

业财融合视角的企业项目管控的深化应用与实践

黄琼

江苏方天电力技术有限公司

DOI:10.12238/pe.v3i4.15113

[摘要] 本文以项目管控为核心研究对象,结合业财融合及全过程管控等先进理念,深入分析了当前企业项目管控中存在的跨部门协作、标准化执行、业财联动、项目前期管理及人工成本管理等问题,并提出了一套系统化的项目管控解决方案。通过构建跨部门协同机制、优化项目执行模板、强化业财联动、完善项目前期管理及精准匹配人工成本等措施,研究显示该方案能显著提升项目管理效率,降低管理风险,为企业创造更大的经济效益。

[关键词] 项目管控; 前期管理; 业财融合; 部门协作; 标准模板

中图分类号: F27 **文献标识码:** A

Deepening Application and Practice of Enterprise Project Management and Control from the Perspective of Business-Finance Integration

Qiong Huang

Jiangsu fangtian electric power technology co.,ltd

[Abstract] This article takes project management and control as the core research focus, integrating advanced concepts such as business-finance integration and whole-process management and control. It provides an in-depth analysis of issues currently present in enterprise project management and control, including cross-departmental collaboration, standardized execution, business-finance linkage, pre-project management, and labor cost management. Furthermore, it proposes a systematic solution for project management and control. Through measures such as establishing cross-departmental collaboration mechanisms, optimizing project execution templates, strengthening business-finance linkage, improving pre-project management, and precisely matching labor costs, the study demonstrates that this solution can significantly enhance project management efficiency, reduce management risks, and generate greater economic benefits for enterprises.

[Key words] Project management and control; pre-project management; business-finance integration; departmental collaboration; standard template

在当今快速变化的市场环境中,项目管理已成为企业实现战略目标、提升竞争力的关键手段。有效的项目管控不仅能够确保项目按时、按质、按预算完成,还能显著提升企业的资源利用效率和团队协作能力。然而,随着项目复杂性的增加和跨部门协作需求的提升,传统项目管控模式面临着诸多挑战。本文基于业财融合及全过程管控等先进理念,结合企业实际需求,系统探讨了项目管控的深化应用与实践路径,旨在为企业提供一套切实可行的项目管控解决方案。

1 项目管控现状分析

随着企业业务拓展,当前项目管理存在多方面问题:跨部门合作虽日益频繁,但部门壁垒显著,职责履行不到位,缺乏整合协调,数据孤立、信息共享受阻且安全隐患凸显,大型项目中尤为阻碍精细化管理效率提升,项目受此影响整体进度和成本控制;项

目复杂性增加使传统模式难满足需求,非标准化规范化致效率低下,项目延期超支频发,周期长多环节企业问题更突出,项目因缺乏全生命周期成本管理致后期运营成本高;传统模式下项目进度、合同条款与财务开票节点缺乏有效联动,项目开票不均衡、现金流波动大,逾期未开票、超额开票等异常情况增加税务与坏账风险,资金密集型企业业财联动亟待加强,项目受此影响成本难精确计量控制;项目立项环节缺失,项目跟踪不及时、信息不全面,项目库信息不完整、状态更新不及时,影响项目管理效率和精准度,投资大、周期长项目的前期管理问题更突出,或项目前期管理缺失频繁变更致成本增加和进度延误;人工成本支出缺乏有效管控和统计,无法实时准确反映项目成本状况,项目因人工成本统计不准确致实际成本超出预算影响经济效益,影响成本管理的透明度和效率,人工成本占比大的企业精准测算尤为重要。

2 项目管控具体优化措施

2.1 构建跨部门协同机制

为解决跨部门合作中存在的壁垒、职责不清、信息孤岛等问题，公司采取了一系列措施来构建高效的跨部门协同机制。首先，成立了跨部门项目精准管控专项小组，该小组由公司高层领导亲自牵头，成员包括财务部、安质部、发策部、技术部、市场部等多个关键部门的负责人。专项小组的核心职责是统筹协调所有跨部门项目，确保各部门在项目管理中的角色和责任得到明确界定。

财务部主要负责项目预算编制、资金调配与成本控制，以保障项目资金得以有效利用；安质部则专注于项目具体实施、进度监控以及质量安全的保障，确保项目按计划顺利推进；发策部承担物资采购、供应商管理以及项目策略规划的职责，为项目提供坚实的资源支持。

通过职责的明确划分，有效避免了部门间的推诿扯皮现象，提高了整体工作效率。同时，建立了定期的小组会议机制，每周或每月召开一次会议，就项目进展中遇到的问题进行深入探讨，共同制定解决方案，并根据实际情况调整和优化项目计划。

此外，公司还搭建了统一的信息共享平台，利用现代信息技术实现项目数据、文档、进度等信息的实时共享。该平台不仅打破了部门间的信息壁垒，还提升了信息的透明度和传递效率，减少了信息孤岛现象，为项目管理的精细化提供了有力支持。

2.2 优化标准化项目执行模板

针对项目复杂性增加导致的管理效率低下问题，公司设计了一套标准化的项目执行模板，该模板覆盖了项目从合同签订评审到项目结项的全过程。

2.2.1 合同签订评审阶段

明确结算节点。确保每个阶段的开票和收款节点清晰可见，便于财务跟踪和管理。

任务分解细化。将每个大任务拆解为若干小任务，并确保每个小任务都与开票节点相关联，提高任务管理的精确性。

系统实施增加开票节点管理功能。确保在评审阶段任务分解与合同文本要求完全一致，避免后期出现偏差。

2.2.2 项目实施过程

新增项目执行模块。以表格形式详细呈现项目内容、任务、进度、参与人员等关键信息，便于团队成员随时查看和更新。

整合信息化业务任务和非信息化业务任务的数据来源，确保数据的一致性和准确性，为项目分析提供可靠依据。

根据任务类型确定任务完成判断方式，如上传检测检验报告、物资出库时点等，确保任务完成的客观性和可验证性。

2.2.3 项目数据关联与人员统计

通过系统比对任务完成节点与开票节点，精确确认开票时机，避免错过最佳开票时间。

匹配任务参与人员和去往地点，统计人员工作量，为人工成本分配提供依据。

与财务差旅费报销系统对接，实时确认人员出差情况，确保差旅费用的合理性和准确性。

2.2.4 项目结项过程

财务部门根据系统数据督促各中心及时开票回款，确保项目资金的及时回笼。

发策部负责管控项目最终结项，确保所有任务均已完成且符合结项标准。

安质部监督各中心作业安全，及时纠正无计划作业或违反安全规定的行为，保障项目安全。

人力资源部评估项目人工成本，按月测算项目人工成本，为成本控制提供数据支持。

2.3 构建应收收入池并实现业财联动

为解决项目进度、合同条款与财务开票节点缺乏有效联动的问题，公司构建了应收收入池，实现了业财数据的联动和动态可视管控。具体构建步骤如下：

2.3.1 节点级开票数据归集：系统自动读取合同开票比例，计算应开票金额；同时关联开票申请单，统计已开票金额；最终计算出可开票金额，确保任务完成且无待审批开票申请时再进行开票。

2.3.2 页面展示规则：设计项目维度汇总页和节点维度明细页，分别展示项目整体开票情况和节点开票明细，便于财务和项目管理人员随时查看和分析。

2.3.3 历史项目数据初始化：对于项目管控模块上线前已开票的项目，导出其合同及开票记录；人工补录节点任务完成情况，系统自动计算应开票金额差额；最后由财务复核数据一致性，确保历史数据的准确性和完整性。

2.3.4 异常监控机制：设置红牌预警规则，对节点完成超过30天未开票的情况触发系统推送通知项目负责人及财务预算岗，确保及时发现问题并采取措施解决。

同时，公司实现了项目管理系统与财务系统的数据对接，优化了开票流程，确保开票申请、审批、执行等环节的顺畅进行。通过加强与业务部门的沟通协作，确保了开票时机的准确把握。通过动态监控可开票金额和开票节奏，有效避免了季度末、年末集中开票导致的现金流波动；同时识别并预警逾期未开票、超额开票等异常情况，降低了税务与坏账风险。

2.4 优化项目前期管理与立项流程

针对传统项目管理模式下立项环节缺失、信息不全面等问题，公司对立项流程进行了全面优化。首先，明确了立项确认、立项发起与审批等流程环节。由发策部牵头统一确认潜在项目和意向项目，确保项目的来源清晰可靠。然后，业务中心管理员发起立项申请，经过部门负责人审批后报发策部合同专职进行最终审批，确保立项的合规性和必要性。

公司还建立了完善的项目库信息体系，包括部门名称、项目名称、预计金额、项目状态等关键信息。定期梳理项目库中的在库项目，确保项目信息的准确性和时效性；及时更新项目状态，关联后续合同评审信息，为项目决策提供有力支持。财务部对在

库项目进行毛利润动态预测，并纳入中心全年毛利润预测统计，通过数据分析为项目决策提供科学依据。

2.5 优化人工成本工作量测算流程

针对传统项目管理模式下人工成本支出缺乏有效管控和统计的问题，公司对公司全部自有人员进行了性质梳理，并按部门和工作性质细分为生产人员和管理人员。对生产人员的工作性质进一步分类为现场出差和在公司办公两种类型。

依托商旅平台，公司实现了现场出差人员工时的及时归集；对于在公司办公的人员，则要求其每日勾选当期参与的项目编号，实现工时的实时归集。业务中心在财务管控系统中维护项目库信息，实时更新在执行的经法合同编号，确保项目信息的准确性和完整性以支持成本归集工作。

在生产经营系统中，公司开发了工作量汇总页面，每月自动汇总现场出差人员工作量和在公司办公人员工作量；汇总数据经各中心审核后上报至人资部。人资部根据各中心上报的工作量数据计算当月各中心的项目人工成本；财务部则根据计算结果进行账务人工成本拆分，确保成本分配的准确性和合理性。通过这一流程，公司实现了对项目人工成本的精准匹配和实时监控，提升了成本管理的透明度和效率。

3 实施效果

通过实施一系列优化措施，企业在项目管控方面成效显著：

构建跨部门协同机制使企业实现对重点项目的精准管控，项目管理效率大幅提升，部门间沟通更顺畅、数据共享更及时，安全隐患得到有效控制，大型项目中项目整体进度和成本控制水平显著提升，如电力项目成本得到有效控制、利润显著增加。

优化标准化项目执行模板后，项目管理流程标准化规范化，减少重复劳动、简化流程、提高效率，加强跨部门协作、实现信息共享与资源整合，项目延期超支等现象明显减少，整体效益显著提升。

构建应收收入池并实现业财联动，提升了项目开票的均衡性与合理性，降低税务与坏账风险，实现项目现金流动态可视管控，为资金管理和决策提供有力支持，如资金密集型项目通过动态监控避免现金流波动问题。

优化项目前期管理和立项流程，实现对项目全生命周期的有效管控，项目跟踪更及时、信息更全面，决策更科学合理，如投资大、周期长的项目通过完善前期管理流程更准确预测成本收

益，及时更新项目状态和关联合同评审信息避免执行中的变更延误问题。

优化人工成本工作量测算流程，实现对项目人工成本的精准匹配和实时监控，提升成本管理透明度和效率，为成本控制和决策提供有力支持，如人工成本占比大的项目通过精准测算和实时监控有效控制成本、提升利润水平。

企业通过构建协同机制、优化执行模板、业财联动、完善前期管理及人工成本测算等措施，显著提升了项目管理效率与效益，实现了成本有效控制与决策科学化。

4 结论与展望

本文围绕企业项目管控深化应用与实践，结合业财融合与全过程管控理念，实施构建跨部门协同、优化执行模板、应收收入池与业财联动、前期管理及立项优化、人工成本精准匹配等创新措施，显著提升项目管理效率，降低风险，增强资金效率与成本透明度，尤其在电力企业中成效显著，有效控制成本并提升了项目利润与市场竞争力。

展望未来，面对不断变化的市场环境和日益复杂的项目需求，公司将继续深化项目管控体系优化，积极探索并应用新的管控模式与方法，加大技术创新投入以推动项目管理智能化，同时加强人才培养与引进，打造高素质专业团队，积极与行业内外优秀企业交流合作，不断提升项目管控能力与竞争力，为企业的持续稳健发展及行业的高质量增长贡献力量。

[参考文献]

[1]丁骞,杨武志,刘成,等.电网企业生产项目数字化管控模式的构建与实践[J].电力设备管理,2025,(06):56-58.

[2]曾彩云.基于内控视角的企业项目管控实务与探讨[J].今日财富,2025,(07):76-78.

[3]冯达丽.基于全过程管控的化工企业项目成本优化策略研究[J].中小企业管理与科技,2025,(08):99-101.

[4]马晓梅.业财融合背景下建筑服务企业项目成本管控的优化路径[J].今日财富,2025,(07):73-75.

[5]叶巧红.中小企业管理中项目进度管控的数字化工具应用研究[J].中国轮胎资源综合利用,2025,(06):183-185.

作者简介：

黄琼(1987—),女,江苏省启东市人,硕士研究生,中级会计师,研究方向：大数据与财务分析、财务风险管理与内部控制。