

# 环境工程企业资金管理存在的问题及应对方法

耿郑州

河南永泽环境科技有限公司

**摘要:**随着人们生活水平的提高,人们对物质和精神要求也愈发提高,中国各省市级政府对环境项目的管理日益加强。政府还加大了对城市环境基础设施建设的资金投入,环境基础设施水平也有所提高。污水处理率、生活垃圾处理率和建成区绿化覆盖率也有所提高。与以前相比,空气和水环境的质量得到了显著改善。然而环境工程的发展并不是一蹴而就的,就目前而言,环境工程企业资金管理中仍然存在的问题,严重制约了环境工程的发展,有鉴于此,本文简要对其进行了分析,并提出了有效的应对方法,旨在为我国环境工程企业良性的发展保驾护航。

**关键词:**环境工程企业;资金管理;问题;应对方法

## 引言

环境工程不同于其他的城市建设工程,环境工程企业目前尚处于发展阶段,资金回收期长、需要垫付资金量大、管理意识欠缺是它的显著特点。因此,本文分析了目前环境工程企业资金方面存在的问题,并提出了相应的应对方法,希望能促进我国环境工程企业健康的发展。因为城市环境工程的建设对生活在城市中的每一位公民都尤为重要,完善环境工程建设内容不仅能提高市民的生活环境质量,也能推动城市的可持续发展。

## 一、环境工程企业资金管理存在的问题

### (一) 环境工程企业资金管理意识淡薄

环境工程企业还不成熟,管理层往往还只停留在关注业务拓展、项目成本、公司利润上,忽视了资金管理的重要性,缺少资金价值的观念,在他们的管理下使得企业资金管理缺少科学性、计划性、合理性,不利于环境工程企业更好的发展。同时环境工程企业财务人员的专业水平还有待提升,很多企业的资金管理还简单的停留在会计记账上,认为日记账记好了、项目成本核算清楚了就达到了资金管理的目的,更高层次的资金管理理念欠缺。

### (二) 企业的财务人员素质不高

中小企业在建设初期一般有自己家人管理,环境工程企业也不例外,由于他们没有经过专业的培训,所以记账的方法只能是流水账,致使应收账款、应付账款、项目成本核算经常出现问题,账实不符现象经常发生。随着环境工程企业规模的不断扩大,非专业的记账方式已经不能适应企业大量资金流的要求,引进财务专业技术人员、配备齐全的财务岗位势在必行,但由于企业领导对财务工作的意义和重要性认识不足,目前财务部的师资力量还不够完备,资金的管理的能力还有待提升。

### (三) 环境工程企业筹资困难

企业在急需资金时,筹资是环境工程企业的一大难题,银行借款门槛过高,一般要求要有相应的房产等固定资产作抵押或有实力的第三方企业做担保才能放款,而一般环境工程企业都是租赁的办公区域或者加工厂房,没有可以用来做抵押物的固定资产,这就迫使环境工程企业只能通过社会上其他融资渠道解决资金的困难,但利息过高,增加了企业的资本成本,降低了企业的利润。

### (四) 工程款的结算存在问题

环境工程企业的每个项目的工期一般在几个月到一年居多,资金回收比较缓慢,但是资金的使用一般都集中在项目的前期阶段,这就需要企业垫付大量的资金。另外每个项目都留有10%左右的质保金,需要项目验收后1-2年才能回收,甚至个别项目在合同签订后需要立即支付10%履约保证金或者银行保函,合同履行完毕后再退还企业,这些因素都直接影响着环境工程企业资金的周转率,甚至有些甲方寻找种种原因直接不予支付保证金,这就给企业造成坏账损失,增加了环境工程企业的资金困难,减少了利润。

## 二、环境工程企业资金管理问题的应对方法

### (一) 加强资金管理意识

提高资金管理意识是对资金有效管理的前提和基础,环境工程企业的领导应不断学习吸取新的管理方法来调整自己的资金管理理念,关注现金的流入、流出及运用情况,及时总结出现的资金管理漏洞,吸取经验,改正不足。同时要注重员工的法律法规、职业道德的学习。财务人员在处理各项事务时应本着客观公正的态度,保证会计信息的真实性,积极维护环境工程企业的正常管理秩序。

### (二) 提升财务人员的专业素养

环境工程企业应进一步加强财务管理,整体提升的财务人员专业素质。首先把资金的收支正确地进行专业的归集、分类、记账,为下一步资金预算、项目成本利润分析、项目可行性报告等事项提供更精准的数据分析。往来账会计应把各项目的应收账款及采购的应付账款等往来账整理清楚,应和每个上游客户和下游客户的财务做好沟通,定时对账,确保资金和发票的正确性。稽核岗位,对出纳、核算会计的工作进行审核,以减少资金的风险及错误的发生,统筹安排好财务内部的日常工作,对接好财务经理的下达的工作,财务经理建立健全企业的财务管理制度,编制公司的各项财务计划并定期检查和调整计划,全面调配好企业的资金使用,对企业即将开展的项目,积极参加可行性研究报告的编制。时刻关注企业会计制度与财经法律法规的变化,不断学习,丰富和更新自己的专业知识。

### (三) 丰富筹资方式

环境工程企业在发展过程中,要不断丰富筹资的方法、拓展资金来源,丰富企业的资金结构。现代社会是信息技术高速发展的时代,银行及其他金融市场资金的管理模式和运营模式会不断推崇出新,环境工程企业应该随时掌握与自己息息相关的新型筹资方法的优点、缺点,结合自己的实际情况,选择适合自己的资金管理模式。

### (四) 加强工程款的管理

首先,就整体工程项目而言,款项的结算一般是受行业大环境影响和甲方的霸王条约所制约,施工方为了开展自己的业务往往被动地接受这些不平等条款,但施工方在签订合同时一定要严谨,合同价款要明确,不要使用带有不确定性的字眼,工程进度款的支付节点、支付方式、双方不按合同执行的违约责任和赔偿条款要写清楚,以免履约过程中发生争议,造成应收工程款的延误。其次,就项目中的个别款项,应建立清欠应收工程款小组。像质保金、履约保证金、银行保函及个别问题工程应交给清欠应收款小组,应收款小组应及时梳理并掌握各项目这类款项的应收时间节点,提前打算,与甲方业务人员做好沟通,同时项目负责人要保证项目的质量,给小组人员做好后盾,争取按时收回每笔款项。

## 三、结语

总之,为了使资金管理在环境工程企业发展中发挥出它的重要作用,应当重视环境工程企业资金管理中存在的问题,加强资金管理意识,提升资金的管理、资金的使用效率、资金的周转速度,进而促进我国环境工程企业健康发展。

## 参考文献

- [1] 章铮. 中小型绿色环保企业财务管理方面的问题及建议——以浙江某科技有限公司为例[J]. 现代商业, 2018(06): 211-212.
- [2] 李晋祥. 提高环保企业财务管理水平的路径探索[J]. 财会学习, 2018(13): 77.
- [3] 孙晓曼. 新常态下节能环保企业财务风险管控要点探究[J]. 中国国际财经(中英文), 2017(14): 195-196.