

# 企业合同管理工作流程及其法律风险的防范探讨

缪旭阳

(中国石油集团川庆钻探工程有限公司长庆钻井总公司)

**[摘要]**在企业发展的过程中,合同管理是一项非常重要的方法,合同是维护与规范企业合作关系的重要证据,在企业管理的过程中,合同也是非常重要的一部分。随着我国市场经济体制的不断完善,相应的企业合同管理法律也在不断地完善中,给企业合同管理增加了相应的法律压力。企业合同管理的同时会存在较多的风险,这些合同风险会影响到企业经营的效益,严重的时候还会导致企业破产。为此,必须加强企业合同管理,重视合同管理过程中的法律风险管理。

**[关键词]**企业合同管理;法律风险;防范措施

**[DOI]** 10.12252/j.issn.2096-6261.2021.07.473

在企业的生产运营以及管理中,企业的合同管理是一项全过程的系统性管理行为,在进行企业的管理实施中,每一个管理环节中都存在有一定的管理风险因素,从而造成企业合同管理风险问题的存在和发生,这也是企业合同管理比较容易出现问题的重要原因。而企业的合同管理作为企业日常运营管理中基础部分,对于企业的整体运营发展与管理等都存在着较大的作用和影响,因此,加强企业合同管理中风险问题与因素控制,保证企业合同管理的质量与效果,不仅有利于促进企业内部控制体系的建设发展,同时对于企业运营管理中合法权益的维护实现等,都有积极作用和意义,也是实现企业内部控制体系建设与企业合法权益维护的重要方法手段。下文将在对于企业合同管理流程分析基础上,结合企业合同管理的不同流程与环节,对于企业合同管理中存在的风险因素与控制方法进行分析论述。

## 1. 合同管理工作流程的制定及执行

合同管理是企业日常运营管理中的基础管理工作,其工作流程的制定及执行情况将影响企业内控体系建设及企业合法权益的维护,是影响企业生产经营经济风险的关键因素。合同管理流程要由相关业务部门(或法律部门)拟稿,交由法律事务部门审核,经过多次修改完善,把各审批环节考虑周全,最后交由各业务部门负责履行,同时要明确合同审批上传资料,主要有:起草合同文本;招投标项目方案审批单;招投标项目预算价格审批单;会议纪要;招投标结果审批单;报价单;安全资质证书;技术协议;中标通知书等。同时要明确公司内部管理授权及合同决策权限及事权流程。严格执行《中华人民共和国招标投标法》《中华人民共和国民法典》及《公司合同管理办法》及《公司价格管理办法》等。在履行过程中要有法律方面的跟踪把关,保证诉讼案件的成功率。合同管理流程各环节都存在着风险,只有把流程中各节点控制好,才能提高工作效率,防范经济风险。流程执行时要采取相应的内控措施,实现对合同风险的有效控制,执行力指标将反映各部门控制风险的能力。流程的绩效

表现则受到操作该流程的员工的影响,因此,对流程进行分析探讨,发现存在的风险并采取应对策略是必要的。

## 2. 探讨具体的合同管理工作流程整个过程

(1)在合同准备阶段,主要是对合同进行策划、调查对方的实际情况、收集相应的信息、依据招标的结果确定合同签订方,之后进行谈判并起草合同文本等事宜。(2)合同审批的过程中,需要填写审批单,将合同文本上传到相应的管理部门,将方案审批单、会议纪要、企业招标的结果以及招标价格的审批单、造价价格审批单、项目报价表、中标通知等相关证件送至相关部门进行审批。(3)合同的签订主要包含合同双方签订合同以及合同文本分送等工作。(4)在合同履行的过程中,主要包含合同的变更、转让、合同纠纷等问题的解决。(5)在进行合同管理的过程中,需要加强对合同档案的管理,保证合同档案能够及时进行录入、统计、分析,建立完善的信用档案。(6)在进行合同审计的过程中,主要是对内部以及外部审计进行管理。

## 3. 企业合同管理中的风险与控制

对于企业合同管理中的风险问题与控制方法的分析,主要依据企业合同管理的流程划分情况,对于不同流程、环节中的风险因素进行分析,以实现风险控制的目的。

### 3.1 企业合同编制阶段的风险问题与控制分析

在企业合同管理中,合同编制阶段,属于企业合同管理的最初阶段,通常情况下,这一阶段中存在的风险问题主要包括企业合同编制中的策划风险以及调查风险、谈判风险、文本风险等风险问题。其中,企业合同编制阶段中的策划风险,主要是指进行企业合同策划的目标与国家以及行业法律法规中对于企业的战略目标要求不相一致,从而导致企业合同编制阶段策划风险的存在,影响企业合同编制的质量效果。根据企业合同编制阶段中策划风险情况,在进行合同编制中策划风险问题的避免控制中,可以通过对于企业合同编制中的策划目标进行审核,在保证企业编制中的策划目标在相关法律以及法规的要求范围内的情况下,避免策划风险与

问题的发生，保证企业的经济利益。

其次，企业合同编制阶段中的调查风险，主要是指在进行企业合同编制调查中，对于被调查对象的资质信用等给予不正当、合理的评价，所造成的风险问题。针对企业合同编制中存在的这一风险问题与情况，在进行避免和控制中，可以通过对于准合同对象履约能力的严格审查以及对于准合同对象的商业信誉、独立承担民事责任的能力等，进行严格审查，以实现对于拟签约对象的民事主体资格以及注册资本、资金运营、技术与质量保证能力、产品价格、市场信誉等的综合分析论证与评价，从而合理的进行合同对方的选择，实现对于合同编制中调查风险与问题的避免和控制。再次，在企业合同编制阶段中所存在的谈判风险则是指企业合同编制过程中，对企业合同标的产品以及服务数量、质量、价格、酬金的确定，和进行支付的方式、履行期限与地点、方式、违约责任、承担方式、争议解决方法等一些核心内容与关键细节的疏忽，或者是不当让步等，所造成的企业权益受损的情况与问题。此外，企业合同编制中的谈判风险与问题还包括对于企业合同编制过程中可能存在的不符合法律、法规要求的事项的忽略，所造成的风险问题，以及企业谈判策略泄密所造成的风险问题等，都是企业合同编制阶段中所存在的谈判风险与问题。根据企业合同编制中存在的谈判风险与问题的特征，在进行这类风险问题的控制避免中，可以通过进行素质结构合理的谈判团队的组建，并由经验丰富的业务以及技术、财会、审计、法律等专业人员组成谈判团队，在必要时聘请外部专家参与到谈判团队中，提高谈判团队的综合素质结构与水平，在谈判过程中，及时对谈判的具体情况进行总结，以进行下一步谈判策略的确定，充分发挥团队人员的智慧，做好谈判过程中的保密工作，以避免企业合同编制中谈判风险与问题的发生。

最后，企业合同编制阶段中的文本风险主要是指企业编制合同内容与条款不合理或者严密性缺乏、不完整、不明确等，所导致的风险问题，也或者是编制合同内容与条款违反相应法律法规所造成的风险与问题等，在进行这类风险问题的控制与避免中，应注意通过企业专业制定人员进行合同问题拟定，同时严格进行合同会审程序的执行，来实现风险问题发生的避免和控制。

### 3.2 企业合同审核阶段的风险问题与控制分析

通常情况下，在企业合同的审核管理阶段中，存在的主要风险问题包括企业合同审核人员由于未能发现合同文本中的不当内容与条款，或者是即使发现了合同文本中的不当内容与条款，但是没有提出恰当的修改意见，以及企业合同起

草人员没有对于合同审核人员的意见与建议进行充分考虑，导致企业合同文本中不当内容与条款没有被纠正等，所造成的风险问题与情况，都是企业合同审核阶段中所存在的风险问题。针对上述企业合同审核中的风险问题，在进行避免与控制中可以通过提升合同审核人员的专业素质与严格执行合同会审制度等方法，来进行避免和控制，进行企业合同审核过程中，企业合同承办部门应注意将起草的合同草案交给合同条款所涉及的其他专业部门与法律部门等，对于起草和通过的合同的经济性以及可行性、严密性、合法性等进行审核，并对于审核中发现的重大错误与遗漏、不当之处，提出修改意见，进行重新修改审核。

### 3.3 企业合同签署阶段的风险问题与控制分析

在企业合同签署阶段所表现的风险问题主要有，超越权限签订合同所造成的风险问题；对于合同印章管理不当所造成的风险问题，比如，对于不符合管理程序的合同加盖合同印章等；签署后的合同被篡改所带来的风险问题；对于合同保管不当，泄密所导致的风险问题等。针对企业合同签署阶段的这些风险问题，需要通过严格对于合同签署各类权限划分，禁止超越权限签署合同，和建立相关的合同印章管理制度，严格对于合同印章的使用进行分类与编号管理等方面，进行风险问题的避免和控制。对于签署合同被篡改以及泄密问题，可以通过当面签署与在合同中加盖骑缝章、签订合同进行分类归档管理的方式进行避免和控制。最后，在企业合同履行阶段中，还存在有履行风险以及变更转让风险、终止风险、处理纠纷风险等，各类风险问题，对于这些风险问题的避免，均需要通过加强制度管理与严格审核、检查程序等方式，进行避免，以维护企业的利益。

### 结束语

总之，企业合同管理是企业日常生产管理中基础工作部分，进行企业合同管理风险与控制的分析，有利于避免企业合同管理风险问题发生，提高企业合同管理水平，维护企业运营管理权益，具有积极作用和意义。

### 参考文献

- [1]王萌,王春岚.浅谈合同管理流程中的内部控制[J].现代经济信息,2014(10):253.
- [2]赵文丽.合同管理工作的几个关键环节[J].露天采矿技术,2015(3):94-96
- [3]沈淑敏.全面构建合同管理机制有效化解企业法律风险[J].城市燃气,2013(7).
- [4]温航雄.基于审计视角的合同管理基本问题研究[J].财会月刊,2015(16).