

采油厂内部控制管理现状存在问题及其对策

谭忠文

(中石化江汉油田分公司江汉采油厂 湖北 潜江 433123)

【摘要】在最近几年以来,我国的科学技术以及经济水平都在不断的加强,所以我国的企业在发展的过程中必须要对内部控制进行进一步的加强和完善。同时不断的完善更加科学和合理的内部控制,是我国目前现在企业中不断加强管理以及不断提升效率,还有不断地实现经营目标中必须要进行高度重视的问题。这篇文章在实际研究的过程中,主要是针对采油厂的具体情况进一步的分析,并且我们必须对采油厂的内部控制管理的现状进行进一步的研究。而且不断的完善内部控制的制度是采油厂不断增强竞争实力以及提高经济发展效率的最为重要的途径。同时也能够使得采油厂在发展过程中避免出现一些违法乱纪的行为。这篇文章通过对采油厂的内部控制现状进一步的分析,对于当前内部控制存在的问题进行进一步的揭示,提出具有针对性的解决策略,使得企业的经济效益以及可持续发展的目标得到进一步的实现。

【关键词】采油厂;内部控制;管理现状;存在问题;对策

在这篇文章研究的采油厂本身就是油田企业中的一个下属企业,而且它在实际操作的过程中主要是对陆地上的石油进行进一步的开发和管理。然而采油厂对内部控制的管理制度进行进一步的加强,使得采油厂的经济活动能够得到进一步的运转,同时还能够有效的保证资金的安全运用以及不断的提高经济核算的准确性和精确性。并且在实际操作的过程中不断地加强内部控制的制度,可以使得采油厂的各项制度以及方针得到进一步的贯彻,而且在执行的过程中能够使得经济效益得到进一步的提升,同时还能够不断地加强采油厂经营管理的水平。同时为了能够使得内部控制的管理水平和质量得到不断的提升。首先我们应该针对采油厂的实际发展情况进行进一步的了解和研究,同时对于实际绩效的标准进行进一步的确立。并且要对每项业务的执行结果进行进一步的记录,并且将工作的效果与目标进行有效的对比,这样才能够使得进一步的被发掘出来,并且对原因进行进一步的分析。同时我们在对管理的流程和制度进行进一步落实的过程中,我们应该进行进一步的设计和完善,使得一些业务的流程能够符合企业经营管理的需要。

一、采油厂内部控制管理的现状以及存在的问题

采油厂自成立以来,通过不断的完善和修改,在一定程度上针对具体的业务范围已经对内部管理的控制制度进行了进一步的健全和完善,并且对于一些基本业务的内部控制的流程和管理措施都进行了进一步的加强,同时也能够落实具体的政策和法律法规。在最近几年以来,由于采油厂开始对内部控制制度进行进一步的落实,并且对于内部控制制度以及业务流程进行了进一步的加强,在目前发展的过程中,采油厂的内部控制的体系已经进行了进一步的完善,并且内部控制的工作也能够正常运行。内部控制的理念以及意识都能够落在每一个工作人员的身上。并且在不断发展的过程中,企业通过对内部控制的工作进行进一步的安排和明确对于采油厂的内部控制的实施方案进行进一步的编制,对于内部控制的流程以及操作的规范进行了进一步的编排,使得采油厂的业务授权的范围和标准得到了进一步的明确。针对目前的发展效果来进行分析,企业的内部控制管理工作已经取得了一定的成果,并且也得到了一定的进展,但是从整体的运作情况来进行分析,每个单位的内部控制水平还处在不平衡的现象,而且一部分企业和工作人员对于内部控制的重视程度依然需要不断地提高和加强。而且部分工作人员对于内部控制工作存在着一定的误解,甚至对于内部控制的概念比较模糊,再加上由于内部控制本身就具有一定的局限性,这也就使得采油厂的内部控制在进行运行和管理时存在着一些比较薄弱的环节。一部分经济业务并没有完全的按照内部控制的流程和标准来进行严格的操作,所以对于监督和考核的机制也存在着一定的缺陷。

首先,企业以及相关的工作人员在对内部控制的制度进行学习以及落实的过程中,其力度都存在着一定的缺陷,而且一部分管理人员对于内部控制的意识并没有得到进一步的加强,所以对内部控制的相关概念和知识还有具体的业务操作的流程都需要进一步的巩固和掌握。

第二就是相应的工作人员对于分离制约并没有进行有效地执行,同时对业务的授权以及执行等各个方面都存在这一些交叉的现象,并且一部分经纪业务由于连续以以前传统的习惯并没有实现更加标准性的操作,导致了在对油田进行内部控制评审以及内部控制检查的过程中都存在着一些漏洞。

第三是财务在进行检查时并没有进行真正的落实,而且一些固定的资产或者是办公设施等资产都没有得到进一步的明确的记录。在进行管理和处置的工作上也存在着一定的差异,导致了在对资产进行分配时,企业监管力度以及参与程度都需要进一步的加强。

第四,由于采油厂本身体制和机制存在一定的漏洞,所以采油厂的内部评审的机构以及工作人员在对内部控制的评审工作进行进一步监管时,并没有将具体的职能进行有效的落实和发挥,这就造成了内部评审监管的作用并不明确,在管理效能方面存在着一些弱化的现象。

第五是一些单位存在着内部控制制度流于表面的现象,并且对于成本指标还有预算指标等各个数据存在着一定的误差,导致了控制的范围并没有延伸到采油厂的各个经营管理的环节。

第六是内部控制的业务流程,还存在着一定的漏洞和缺陷,所以在进行生产和经营的过程中都没有得到更加精密性的内部控制,而且生产和经营的数据以及相应的参数都没有更加统一和规范的标准,所以一部分环节并没有进行有效的控制和管理。

二、解决内部控制存在问题的主要对策

在我国经济体制不断完善和加强的过程中,采油厂的各项管理指标和管理任务都需要不断的深化和加强。而且在发展的过程中,我们必须针对采油厂的实际情况进行进一步的了解和制定,对于内部控制的制度以及具体的管理办法进行进一步的健全和强化,这样才能够使得采油厂相关的工作人员能够对。日常的经济事

项以及相关的政策进行进一步的了解,同时也能够在经营管理的过程中将内部控制与采油厂的自身生产环境进行有效的结合,同时能够不断地加强内部控制管理制度的操作性已经实践性。

2.1建立良好的内部控制环境

企业的经济活动必须要控制在具体的环境中,这样才能够使得内部控制的管理工作能够得到进一步的加强,并且内部控制环境的质量也会对企业内部控制的强度以及水平还有经济目标的具体实现情况进行有效的影响。所以我们要对采油厂的内部控制进行进一步的加强和完善,同时还要对采油厂的内部控制环境进行进一步的健全。同时对于采油厂的企业文化,还有经营管理的具体理念以及方式等各个方面进行进一步的改善。并且管理和控制的流程以及人力资源管理的政策,在不断加强的过程中,也需要针对企业的实际经营情况进行进一步的完善。而且各层管理人员必须要对内部控制的重视度以及外部环境的影响进行进一步的管理。对于内部控制的环境进行进一步的加强,可以使得内部控制的制度得到进一步的落实和贯彻。

2.2合理设置内部管理机构,为内部控制监管和实施做好相应的准备

在我国目前发展的过程中,多数企业都没有对内部控制的机构以及内部控制的管理人员进行进一步的建立和健全。随着我国改革的不断深入,以及企业在发展过程中对内部控制工作的重视程度不断提升,使得采油厂的内部控制活动也在发生着非常深刻的变化。尤其是采油厂的资产规模在不断的扩大,内部控制管理的跨度比较宽,管理的范围比较广,而且形式和方式都在多样化,使得专项的内部控制的机构以及内部控制的管理人员需要得到不断的健全和加强。同时还要对内部控制管理的人员进行相应的培训和教育。这样才可以使得内部控制的管理工作人员的综合素质以及业务水平得到不断的提高。

2.3实行科学的预算管理,为内部控制监管提供检验标准和考核依据

采油厂在进行财务管理过程中,最为核心的工作就是要进行财务预算的管理,采油厂在不同的发展时期对于预算管理模式进行创新的力度以及具体操作的形势都是存在差异的。根据目前的执行预算的压力来进行分析,发现压力主要是来自于采油厂内部的成本控制。所以在进行预算管理模式创新的过程中,我们必须要以企业的成本为起点,将预算管理模式进行进一步的优化。同时采油厂应该根据实际的生产经营的特点,对于生产的规模以及每个阶段的管理目标进行进一步的制定。这样就可以使得预算管理的模式以及考核的指标能够符合实际的发展要求,同时我们通过进一步的编制来对经营的活动进行有效地跟踪和监管,随着我国市场的不断变化以及考核指标的水平进行不断的修正,使得控制的结果以及预期的考核目的得到进一步的加强。

2.4围绕落实各项决策和管理措施做好内部控制工作

通过对内部控制所形成的相互协调以及相互约束的机制进行进一步的落实,并且对内部控制的运行以及检查评价还有考核等各种管理手段进行进一步的利用,使得采油厂中经营管理存在的一些违法违规的行为进行进一步的揭示和及时的纠正。这样才可以使得每一项决策和管理的措施都能够得到有效的落实,并且为采油厂可持续发展提供更加有效的发展基础。

2.5提升整体经营管理的水平和经济效益为目标,做好内部控制管理工作

在我国目前发展的过程中,由于一些基本的企业以及管理单位对管理和运行的效率都没有给予高度的重视,这也就使得管理的水平和质量不能够得到有效的提升,同时也就使得企业所具有的市场竞争能力存在着一定的缺陷。甚至还会面临着生存的压力和市场发展的排挤。针对这种现象来进行分析,我们发现除了一些比较客观的原因和历史发展的因素,具体的影响很大程度上还是与企业的管理机制以及内部管理和控制的机制存在着较大的关联。在对内部控制进行具体实施之后,通过对业务流程进行更加合理和科学的设置,对职责进行明确的分工,还有对授权进行进一步的管理,使得在目前操作过程中每项工作的流程以及管理模式都能够进行进一步的改善和创新。这样就可以使得采油厂在实际发展和运作的过程中,基本保障每项经济活动和经济业务能够按照既定的程序和流程进行进一步的操作,同时不断的提升了采油厂所具有的市场竞争实力,不断的提高企业的经济能力。

2.6细化措施,落实责任,推进内部控制工作走向更加规范化的道路

首先我们要对思想进行高度的统一,通过不断地对工作人员的思想进行进一步的加强,使得工作人员能够不断地提高自身的认识,并且不断地强化组织的领导,在思想和行动上对内部控制的管理工作给予高度的重视。而且企业的高级管理人员必须要对职责进行进一步的明确,同时对内部控制的执行力度进行进一步的加强,在进行日常会议开展的过程中,要将内部控制管理制度进行反复的强调。其次就是我们要对责任和分工进行进一步的明确和落实,对于权力进行严格的控制。内部控制的管理制度再进行落实的过程中是一个循序渐进的过程,同时它在发展的过程中

必须对现有的制度进行进一步的完善和改进,同时在实际发展的过程中,如果对采油厂的生产以及经营的管理方面进行了进一步的涉及,我们就需要对任何一个环节进行进一步的加强,这样才能够使得内控管理的效果得到进一步的提升。第三就是要明确分工,落实具体的责任,形成一个更加优良的内部控制的氛围。内部控制的管理制度再进行执行的过程中,我们要根据以往的经验教训进行进一步的总结,对内部控制管理过程中存在的问题和不足进行及时的纠正。如果生产经营管理的具体情况以及内部控制的执行程度出现了矛盾,我们就要进行积极的分析和研究,并且提出具有针对性的解决意见,来对一些内部控制的流程进行进一步的完善和修订。

结束语

采油厂在实际发展的过程中,必须要不断的加强企业的经济效益以及社会效益。所以我们要将企业的内部控制制度进行进一步的完善,同时要对每一项管理环节进行进一步的管理和监督。在发展的过程中,我们要对内部控制的管理工作进行不断的创新,这样才能够使得制度得到进一步的落实和贯彻,而且对内部控制的内涵进行进一步的深化和完善,使得内部控制的范围得到不断的扩大,并且内

部控制的制度也能够更加的科学和合理。这样就能够进一步的降低采油厂经营管理的风险,不断的提升经济效益和实现可持续发展的目标。

参考文献

- [1] 秦明月. 采油厂内部控制管理现状存在问题及其对策[J]. 化工管理, 2016(28): 94-95.
- [2] 陈红梅. 浅析水泥制造企业内部控制存在的问题及对策[J]. 中国集体经济, 2019(36): 80-81.
- [3] 沈银凤. 医院内部控制制度存在的问题及改进措施[J]. 中国集体经济, 2019(36): 61-62.
- [4] 李默. 高校内部控制管理和纪检监察工作协同机制研究[J/OL]. 中国地质教育, [2019-12-16]: 1-4
- [5] 廖金花. 关于企业内部控制管理问题的思考——以上海华泰有限公司为例[J/OL]. 中国商论, 2019(22): 147-148
- [6] 王浩. 企业内部控制与风险管理联系与区别[J]. 中外企业家, 2019(36): 22.

建筑工程施工质量管理方法及控制策略研究

李金瑞

(山东省阳信城建监理有限责任公司 山东 阳信 251800)

【摘要】 由于我国经济社会的不断发展, 建筑工程也迎来了黄金的发展时期, 并且人们对于整体工程的施工质量也提出了更大的需求。如何提升建筑工程的质量, 成为建筑行业迫切解决的问题之一。本文将通过对建筑工程施工质量管理的办法以及控制策略进行分析和了解, 希望能够促进我国建筑行业在未来的发展。

【关键词】 建筑工程; 施工质量; 管理办法; 建筑材料

随着我国经济社会的不断发展, 人们的物质生活水平也在不断地提高, 并且人们对于自身居住环境提出了更大的需求。建筑企业如果想要在激烈的市场环境中凸显出来, 一定要提高自身的综合实力, 加大竞争力。这样才能够满足人们的基本需求, 保证施工的质量, 只有这样企业才能够在外语来实现可持续性发展。所以我们针对建筑工程施工质量的管理办法和控制策略进行风险, 我认为是非常有意义的。

一、建筑工程质量管理的主要内容

建筑工程的质量管理主要是针对建筑施工过程中对于质量的监督和控制。在进行建筑工程施工时, 我们必须要做好现场的勘察工作。现场的工作人员应该利用合理的办法保证勘测数据的准确性和合理性。在进行勘测结束之后, 需要有专门的人员在现场进行审核, 另外必须要能够在最大限度上保证数据的准确性和科学性, 对于这些数据进行确认之后, 相关设计人员应该根据这些数据内容对于工程建设来进行规划和设计。在整体规划过程和设计过程中, 工作人员应该对于建筑的面积以及建筑所使用的材料, 施工过程中建筑的高度和其他影响原因进行综合的全方面的考虑和分析, 在这些分析基础之上来绘制施工的图纸。施工图纸完成之后, 需要由工程师对图纸进行审查和检验。根据实际的现场环境, 对于图纸再一次进行调整和修改, 在确定施工方案合理并且能够进行施工之后再开始进行施工。质量管理人员应该对施工人员以及材料进行严苛的管理和控制。施工结束之后, 这些人员应该对整个工程进行验收, 这样才能够保证整体工程的质量。

二、建筑工程施工时质量的问题

2.1、缺乏科学的质量管理意识

因为建筑工程的质量管理是一个非常复杂并且非常繁琐的工作。赞助工程管理中包含了很多领域的知识和内容, 这就导致建筑企业对于质量管理部能够有更加准确的认知。如果想要从根本上把建筑工程的质量管理进行提高, 管理人员一定要加强对质量管理严格要求, 在实际的施工过程中, 一定要提高管理人员的质量意识以及施工人员的质量意识, 这样才能够保证把质量管理的措施在进行建设时落到实处。由于上级领导忙于公司项目的开展, 并没有意识到质量管理的重要性, 另外, 大部分的施工人员由于自身的技术水平和学历存在着一定的欠缺, 也不能够清楚的意识到质量管理的重要性。如果整体施工队伍施工人员对于科学的质量管理意识没有一个清晰的认知, 那么就会导致整体工程在质量方面出现很大的隐患。

2.2、现代化质量管理意识发展较为缓慢

对于建设工程中的管理形式来说, 这会影响着建筑工程的整体施工质量水平。很多企业可能会因为自身知识封闭, 以的原因, 甚至是由于传统思想约束, 没有办法及时优化和升级管理模式, 这样就导致了不能够及时吸收和接受发达国家优秀的质量管理经验和方案, 不能够结合自身的未来发展进行完美的结合。在目前的情况下, 我国工程管理的模式发展较为缓慢, 另外建筑行业和其他的行业中交流沟通并没有及时的进行跟进, 这就导致建筑企业不能够及时获取大量的有用信息, 从而不能够及时提高自己的技术水平。

2.3、质量保证体系不够健全

目前在建筑工程施工管理中, 虽然整体施工管理的质量得到了相应的控制并且建立了一定的法律法规, 但是在建筑方面的内容却很少。由于缺乏完善的法律法规, 在施工过程中会存在一定的风险, 并且这些风险是没有办法得到根本的解决, 尤其是针对一些大型的施工现场来说可能会存在着难以解决的问题。如果质量保证体系是不健全甚至是缺失的, 就没有办法保证监督管理工作的有效性, 如果监督管理工作较差, 就会导致一系列的问题出现。

三、建筑工程施工质量管理和控制的改进措施

3.1、加强施工过程中的质量管理意识

企业的各级领导一定要清楚地认识到质量管理意识对于整体工程建设过程中的重要性。只有上级领导清楚的认识到了质量管理的重要性, 才能够及时让施工人员去学习和了解质量管理意识的相关内容。可以由施工企业来加强相关人员的质量管理意识, 重点培养他们质量管理意识的提升, 定期开展相应的培训和讲解工作, 制定一个长期并且有效地培养计划。加强对于质量管理意识的成本投入全面提升他们的质量管理意识。另外, 我们可以通过讲解和培训之后, 我们来进行相应的考核, 通过考核来观察他们质量管理意识是否到位, 保证企业由内而外的发展出一种科学管理的意识文化, 才能够促进企业工程质量的提升。

3.2、创新建筑工程到管理理念

为了能够促进企业在未来的发展, 提升建筑企业对于管理模式的创新, 应该引进先进的管理理念, 充分来创新自身企业的思维以及企业的管理办法, 让企业的内部形成一个先进的管理理念。第一点, 可以通过提升完善管理理念来认识到创新思维的重要性以及创新思维的主要作用, 来引导企业进入一个高端的管理层面。我们可以通过对于管理人才的引入来提升整体企业的管理思维, 从整体上来改变管理理念, 促进企业在未来的发展。第二点, 可以通过对整体制度来进行改善。不断完善企业的管理制度, 不断创新企业的管理制度, 利用丰富的管理知识, 先进的管理办法, 来使得企业的管理流程变得更加先进, 能够让管理流程得到进一步的优化。第三点, 要及时并且准确地对未来发展进行归纳和总结。我们需要把企业的管理理念融入到创新思维中, 利用最新的管理理念来符合顺应时代在未来的发展需求, 不断创新管理理念, 让自身的管理理念能够融入到未来的发展之中, 对未来发展进行更好的归纳和总结, 促进企业在未来的发展。

结束语

我们为能够保证整体建筑工程的顺利实施, 并且保证在进行施工时的总体质量, 这就需要我们上述所分析的问题中来进行加强。不断发现问题, 不断解决问题, 在问题中进行成长完善建筑工程施工时的质量管理方法和措施。把适合未来发展的管理措施和办法应用在实际的施工过程中这样能够促进整体建筑行业的发展, 并且保证建筑工程在施工时, 质量管控的科学化, 规范化和有效化。

3.3、完善建筑工程的质量管理体系

建立健全相应的质量管理体系是必不可少的, 每一个企业都应该保证在这一环节的管理中能够有一个完善的制度。这样才能够促进未来管理工作能够有章可循, 使得管理体制进行充分的发挥。可以采用一个系统化的管理理论, 来完善企业内部的管理体系, 设置管理机构授予管理机构相映的权利, 保障管理机构的独立性, 并且对相应的人员进行考核, 让他们掌握一定的专业知识, 促进企业内部的正常运行, 保证质量管理体系能够进行正常的运行。

参考文献

- [1] 李忠胜. 关于建筑工程施工质量管理方法及控制对策的分析[J]. 中国住宅设施, 2020(01): 117-118.
- [2] 杜旭涛. 建筑工程施工质量管理方法及控制策略研究[J]. 居舍, 2019(35): 134.
- [3] 郝泽方. 建筑工程施工的质量管理方法及控制策略[J]. 住宅与房地产, 2019(34): 110.
- [4] 刘鹏. 房屋建筑工程施工质量管理及控制方法分析[J]. 住宅与房地产, 2019(33): 132.
- [5] 周凤予. 建筑工程施工质量管理方法及控制策略研究[J]. 门窗, 2019(22): 60.