

共享模式下石油工程企业财务风险防范

石 玮（中国石化集团共享服务有限公司东营分公司，山东 东营 257100）

摘 要：随着市场经济的发展和全球化的推进，石油工程企业面临着日益激烈的竞争和复杂多变的财务环境。财务共享服务中心作为一种现代化的财务管理模式，在我国石油工程企业中得到了广泛的应用。然而，共享模式下石油工程企业财务风险防范仍然面临诸多挑战。

关键词：共享模式；石油工程企业；财务风险；防范策略

0 引言

共享服务中心作为一种现代化的财务管理模式，通过集中处理企业内部的财务事务，提高工作效率，降低成本，为企业的战略发展提供支持。近年来，我国石油工程企业纷纷引入财务共享模式，以应对市场竞争和财务环境的挑战。然而，共享模式下石油工程企业财务风险防范仍然面临诸多问题。因此，研究共享模式下石油工程企业财务风险防范具有重要意义。

1 财务共享模式概述

财务共享模式是指组织将财务资源和服务共享给其他内部部门或外部合作伙伴的一种管理方式，旨在提高财务资源的利用效率、优化成本分摊，以及加强企业内部的沟通和合作。在该模式下，企业将内部各个业务部门的财务资源集中起来，形成统一的财务中心，并由专业的财务人员进行管理，能够更好地掌握资金流和成本流，使资金得到优化配置，并使资金作用得到充分的发挥。通过实行财务共享模式，可以减少重复投入，共用资金、人员和资源等，实现资源的最大化利用，同时可以避免资产闲置和资源浪费，极大地提高财务效率。对于工程企业而言，财务共享模式不仅可以减轻财务人员的工作负担，还可以让财务人员更好地接近生产一线，了解企业的运行状况，不断学习和提高自己在财务管理方面的综合能力。随着财务共享的推广应用，工程财务淡化了出纳和会计核算职能，使其将精力更多地投入资金和税务管理、辅助项目成本管理方面。由于靠近生产一线且少了本部束缚，财务人员可以更好地融入项目经营的一线工作中，避免“纸上谈兵”的现象，更好地发挥财务管理的作用。

2 石油工程企业加强财务风险防范的重要性

2.1 提升企业管理工作整体水平

财务风险防控是企业财务管理的核心之一，同时也是石油工程企业尤为重要的一项管理工作内容。只

有做好财务风险防控工作，才能保证财务管理整体运作的有序、数据获取的全面以及数据分析应用的有效，进而推动财务管理在企业决策制定中的支持作用得以更好地发挥，从而全面提升企业管理工作整体水平。

2.2 提高财务管理价值创造能力

财务管理活动的持续深入必然也会伴随更加复杂的问题与风险，加强财务风险防控能力能够最大限度避免各类风险与损失、保证财务管理各项制度的有效执行以及财务管理职能的充分履行，进而让财务管理的价值创造能力得到有效提升。

2.3 提升企业核心竞争力

现代企业必须将竞争策略从同质化价格战转为提升企业的核心竞争力、让企业能够具有不同于其他企业的在技术、产品功能或服务等方面的特殊优势，让企业能够摆脱同质化竞争。但无论是技术革新、产品创新亦或是服务创新，都离不开资金的有效供给以及对可能出现的新财务风险的有效抵御。因此，想要为提升企业核心竞争力的一系列改革与研发工作提供更坚实的保障，就需要切实做好财务风险防控工作。

3 石油工程企业财务风险的类型

企业涉及的财务风险类型主要有以下几类：

第一，融资风险。石油工程企业在投入工程项目建设的过程中需要耗费大量的资金，为了确保工程建设的各个环节完整顺畅，企业需要积极开展融资工作，以便满足项目的实际需求。而在实际运行的过程中，企业实施的融资活动存在一定的风险。首先，企业通过银行贷款融资，本身就存在一定的财务风险隐患，一方面，企业通过贷款需要偿还较高的利息，致使企业还款压力大；另一方面，我国政府管理机构在企业的贷款审核方面有着严格的要求，以便更好地调整企业过度借贷等财务问题，审核标准以及管理制度也加大了石油工程企业的借贷难度，加重了融资风险。其次，石油工程企业在实际运营的过程中，针对资金运

营不畅等问题,企业大多会利用供应商的资金进行相应的调整,一旦对方急于索要,企业自身则需面对更大的财务压力与风险隐患。

第二,资金配比风险。工程项目的实施需要相应的工程材料、项目资金作为支撑,如何针对现有资金进行合理科学的分配是值得企业认真思考的问题,是提升内部项目管理质量的必然要求。然而,现阶段,一部分企业在进行资金分配的过程中还存在许多不足,具体表现如下:首先,企业在实施工程项目之初,相关预算缺乏科学性,资金的配比以及具体使用存在一定的盲目性,导致自身的成本过高,加重了内部资金分配风险;其次,工程项目内部不同部分资金的分配较为盲目,整体分配的过程较为随意,因而也制约了项目的最终收益,致使财务风险问题频发。

4 共享模式下石油工程企业财务风险防范策略

4.1 建立健全财务风险控制机制,提高企业竞争力

财务风险控制机制是指在财务风险管理中所形成的相互联系、相互制约的功能体系,是降低企业财务风险的关键所在。建立健全企业财务风险控制机制,应对财务风险进行事前预测、事中控制及事后管理,抓好有效控制点,将企业财务与经营管理、发展战略联系起来,密切关注可能会引发经营与财务风险的“事故多发地带”,由此形成针对风险隐患的风险控制点、资金成本控制点,投资项目中的投资回报、投资回收期控制点,股东权益、利润分配等方面的利益关系控制点。企业财务风险的失控会引发财务危机,财务危机的加剧最终会导致经营危机。应当对上述各项控制点进行预警分析,施加有效控制。

4.2 科学制定财务分析指标

财务管理是在财务分析的基础上展开的高质量工作,可以有效预防各类资金风险的发生,解决各种财务难题,强化财务风险的控制效果。结合企业财务管理过程进行分析可以发现,管理人员制定的财务分析指标关系到企业财务风险控制的最终效果,总的来说,财务分析包涵的内容较广,较为常见的有盈利、现金流分析等多个方面,在具体操作的过程中,需要结合不同的指标要素进行剖析与研究。

除此之外,相关财务人员还应从盈利分析等维度对企业的财务情况进行合理分析,尽可能地控制内部的财务风险。在此期间工作人员应在积极进行财务内部指标分析的基础上协调控制好财务与非财务指标之间的关系,将非财务事宜对企业管理工作带来的影响

降至最低,以便进一步提升企业的综合管理水平,助力石油工程企业走可持续发展之路。

4.3 拓宽融资渠道、创新融资手段

融资是石油工程企业管理与建设资金的最重要来源,为了避免融资渠道狭窄单一造成的融资成本激增和融资成功率偏低问题,企业方应当加强融资渠道拓展及融资手段创新方面的研究工作。首先,从项目需求、企业财力、发展前景及金融行情等多方面入手展开综合分析,准确核算资金需求及融资需求,避免融资过剩或融资不足问题。其次,积极拓展融资渠道,如通过募资、社会融资、证券融资、资产证券化等方式让企业实现融资渠道的多元化,避免单一渠道所带来的融资风险。再次,优化融资计划,合理配置融资与债务偿还周期,提高工程项目建设全程的债务偿还能力及融资结构风险抵御能力。

4.4 完善风险防范体系,强化风险防范与监督

完善的风险防范体系可以帮助企业防范各种风险,提高财务管理的安全性。对此,石油工程企业财务管理中需要引入现代财务管理理念,搭建企业财务报表分析系统,及时预警财务风险。基于现代风险管理理念,建立完善的风险状态监测体系,并定期或不定期进行项目履约风险测评和人员培训,从而更好地防范财务风险。内部控制是企业风险防范的重要环节,石油工程企业需要建立完善的内部控制制度和流程,不断完善和加强对企业财务活动的监管,从而更好地实现防范财务风险的目的。

此外,石油工程企业需要加强对财务共享的监督 and 审查,建立相应的机制。通过实现财务全流程管理、建立财务部门与业务部门的财务管理联络机制、加强信息化建设等方式,构建安全可控的共享体系,以便及时发现和解决财务管理风险问题。

4.5 控制财务信息风险

新时期新的发展环境下,企业的财务风险管理还有许多提升的空间,考虑到智能化、信息化时代给企业的发展提供了许多便利,管理人员可结合企业实际,对内部现有的财务数据进行积极管理,不断规范、落实财务管理工作中的信息分析工作。在具体实施的过程中,一方面,企业管理层应将相关的信息管理工作放置在一个较为重要的维度开展,确保基础建设数据以及财务数据实现精准定位、科学监控,确保企业财务数据完整、全面,严格控制财务风险;另一方面,工作人员通过将信息技术与财务数据进行有效融合,

尽可能地设计出与企业管理诉求相贴切的财务管理程序,以便更好地满足各项数据分析需求。

4.6 建立健全内部控制体系

建立健全内部控制体系对于石油工程企业至关重要。内部控制不仅有助于提高企业的运营效率,降低经营风险,还能确保企业遵守相关法律法规,维护企业的声誉和股东利益。

首先,石油工程企业应制定明确的内部控制政策和程序。这些政策和程序应涵盖企业的各个层面,包括财务、运营、合规等。通过制定明确的政策和程序,企业可以为员工提供明确的指导,确保他们在日常工作中遵循规定,防止违规行为的发生。

其次,石油工程企业应加强内部控制监督。企业应设立独立的内部审计部门,定期对内部控制体系进行审查和评估。内部审计部门应具备独立性、权威性和专业性,以确保内部审计结果的客观性和准确性。此外,企业还应鼓励员工积极参与内部控制,建立健全的内部举报制度,及时发现和纠正内部控制不足。

再次,石油工程企业应加强内部控制信息化建设。企业应充分利用现代信息技术,建立完善的信息系统,实现业务流程的自动化和智能化。通过信息系统,企业可以实时监控业务运行状况,及时发现和处理风险隐患,提高内部控制的效率和效果。

4.7 提高市场风险应对能力

在当前经济全球化和市场竞争日益激烈的背景下,石油工程企业提高市场风险应对能力至关重要。为了实现可持续发展,企业不仅需要关注市场动态,还要深入分析市场趋势,从而更好地预测和应对潜在风险。

首先,石油工程企业应加强市场调研,深入了解国内外石油市场的供需状况、价格波动、政策法规等方面的信息。通过数据分析,企业可以准确把握市场走势,为生产经营决策提供有力支持。

其次,企业应加强内部成本控制,提高资源利用效率,降低生产成本。在市场波动时,低成本运营能力将成为企业应对风险的重要保障。此外,企业还应加大技术创新力度,不断提高产品和服务质量,以增强市场竞争力。

再次,石油工程企业应加强国际合作,拓展海外市场。在全球范围内寻求合作伙伴,共同开发国际石油项目,可以有效分散市场风险,实现业务多元化。同时,企业还应关注新兴市场的发展动态,提前布局,以抢占市场先机。

最后,企业应建立健全市场风险预警机制,及时发现和处理潜在风险。通过设立专门的风险管理部门,对市场风险进行持续监测和评估,确保企业在面临风险时能够迅速作出反应,采取有效措施予以应对。

4.8 采取专业化运营,加强人才培养

对于远离本部的工程项目而言,一方面,可以考虑由企业委派专业的运营机构前往项目部,根据项目的规模、地域、特点等情况,定制个性化财务管理方案,更好地满足项目的需求,提高财务管理的效果;另一方面,针对项目的特点,企业需要进一步加强人才培养,石油工程企业可以组织跨部门的培训和交流活动,让财务人员及其他共享应用相关的经营人员和管理层之间互相了解和学习,增进员工对整个项目的理解,提高合作和协调能力,从而提高组织团队的整体绩效和协同效率。通过相互了解和学习,员工能够更好地协同合作,为项目的成功和组织的发展做出贡献。

5 结语

共享模式下石油工程企业财务风险防范是企业可持续发展的重要保障。石油工程企业应从风险识别、评估和控制等方面,加强财务风险防范措施,以应对复杂多变的财务环境。同时,石油工程企业还需不断优化财务管理流程,提高财务管理水平,为企业的长期发展奠定坚实基础。

参考文献:

- [1] 张华,杨玉山.共享模式下企业财务风险防范研究[J].当代会计,2018(02):45-49.
- [2] 李明,王丽.财务共享模式下企业财务风险控制研究[J].企业改革与管理,2020(08):102-105.
- [3] 陈丽敏.企业财务风险识别与控制研究[J].财经界,2020(12):106-107.
- [4] 王彦娟.石油工程企业财务风险防范研究[J].纳税,2020(35):28-30.
- [5] 刘婷婷,张伟.共享模式下烟草商业企业财务风险防范研究[J].现代商业,2020(36):122-124.
- [6] 丁巧玲.财务共享模式下如何防范企业财务风险[J].现代经济信息,2019(04):121-123.
- [7] 党绒花.浅析财务共享模式下如何防范企业财务风险[J].中国民商,2020(11):226-227.
- [8] 樊丽.论财务共享模式对企业财务风险控制的影响——以中石油为例[J].中国总会计师,2021(9):2-4.
- [9] 路佳.浅谈企业集团财务管控中财务共享中心模式的应用[J].商讯,2021(13):40-42.