

电力企业如何加强资金安全管控

汤晓娟

(国网重庆市电力公司营销服务中心, 重庆 400014)

摘要:电力行业作为国家的基础产业,是国家经济增长的重要基石,支撑着国民经济的可持续发展。当前,中国经济飞速发展,电力企业也呈现出迅猛发展的态势,作为资金密集型、设备密集型、人员密集型企业,电力企业常常需要大额资金来维持运转,如果不能对其资金进行有效的安全管控,会影响电力企业的正常经营,因此加强资金安全管控是电力企业的重中之重。本文主要对当前电力企业资金安全管理现状和解决方法进行分析和研究。

关键词:电力企业;资金;安全管控

【DOI】10.12231/j.issn.1000-8772.2021.14.018

在经济飞速发展的当下,企业之间的竞争日益激烈,需要处理的各种风险日益增加。电力是国家基础设施建设中的重要一环,其发展与我国整体经济发展相匹配,是国家经济命脉的基础性产业,作为经济高速增长的国家,整个社会的用电需求也大幅增加,由此可见,电力企业的发展和人民的生活也紧密相连。如果电力企业出现财务危机,会极大的影响我们的日常生活,从而对国家整体经济产生打击。因此促进我国电力企业加强资金安全管控具有非常重要的现实意义。

1 电力企业的资金安全管控现状

1.1 资金管控体系不完善

电力企业存在着大量的流水,下属公司与总公司之间的入账、财务报表的呈交和融合往往存在着一定的延时现象,资金不能及时进行记录和整合,会导致财务信息出现偏差,使总公司难以及时掌握和解决出现的资金问题。且目前部分电力企业的下属公司对各项业务产生的资金流没有进行统一规范的管理,资金申请、审批程序也存在着一定的差异。同时,由于管控体系的不完善,部分电力企业的资金收支票据存在一定缺陷,造成了凭证、印章等必要信息方面的缺失,为企业资金管理留下了风险。

1.2 安全保护机制不够全面

全面的资金安全保护机制能够有效的预防财务风险,但许多电力企业的资金安全保护措施不够全面,主要体现在安全评价上,部分电力企业没有严格按照国家制定的相关标准进行自我资金安全质量评估,可能会导致对资金保护机制预测出现偏差,无法准确评价资产的安全情况。

2 加强电力企业资金安全管控的对策

2.1 完善资金管理制度

一个好的资金管理制度能够很大程度上的降低企业的财务风险,是企业健康发展的先行条件。对于电力企业来说,内部资金控制制度的建设是企业的核心问题,电力企业是事关民生与国家经济的重要产业。为了能促进电力企业更好的对资金流动性进行管理,减少不确定因素发生的可能性,企业应该制定科学合理的资金管理制度,明确对资金的管控内容,增强管理层对资金的管理水平,对各项业务的资金流进行统一的规范化管理,以此实现对企业资金的全面监督、标准划分、统一调配和实际把控。并且在基础资金方面,企业要保证资金运转的审批、核算、下发等每个环节紧密相连,形成一个完整有序的资金流动管理系统。同时,要完善企业自身的印章、票据等必要条件,保证企业做到账实相符,避免出现财务人员“暗箱操作”、下属公司私建“独立金库”的现象。另一方面,电力企业作为以“电”为主要产品的公司,面临着独特的储存要求和广大的客户群体,这就要求电力公司不仅在生产完电力能及时进行销售,还需要电力公司确保广大群体的用电需求。由于电力企业用户的复杂性,很多时候无法收回的账单只能进行坏账处理,严重影响了企业的资金周转和盈利率,因此建立起完善的资金管理制度,能够减少坏账的发生,保证企业的经营效果和效率。

2.2 提高资金管理人员的专业素养

企业的良性发展需要专业化的管理人员,而财务是企业发展的重

要内容,因此企业必须重视对资金管理人员专业素养的培养。资金管理人员是进行资金管理的主体,其专业性对保证资金安全具有重要意义。当前,部分管理人员可能存在经验不足、认知不到位、理论知识欠缺等问题,可能会造成财务资金记录与审核方面的问题,因此,电力企业应该定期开展财务人员专业素养的培训,通过线上授课线下讲座相结合的方式,对管理人员进行综合培训,提高管理人员的理论水平、责任意识、法律意识和安全管控意识,使管理人员重视起资金管理的重要性,并且建立起管理人员评价机制,保证管理人员能够严格遵守法律制度以及公司章程。其次,当前正处于信息化时代,互联网不断发展,网络自动化管理逐渐应用到各行业的管理当中,各企业也纷纷建立起了自己的内部网络信息系统,电力企业也在逐步向网络化过渡,且体量巨大,因此对财务管理人员的计算机技术也有一定的要求,企业应该在员工正式上岗之前,进行专业的培训,做好相关技术的讲解,保证资金管理人员更够熟悉办公系统,减少工作失误,以此提高企业的资金安全管理质量。

2.3 建立财务预警机制

电力企业日常资金流动额巨大,为了能够预防风险,及时发现风险,对风险成因进行专业全面的分析并制定控制风险的措施,企业必须要建立财务危机预警机制。首先,确定自身财务危机的风险临界值,根据行业特点和以往经营过程中出现的财务问题,进行梳理整合,制定出符合自身实际情况的资金风险临界值,通过经济技术指标来对企业进行综合判断。其次,聘请专业人员构建财务预警模型,将通过模型计算出的结果与设置的临界值进行比较,对风险发生的原因进行识别与分析,制定相应的防范控制措施,并且做好后续跟进工作,对风险情况进行定时监察、检测和报告,防止此类风险的再次发生。最后,建立起信息化平台,推动信息化技术在企业日常经营中的运用,不断对资金管理系统进行升级换代,确保资金收支的公开化、准确化记录,强化信息化管理的力度,加强对资金风险的防范,从而提高资金安全管控的效率和质量。

结束语

充足的资金和良好的资金运转是企业的生存基石,当今社会科技发展迅速,我国电力企业也面临着日益激烈的市场竞争,加强资金安全管控是电力企业保持自身竞争实力的关键。针对目前电力企业普遍存在的资金管控体系不完善、安全保护机制不健全的问题,企业应该从多方面入手,通过完善财务管理体系,构建全方位的安全保护系统,并注重资金管理人员专业素质的培养等措施来提升资金管控的安全性。

参考文献

- [1]高淑慧,葛伦建,付真斌.电力企业如何加强资金安全管控[J].中国电力企业管理,2017(35):18-19.
- [2]翟立丽,王馨缘,周杨.浅谈电力企业加强资金安全管控的策略[J].现代经济信息,2019(05):82.
- [3]李志强,孙东萍,赵慧萍.浅谈电力企业加强资金安全管控的策略[J].财会学习,2018(28):170.