

# 电力企业资金风险管理问题分析

刘仁鹏

(国网黑龙江省电力有限公司供电服务中心,黑龙江 哈尔滨 150000)

**摘要:**在当前社会和经济快速发展的新形势下,对于电能的需求量不断增加,这也为电力企业的发展壮大起到了积极的促进作用。在电力企业发展运营过程中,资金是企业持续发展的重要保障。但电力企业基于自身行业的特殊性,在发展中存在资金一次性大额投入及资金回收风险,这也对企业资金风险管理工作提出了更高的要求。文中分析了电力企业资金风险,并进一步对电力企业资金风险管理措施进行了阐述。

**关键词:**电力企业;资金风险;管理意识;管理制度;监管

[DOI]10.12231/j.issn.1000-8772.2021.18.101

在电力企业发展过程中,由于面对的内外环境越发复杂化,企业筹资风险、投资风险增加,再加之企业内部各要素的共同作用,企业内控管理风险也随之增加,这也导致企业在发展过程中资金风险发生几率增大。电力企业一旦发生资金风险,必然会影响企业的持续经营和发展。因此需要加强电力企业资金风险管理,积极采取有效措施保证企业资金的安全性,为电力企业的健康、长远发展打下坚实的基础。

## 1 电力企业资金风险分析

基于外部因素方面考虑,国家关于电力相关法规及政策、银行利率、资本市场政策、国家电价调控等方面因素都会导致外部风险增加。同时对于电力企业内部而言,由于在资金运行过程中预算发挥着重要的作用,但实际电力企业预算缺乏深入,停留在表面,这也增加了资金风险发生的几率。再加之电力企业基建投资往往年末较多,也易引发收支矛盾。电力企业内控制度不完善也是资金风险的主要根源。电力企业基于自身的特殊性,应收账款较多,回款不及时,这也是引发资金风险的关键原因。当前电力企业缺乏健全的资金预警机制,虽然也建立了相应的资金管理机制和流程,但监管不一,这也对制度的执行效果带来较大的影响。另外,电力企业内部资金控制乏力和资金安全管理考核评价缺失,都造成资金风险高发。

## 2 电力企业资金风险管理的优化措施

### 2.1 提高资金风险控制意识,构建完善的资金内控制度

电力企业资金风险管理工作中,需要提高企业从上到下的资金风险控制意识,并将资金风险控制作为日常工作的重要内容。特别是企业管理层,需要积极组织员工进行培训,提升员工风险控制意识,增强员工责任心,并做好资金管理制度的落实,使员工能够履行好自身的重要职责。另外,电力企业资金风险管理工作中,还需要强化内控制度建设,实现对资金的全方位管理。具体要根据制度要求和权限,对资金收支事项进行有效管控,实施不相容职务相分离制度,确保财务岗位之间的相互监督、相互制约。并建立内审部门,保证资金使用的规范性。中外,还要建立健全资金风险管理目标和计划,确保计划落实到位,实现企业资金的高效使用和管理,进一步保障企业资金的安全。

### 2.2 加强现金流管理,合理设置预警机制

电力企业资金风险管理工作中,需要加强现金流的管理,及时掌握企业经营状况,合理进行融资,确保企业收支平衡。因此在实际工作中,需要认真分析企业资金状况,并制定资金使用流程。确保资金使用规划的有效落实。针对企业现金流运行情况进行动态监测,及时进行催收,合理安排库存在,确保资金的合理流动。同时还要建立健全风险预警机制,根据企业实际经营情况,针对现金流进行动态调整,确保企业资金的合理使用,实现对资金风险的有效防范,为企业的健康发展打下良好的基础。

### 2.3 合理编制预算条款,实行资金信息化管理

电力企业在实际运营发展过程中,宜制定预算模型,以此为基准进行企业资金的分析、管理和预算编制,构建企业资金信息化管

理平台,对企业各部门的资金进行有效协调,全面提高资金使用效益。在实际工作中,要结合企业经营战略和市场规划进行预算分配,制定成本预算标准,对企业预算规划进行明确,并重视大数据技术的应用,进一步提高企业数据分析和管理能力,有针对性的规划企业预算条款,确保企业运营价值最大化目标的实现。另外,企业还要加强对员工的培,使员工对预算监管和实际运营之间的差距有一个清晰的认识,促进企业整体预算管理水平的提升,并与企业发展的实际情况相结合,积极对战略目标进行调整,助力于企业的更快更好的发展。

另外,企业要加快建立健全资金风险管理系统,通过与自身的实际情况相结合,不断完善资金风险管理系统,使企业在运营过程中能够有效规避资金风险,而且在资金风险发生时,可以针对存在的问题快速应对和解决,实现对企业经济损失的有效控制,进一步提高企业资金风险管理的水平。

### 2.4 加大资金流通的监管力度,完善安全评价制度

电力企业宜设置专门的监管部门,强化对企业资金流通的有效监管。在企业实际运营发展过程中,一些项目需要资金审批时,则需要由项目负责人、财务部门及监管部门共同进行审批,进一步保证资金流通的安全,并详细记录企业资金收入和支出,实现资金的合理流通。电力企业在资金风险管理工作中,还要加快建立健全安全评价制度,针对下属单位定期上交资金记录,并不定期进行抽查,确保企业资金的安全,进一步实现对财务风险的防范。电力还要完善奖惩制度,对于下属单位能够详细和真实记录资金的情况给予奖励,反之则进行惩罚,促使单位内部各部门和各下属之间之间良性竞争,保证电力企业资金的有序流转,促进电力企业的健康、有序发展。

## 3 结束语

电力企业的资金安全与自身的发展息息相关,电力企业资金风险管理是一项复杂性和系统性的工作,因此在日常运营管理工作中,需要加强对资金风险管理工作的重视,及时掌握企业资金流转过程中存在的风险,并制定科学合理的资金内控体系,加强对资金安全的监督,进一步提高企业资金风险管理工作的整体水平,确保电力企业的稳定、有序运行。

## 参考文献

- [1]辜奇斌.电网企业资金安全管理与风险控制[J].现代经济信息,2018(08):142.
- [2]余国新,郑怡.电力企业资产运营风险与财务管理探讨[J].中小企业管理与科技(中旬刊),2021(06):32-33.
- [3]薛永秀.关于电力企业资金管理风险及控制措施[J].现代经济信息,2017(15):214.