

# 企业财务内控体系建设与风险防范

胡东菊

(山东潍坊润丰化工股份有限公司, 山东 潍坊 262737)

**摘要:** 企业财务内控是财务管理的一项重要内容, 直接影响着财务的工作效率, 是预防财务风险的重要手段。财务内控的质量将直接影响会计信息质量, 是提供真实、可靠的会计信息的前提条件。财务内控任何一个环节出现问题, 都会给企业带来经营风险和安全隐患。因此, 企业应根据自身的经营特点和发展需要, 不断完善企业财务内控体制的建设, 确保财务内控的有效运行。文章从财务内控体制建设的重要意义出发, 阐述财务内控体制建设过程中存在的问题, 并提出加强财务内控体制建设的建议。以盼通过本篇文章的探讨和分析可以有效构建企业内控体系, 提高企业风险防控能力, 进而实现企业的可持续发展。

**关键词:** 企业财务内控体系; 风险防范; 内控信息化建设

## 0 引言

自改革开放以来, 我国的经济形势发展势头迅猛, 市场中也出现了越来越多的企业, 可以说企业迎来了前所未有的充满机遇的时代, 但同样时代也给企业带来了更大的挑战, 现阶段在企业运营的过程当中同行企业变得越来越多, 因此企业的运营和竞争压力也变得越来越大, 如何避免企业运营风险, 实现更长远的发展也成为了人们关注的重点问题, 在反复的研究和分析的过程当中人们逐渐发现了内控体系建设和风险防范的重要性以及对于企业的影响。

### 1 构建内控体系的必要性

在企业运行期间企业管理者所制定的每一个战略规划和战略决策对于企业都会产生至关重要的影响, 为此企业领导者就需要综合多方面的信息和数据, 确定最为合理科学的战略计划和战略任务, 而在战略决策确定以及战略计划分析的过程当中财务数据是企业管理者着重考虑的问题。财务数据能否有效的反馈企业现阶段的运营能力和企业的内部资源情况将会直接影响到企业领导战略决策制定过程当中的科学性和有效性, 从而影响企业的运营风险和企业的未来发展, 而内控体系的建设则可以较好地保证财务数据的真实性, 为相关管理人员提供更多的参考和更可靠的数据<sup>[1]</sup>。其次, 内控体系的建设可以更好地保障企业的运营效率, 当内控体系得以有效建设, 企业内部的规章制度也会更加科学合理, 保障经营效率和经营质量, 同时也可以更好地强化各个层级的任务和职责, 实现项目开展过程中的有效管理, 提高企业管理效益。最后, 内控体系的建设 and 风险防范两者息息相关, 通过合理有效的内控体系建设可以帮助企业更好的规避风险, 保障企业的资产安全, 同时在风险防范的过程当中具体的对策也体现在财务内控体系建设上, 因此财务内控体系的建设对于企业的长远发展有着至关重要的影响, 应当引起重视并有效落实。

### 2 如何加强企业财务管理内控体系建设

#### 2.1 提高内控风险意识

想要更好的建设企业的内控体系提高企业的风险防控能力, 首先就需要强化相关工作人员的风险防控意识, 始终对个人的行为选择和价值判断会产生一定的影响和诱导, 为了让风险防控更好的落实于实践当中, 就需要提高相关工作人员的内控风险意识, 使相关工作人员认识到风险防范对于企业发展和切身利益的影响。只有使相关工作人员转变了认知之后, 才会端正态度展开风险防控工作, 从各个角度有效地展开数据分析, 并且将风险防控意识有效地融合于企业项目流程当中, 更好的落实风险防控, 及时地发现风险隐患, 做好风险防范<sup>[2]</sup>。

#### 2.2 完善内部控制制度

制度的推行和落实可以更好地规范相关工作人员的工作开展, 以更加科学的方法展开内部控制和日常工作, 企业应当从材料采购、产品生产以及市场推销、售后服务等一系列环节, 到财

务、人事管理等一系列管理细节方面建立健全内部控制制度, 都需要确定相对应的内控管理体系, 规范相关工作人员的工作方法、工作技术和工作内容, 一方面这样可以更好地为相关工作人员提供指引, 明确自己的工作内容, 保障工作的有序开展。

#### 2.3 加强财务内控信息化建设

现今时代是数据时代和信息化时代, 信息技术的有效应用, 对于工作方法和工作质量的提升都可以提供较高的帮助。在财务内控体系建设的过过程当中也同样如此, 这也符合财务工作的特性。财务内控机制的建立可以使相关工作人员在工作展开的过程当中更好地获取信息, 同时及时的更新信息, 并且通过信息数据技术的有效应用合理的分析信息, 提高数据的精准度, 以此来推动内控控制管理工作的有效落实, 无论是从财务工作的本身工作特质, 还是从现今时代的特征来分析, 信息化建设都是必不可少的一环。针对财务内控的信息化建设, 相关企业可以从两个角度出发, 首先应当加大信息建设的资金投入量, 通过软硬件设施的购买, 为财务内控信息化建设提供物质保障; 其次应当提高企业内部控制信息的采集以及数据处理的能力, 从这两个角度出发构建信息化的财务内控体系, 有效地提高财务内控的质量和效率<sup>[3]</sup>。

#### 2.4 打造专业的人才队伍

高效工作的开展离不开人才的支撑, 想要更好的建设财务内控体系, 就需要不断的提高相关工作人员的专业素养和专业能力, 保障相关工作人员的工作质量和工作效率, 打造出专业的人才队伍。为此, 企业应当根据财务管理部门的主要工作内容以及未来的工作方向定期地展开培训。通过培训不断地提高相关工作人员的专业素养和专业能力。在培训的过程当中传递最新的财务工作理念和工作方法, 优化相关工作人员的专业素养。同时也通过培训提高相关工作人员对于财务风险把控的认知, 提高财务风险把控意识, 使相关工作人员在数据分析的过程当中及时地发现风险隐患并做出具有较高针对性的风险预案, 降低企业在运营过程当中所面临的运营风险。

## 3 结论

财务内控体系的有效建设对于企业的运营风险规避可以起到较好的实际效益, 通过财务内控体系的建设实现企业的长远发展和平稳运行, 应当引起企业的重视, 通过风险意识的提升、内控机制的完善、信息化建设以及专业的人才队伍打造有效地建设财务内控体系, 让企业在越来越激烈的市场竞争中平稳发展, 实现资本积累和规模扩张的发展目的。

### 参考文献

- [1] 刘伟. 探析企业财务管理内控体系建设及风险防范对策 [J]. 财经界, 2020(19):157-158.
- [2] 郭丽. 制造企业财务内控管理的建设与风险防范 [J]. 大众投资指南, 2020(09):111-112.
- [3] 赵希鲲. 新时期企业成本管控与内控体系的优化路径 [J]. 新金融世界, 2020(7):168,170.