

# 试论电力企业资金管理与控制

严 莲

(重庆展帆电力工程勘察设计咨询有限公司嘉智达分公司,重庆 404100)

**摘 要:**我国人们生活水平提升,在日常生产和生活中对电力的需求日益增加。电力企业有利于对人民物质需求进行有效保障。电力企业不断扩大经济效益,在资金管理和控制中存在一定的问题,需要我们探讨具体策略,促进电力企业健康的可持续发展。

**关键词:**电力企业;资金管理与控制

**[DOI]10.12231/j.issn.1000-8772.2020.31.054**

时代在不断进步和发展,电力企业需要加快对管理制度创新和改革的步伐。许多电力企业面临多种多样的资金管理风险,缺乏科学合理的管理方法,造成企业倒闭现象。因此,电力企业要加强资金管理与控制。

## 1 电力企业资金管理特点和现状分析

电力企业资金管理和控制具有一定的特点,对于资金的利用需要较高的集中度。电力企业在不同项目建设开展的过程中,逐渐增加了需要资金的数量,更加凸显出了使用资金的集中度;固定资金占据的比例较大,企业基础建设的过程中投入过多资金,主要在相关物资采购、对电力设施设备进行维修和养护等方面的运用,大多数都是固定资产项目;预测资金收益具有较大难度,企业的基建项目具有长期性特点,增加资金使用,突出了电力投资的公益性,在一定程度上增加了资金收益预估的难度;电力企业的财务存在较大的风险,逐渐扩大投资建设的规模,许多资金是采用外部筹集的方式获取,企业自身具有较大的资产负债,增加了企业的财务风险。

现阶段,我们从电力企业经营状况进行分析,大多企业自身在资金管理与控制方面存在的问题有正确认知,积极进行企业经营经验的学习,同时引进国外先进措施,在一定程度上提升了我国电力企业经营效果<sup>[1]</sup>。但是,企业在进行资金管理与控制的实践工作过程中,存在对优秀经验和手段生搬硬套的现象,没有充分结合企业自身发展的实际情况进行分析和运用,造成企业经营管理中存在较大缺陷,对企业的健康长远发展造成影响。

## 2 电力企业资金管理与控制存在问题分析

### (1)业统筹管理意识

电力企业领导和相关管理人员自身的综合素养和能力,对资金管理和控制的质量效率产生直接影响,进而对企业经营发展方向具有影响。但是,许多电力企业相关管理人员进行具体经验和管理措施学习的过程中,通常采用生搬硬套的形式进行企业的资金管理,缺乏创新创造精神,造成管理策略运用达不到理想效果。另外,电力企业在资金管理的过程中需要团队协作完成,仅仅依靠个体力量进行组织管理难以满足新时代企业发展的实际需求。企业相关管理和工作人员缺乏统筹意识,对资金在日常生产活动中的支出和收入没有科学有效的规划和组织,造成企业出现资金利用不合理、不到位的情况,降低资金的利用效率。

(2)缺乏资金管理与控制策略。目前,许多电力企业在经营管理中没有建立健全安全管理体系,造成资金管理控制上存在较多的漏账、错账等资金安全风险隐患。企业工作人员进行资金管理的过程中没有具体的规章制度作为参考依据,造成对项目的投资和负债上无法进行全面有效的掌控<sup>[2]</sup>。另外,企业对于正常的资金流动没有进行全面的监督管理,对资金流向没有进行把控,对工作人员日常资金运用过程中的行为规范缺乏有效的约束,形成恶性循环。企业在资金管理和控制过程中存在比较被动的位置,在很大程度上增加了企业的经济安全风险。

## 3 电力企业资金管理与控制存在问题的策略分析

(1)增强电力企业管理意识。电力企业要提升自身的市场竞争

意识和统筹管理意识,提升资金管理控制的质量和效率。企业完善管理制度,不断规范和优化资金管理,最大限度的提升资金利用效率。企业要结合相关法律法规和自身经营发展的实际情况,循序渐进的有序管理,对工作人员的日常工作行为规范进行约束和控制,增强管理者的创新创造意识,提升工作人员的统筹意识,对企业资金的支出和收入进行科学规划,提升资金运用效率。

(2)创新资金管理与控制策略。第一,电力企业加强资金管理和控制的监督,最大限度的减少资金消耗,避免产生不必要的资金浪费,提升资金的实际运用效率。企业提升工作人员的资金管理和控制的思想理念,明确相关工作人员的岗位职责,发挥他们主体监督功能。企业不同部门的工作人员需要对财务信息进行定期的检查,不断强化对资金的管理控制,对财务相关信息的真实完整性、科学性进行保证。另外,企业选拔财务人员的过程中,需要对他们的财务专业知识和业务能力进行考察,同时对他们职业道德操守和综合素养进行综合性考量,选用高素质、高能力的财务人员,同时对于他们日常工作行为进行全面严格的监督管理,及时发现财务问题,对相关工作人员按照法律法规进行惩罚。第二,建立健全信息系统平台。电力企业在资金管理控制过程中需要加强财务信息和银行的有机结合,对运用资金进行全面集中管理,采用信息技术创建信息系统平台。电力企业要加强各个单位和部门和总部财务管理系统的连接,实现信息资源共享,有利于企业管理者对各个电力机构的实际运营情况进行全面了解,及时掌握资金流向,制定针对性的决策,为资金管理提供参考依据<sup>[3]</sup>。另外,企业要对各个资金管理的硬件设施设备进行不断升级和优化,树立良好的企业形象,增强企业在市场的核心竞争力,为资金管理控制提供良好的发展基础。

第三,企业要建立完善的资金预算体系。企业可以构建专门的委员会,对资金预算的管理措施和程序进行完善,增强资金预算的监督力度;制定相应的资金预算表,在各个电力机构进行落实执行;完善资金预算的考评机制,促进企业健康的长远发展。

## 4 结束语

电力企业加强资金管理与控制力度,提升资金运用效率,提升管理质量和效率,有效提高企业的经济效益,增强在市场的核心竞争力。电力企业管理者要增强竞争和统筹意识,创新资金管理与控制策略,促进企业健康的可持续发展。

## 参考文献

- [1]陈白露.新时代背景下的电力企业经营管理模式应用[J].环球市场,2018,000(036):46-46.
- [2]倪颖.新时代背景下电力企业人力资源管理优化研究[J].企业改革与管理,2019,000(021):98,183.
- [3]周泽将,汪帅.董事会权威性、内部控制和审计质量——新时代背景下国有企业的经验证据[J].审计研究,2019,No.211(05):97-104.