

新钢公司搞活资金的基本做法

吕伟 肖春乐

1994年,新余钢铁有限责任公司深受资金匮乏之苦,一度因无力支付原、燃料货款,导致焦炉待煤、高炉待焦,生产经营陷入被动局面。面对如此形势,该公司不等不靠,以强化管理为龙头,以调整产品结构,促销货款回笼为重点,开源节流,盘活资金,取得了较好的效益。

1. 改革体制,集中财权。一是将公司下属单位的财务科收归公司财务处统一管理,将其作为公司财务处的派驻机构,由财务处确定其职责和人事任免;二是核减下属单位的银行帐号和储蓄户头,帐内资金由公司统一调度,防止资金分散流失,杜绝资金体外循环;三是清理未入帐收入和各类专控商品,增加公司收入,四是重申财务一支笔制度和“十二个不准”规定,严肃财经纪律,加强

财务审计监督,建立每月审计3至5家下属单位的常规审计制度;五是制定《公司现金管理办法》,严格规定现金开支范围,坚持收支两条线原则。

2. 调整资金占用结构,加强各类物资管理。对原燃材料储备、在制品、产成品和发出商品等主要环节的资金占用结构进行清理核查,根据生产所需核定各类物资的储备定额和消耗定额,并下达压缩资金占用的指标,争取短时期内压缩资金占用1个亿。同时,加强物资的进出厂和仓储管理,严把计量、验收和出厂关,减少亏吨损失,防止物资流失。

3. 优化品种,促销回笼。为适应市场需求,积极调整产品结构,增产畅销利多产品,限产滞销利少产品,停产亏损无利产品,并根据这一指导思想,重新调整了当年四季度和全年的生产经营目标,主要是(1)增产生铁1.5万吨,锰铁8万吨;(2)确保全年连铸产量71万吨,力争75万吨;(3)优化金属料投向,提高一火成材比,重点是加快中板轧机达产达标步伐;(4)在铁、钢、材系统开展成本质量攻关活动,节能降耗,挖掘潜力,提高质量,提高产品竞争力。与此同时,加强促销工作的组织领导,改善经营作风,积极开拓市场,通过经营例会、市场分析会、用户访谈等形式搞好市场调查,并充分考虑各种商品的地区差、时间差、价格差,制订有效策略,采取联销、代销、批量优惠、小额多批、以材抵款、以物易物等多种方式多种渠道促销产品,努力做好售前、售中、售后服务,组织货款回笼,以良好的

支的总“关口”,因此,该厂财会部门在正确组织财会活动服务经营管理的同时,还注重加强财会监督,严肃财经纪律,促使企业的经营行为沿着健康的轨道运行。首先建立内部审核制度,设专人审核各项费用支出,不合法的单据和不合理的开支拒绝报销,保证财务制度的严肃性。对预付款必须按规定的审批程序和经济合同,经财务科审核无误后方能付款,防止经济活动发生不正常现象,以免给企业造成损失。其次,定

期组织和督促各车间、仓库进行实物盘点,凡发生盘点盈亏都协助查明原因,按厂部规定的制度办理手续,否则,财务上不予冲帐。再次,在处理国家、企业、个人三者关系上,严格按财务制度和《会计法》的要求正确处理。由于建立健全了严格的财务约束机制,该厂连续3年被市税收、财务、物价大检查办公室列为免查单位。

责任编辑 刘志新

信誉,一流的服务吸引顾客,占领市场。

4. 清理“三产”,压缩基建。按照集中资金,统一使用的原则,对全公司的基建项目和所办“三产”进行了全面清查。对基建项目重新分类排队,计划外项目一律不得开工,计划内项目资金未落实的暂缓开工,停、缓建一批项目,压缩基建资金2700万元。对“三产”单位进行清查整顿,重新核准登记,建立健全管理制度。

5. 制定周密计划,加强资金动态管理。成立公司资金领导小组,制定资金的年、季、月度收支计划,坚持每天早晨上班前召开资金调度平衡会,通报情况,安排资金,加强资金动态管理,在资金使用上做到分清缓急,有保有舍,千

方百计确保重点原、燃料采购资金,加速资金周转。

通过以上措施,新余钢铁公司1994年取得了较好的经营管理成效,一是坚定了企业职工战胜困难的信心和决心,保持了职工队伍的稳定;二是促进了生产的发展,确保了畅销利厚产品的生产,其中锰铁8、9、10三个月的产量是1—7月份总产量的133.8%,产量达到27422吨;三是在大量减利因素的影响下,继续保持了利税增长的势头,1—10月实现利税41057万元,比1993年同期增长8.01%。

责任编辑 刘志新



财政部召开全国社会保障财务管理工作会议

最近,财政部在湖北省鄂州市召开全国社会保障财务管理工作会议。湖北省副省长苏晓云、财政部社会保障司司长杜俭、副司长路和平、湖北省财政厅厅长童道友、副厅长周顺明等在会上讲了话。与会代表总结和交换了多年来社会保障制度改革和社会保障财务管理工作的成绩和经验,以及1993年社会养老保险基金、待业保险基金决算编制情况,研究和分析了当前工作中存在的问题以及今后积极参与社会保障制度改革,加强社会保障财务管理的思路,讨论修改了社会养老保险基金、待业保险基金及其管理机构的财务会计制度,会上还布置了养老保险基金、待业保险基金1994年决算和1995年预算工作。

杜俭就今后我国社会保障制度改革的思路、财政部门在社会保障工作中的地位和作用以及1995年的工作计划等问题讲了话。他说,我国已确定社会保障制度改革的目标是,到本世纪末要基本建立起适应社会主义市场经济体制需要的资金来源多渠道、保障方式多层次、权利与义务相对应、管理和服务社会化的社会保障体系。当前改革的重点是配合建立现代企业制度,改革和完善城镇职工养老保险制度、失业保险制度,并逐步扩大医疗保险制度改革试点的实施范围。他指出,积极、主动地参与社会保障制度改革和管理是财政部

门的一项重要工作。目前已有14个省(区)、市正式成立社会保障处,并开展工作,还有20多个省(区)、市已上报政府待批。它意味着广大干部职工的“养命钱”有了专门的人员进行管理和监督,这必将进一步促进我国社会保障事业的发展。他还强调,深化改革,强化管理是今后社会保障财务管理工作的“主旋律”。建立健全社会保障财务管理机构后,要重点抓好深化社会保障制度改革,加强社会保障财务管理工作。中心任务是:适应建立健全社会主义市场经济体制的客观要求,积极主动地参与和支持社会保障制度改革,建立健全社会保障管理法律法规,调整财政职能范围,合理安排社会保障预算,调整支出结构,净化支出内容,强化社会保障资金和财务管理,支持和促进社会保障事业发展。

(郑维楨)

