, 这就制约了电力企业的发展。其次, 虽然我国已出台了一套相关的法律、法规, 但在实践中, 多数情况并不尽如人意, 电力企业对管理工作缺乏规范, 导致了电力企业发展质量下降、管理混乱, 影响了管理工作的质量。最后, 由于电力企业管理制度不完善, 导致电力企业内部管理出现了很多问题, 很多业务活动没有得到严格的规范, 导致项目与现实的目标产生了偏差, 进而对项目的质量造成了严重的影响, 并对企业的资金管理造成了威胁。

2.2 管理者的整体素质不高

在电力企业发展过程中, 管理者的综合素质也是一个不容忽视的问题。作电力企业管理人员, 其综合素质对电力企业管理工作具有重要的影响。首先, 当前我国电力行业发展较快, 但总体管理水平较低, 管理手段已不能满足快速发展的需要, 难以保证电力企业发展质量。其次, 由于电力企业缺少有效的人才引进策略, 导致项目经理缺少相关的实践经验, 从而影响了电力企业发展的质量。最后, 由于电力企业没有充分认识到自己的员工的综合素质有待提高, 没有引入先进的管理手段, 导致了管理人员的思想和方法单一, 无法把理论知识与实际工作相结合, 导致了管理工作没有达到预期的效果。

2.3 安全管理意识薄弱

目前, 我国电力企业普遍存在着对电力企业安全管理的认识不足的问题。电力企业工作主要是对安全进行控制, 搞好电力企业资金安全管理, 确保工程的稳定性和减少事故的发生。然而, 目前我国电力企业资金安全管理工作中, 仍有许多问题需要解决。首先, 由于电力企业发展中存在着很多风险因素, 导致资金管理质量下降, 不能为企业带来较大的经济效益和社会效益。其次, 电力企业的资金安全意识不强, 严重影响了企业的健康发展。例如, 在电力企业发展过程中, 因电力企业没有及时发现、排除安全隐患, 导致出现运维安全事故, 不仅会影响工作进度, 还会降低工作质量, 严重的可能会

导致人员伤亡。最后,由于管理者对安全工作的不了解,导致了电力企业发展过程中出现的安全隐患未及时上报,导致了安全事故的发生。同时,安全管理人员缺乏科学合理的安全教育,造成安全意识薄弱,造成电力企业各项事业质量下降。

3. 电力企业资金管理的措施

3.1 加强对企业资金管理人员的管理

电力企业在市场上发展已久,较其他企业相比,对企业内部资金管理人员的重视程度不够,导致企业没有明确进行资金管理的意识,因此,企业要想进行资金管理,首先要提高企业资金管理意识。改变企业员工的观念,让员工认识到企业进行资金管理的重要性,可以在办公室内放置相关的期刊杂志,引导员工翻阅并发表自己的看法,帮助员工深层次的了解资金管理对企业健康可持续发展的重要性,提升企业开展资金管理工作的说服力^[2]。其次,注重提升资金管理人员的综合素质。定期对资金管理人员开展内部培训,提升资金管理水平;学习借鉴其他企业先进的资金管理模式;安排管理人员到其他企业学习或者到高级学府进修,提升自身的资金管理能力;不断引进资金管理人才,壮大企业资金管理人员的队伍,以此保持企业活力,提高资金管理人员综合素养。

3.2 重视信息化平台建设

随着信息化时代不断的发展,财政管理信息化已经是大势所趋,资金管理进行信息化平台建设意义重大。建立统一的资金管理信息化平台能提升企业资金管理的效率,一方面能简化资金管理流程,减轻工作人员压力,减少他们的工作量,另一方面,对企业中的项目资金管理更加准确,加强了各个部门的有效合作,降低了企业的财政风险,对企业形成合理有效的资金管理体系意义重大,也有利于企业的健康快速发展。

3.3 加强资金管理

电力企业的资金回收具有长期性特点,目前无法改变,但加强应收账款资金管理是行之有效的。许多企业在资金管理中由于资金管理不善,常常出现资金账目错乱、遗漏等问题,查账不彻底,核算出现差错,使企业可用的流动资金减少,增大了财政风险。此外,有时还会出现合作公司账目不明,无法缴纳账款的情况,造成严重的财政后果,对企业的正常运转造成严重影响。对于这种情况,企业应根据实际情况采取合适的处理方式,当出现恶意拖欠款项的情况时,应用法律武器保护企业权益,维护企业正当利益^[3]。

3.4 完善资金监督机制

目前,大多数电力企业的资金监督机制均不完善,造成企业资金流动方向不明确的问题出现。企业完善资金监督机制,需从以下两方面进行:第一,加强企业资金内部自查。做好资金的内部控制,合理安排资金账户与管理平台,消除资金潜在的安全隐患,强化资金管控力度,防范资金可能出现的风险;针对资金管理人员开

展座谈会、定期组织培训及面对面交流等活动,充分提高资金管理人员廉洁从业意识,并不断强化监督意识与风险意识,促使资金管理人员严格遵守相关规定,按照流程进行资金管理。第二,进行外部审查。聘请相关的审查团队定期对企业资金进行外部审查,对于企业资金中出现的结算单价不清楚、大小写金额出现错误、项目附件缺失、签章不全、发票有误等问题,及时指出并进行纠正,强化企业资金流程规范化,对企业资金账目进行盘点、复算,对企业出现的资金问题落实到个人,增强企业资金管理人员的责任意识。

3.5 为提高内部资源的协调,实现资产信息的统一

电力企业信息不畅,资金不能自由流动,必须通过信息化、科学技术等技术手段,建立起信息共享与流通的一体化管理平台。面对数量庞大的资产,仅靠线下的资料、档案资料,常常会造成资产的管理效率低下,企业中相关资产的信息资料更新也较为滞后,所以在资产管理的工作中往往会出现一些问题,基于以上背景,电力企业要构建统一的资产管理平台。建立企业之间相互流动、公开的档案,根据项目的特点和项目的执行情况,根据其开展管理工作的具体需要,对项目资产的采购以及资产的使用进行详细的信息记录,确保资产信息和数据能够及时的更新和完善,在统一化的平台应用上,相关人员应当进一步明确资产的使用规范和要求,确保企业的员工都能熟练。企业要构建统一的资产管理平台或系统,比如,专门的资产管理平台或者 OA 系统。建立项目之间相互流动、公开的档案,根据项目的特点和项目的执行情况,设定项目的详细情况,并对项目资产的采购、使用等进行电子信息记录,确保资产的信息和数据及时更新,公开透明。运用平台提高资产管理的效率,同时也可以利用平台详细的了解资产购买的情况和使用的进度,在采购之前通过网上平台获取相关的库存信息,来进一步确定采购的需求。当发生突发事件或特殊事件时,通过互联网平台,可以即时掌握企业的资产状况,并进行网上申请、调拨,实现资源的高效流通与调配,减少采购时间,保证项目的顺利进行。

结语:电力企业资金管理需提高资金管理的意识,提升资金管理人员的综合素质,为资金管理工作打下基础;建立信息化平台,紧跟时代步伐创新资金管理方式;加强财款管理,积极维护企业政正当权益;并不断完善企业内部监督机制,营造良好的企业氛围,对降低企业财政风险,提升企业市场竞争力,实现企业健康可持续发展具有重要意义。

参考文献:

- [1]文昱.电力企业资金管理的重要性及相关措施[J].经贸实践,2018(10):203+205.
- [2]许涛.谈新时代背景下的电力企业资金管理与控制[J].财经界,2019(26):85.
- [3]梁巍.浅析电力企业资金管理的重要性及相关措施[J].中国乡镇企业会计,2018(05):76-77.