

的作用。一个有效的激励机制可以充分调动财务人员的积极性和创造力,使他们更加主动地投入工作中去。建立激励机制需要企业从多个方面进行考虑。一方面,可以通过设置明确的绩效考核标准,对财务人员的工作成果进行客观评价,并根据评价结果给予相应的奖励和晋升机会^[7]。这种奖励可以是物质上的,如奖金、津贴等,也可以是精神上的,如荣誉称号、表彰等。另一方面,企业还可以通过提供良好的工作环境和福利待遇,来吸引和留住优秀的财务人员。例如,提供舒适的工作场所、完善的社会保险和福利制度、丰富的员工活动等,都可以在一定程度上增强财务人员的工作满意度和归属感,从而进一步提高他们的工作质量和效率。

5 优化管理流程策略

5.1 简化审批流程

在企业的日常运营中,财务审批流程扮演着至关重要的角色。然而,繁琐的审批环节往往会导致审批效率低下,影响企业的运营速度。因此,优化财务审批流程,减少不必要的审批环节,已成为提升企业运营效率的关键举措。简化审批流程并不意味着放松对财务活动的监管,而是要在确保合规性的前提下,通过重新梳理和优化审批流程,去除冗余环节,提高审批效率。具体而言,企业可以根据不同的财务事项,设置合理的审批层级和权限,避免层层审批、重复审批的情况。同时,还可以利用信息化手段,如电子审批系统,实现审批流程的自动化和智能化,进一步提高审批效率。此外,企业还应建立健全的审批监督机制,对审批流程进行定期评估和优化,确保审批流程的合规性、高效性和灵活性^[8]。

5.2 标准化管理流程

在财务管理领域,标准化管理流程是确保财务活动有序、高效进行的重要基础。通过制定标准化的财务管理流程,企业可以明确各项财务活动的操作规范和步骤,从而避免操作失误和混乱,提高工作效率。标准化的财务管理流程应包括预算编制、资金管理、成本控制、财务报告等多个方面。在预算编制方面,企业应制定详细的预算编制指南,明确预算编制的步骤、方法和时间节点,确保预算的准确性和及时性。在资金管理方面,企业应建立完善的资金管理制度,规范资金的收支流程和审批权限,确保资金的安全和有效利用。在成本控制方面,企业应制定成本控制标准和流程,明确成本控制的重点和方法,降低企业运营成本^[9]。在财务报告方面,企业应建立规范的财务报告编制流程,确保财务报告的准确性和及时性,为企业的决策提供有力支持。

5.3 强化内部沟通

在企业的运营过程中,财务部门与其他部门之间的沟通与协作至关重要。加强内部沟通,不仅能够确保财务信息的准确性和及时性,还能够促进各部门之间的协同合作,共同推动企业财务管理水平的提升。为了实现这一目标,企业应建立有效的沟通机制,如定期召开财务与业务部门的联席会议,及时交流财务数据和业务信息,共同分析和解决财务管理中存在的问题。同时,财务部门还可以主动向其他部门提供财务管理方面的建议和支持,帮助他们更好地理解和遵守财务管理规定,提高整体运营效率。此外,企业还应注重培养跨部门的团队合作精神,鼓励员工积极参与跨部门合作项目,增强彼此之间的信任和理解。通过强化内部沟通,企业可以打破部门壁垒,形成合力,共同应对市场挑战,实现企业的可持续发展^[10]。

6 结语

通过加强内部控制、引入信息化手段、提升人员素质、优化管理流程等多方面的努力,企业财务会计管理工作可以实现提质增效,为企业健康稳定发展提供有力保障。

参考文献

- [1] 郑娟.企业财务会计管理工作提质增效的路径分析研究[J].商场现代化,2024(19):159-161.
- [2] 胡杨华.企业财务会计管理工作提质增效的路径要点分析[J].财经界,2024(20):111-113.
- [3] 张佳怡.企业财务会计管理工作提质增效的路径[J].商业2.0,2024(15):111-113.
- [4] 吴刚.企业财务会计管理提质增效的路径分析[J].中国商界,2024(1):134-135.
- [5] 马晓英.企业财务会计管理工作提质增效的路径要点分析[J].商场现代化,2024(1):165-167.
- [6] 周艳锋.企业财务会计管理工作提质增效的路径[J].市场瞭望,2023(19):45-47.
- [7] 王元朋.新常态下企业财务会计管理工作提质增效的路径分析[J].中小企业管理与科技,2023(3):160-162.
- [8] 王晶.企业财务会计管理工作提质增效的路径分析研究[J].商场现代化,2022(5):144-146.
- [9] 朱怀川.企业财务会计管理工作提质增效路径探究[J].营销界,2021(37):144-145.
- [10] 周峰.企业财务会计管理工作提质增效路径探究[J].中国市场,2021(12):141-142.

Analysis of the Causes and Preventive Measures of Legal Risks in Enterprise Operation and Management

Dunhuang Gao

Hubei Gaoyan Legal Consulting Group Co., Ltd., Wuhan, Hubei, 430070, China

Abstract

With the development of society, market competition has become increasingly fierce, and the market environment has become complex and ever-changing. Enterprises face more and more problems in their business management, and they will also encounter many risks in the operation process. Among them, legal risk is one of the important risks faced by enterprise management, and its causes are complex, involving external legal environment and internal compliance management. It not only leads to civil, administrative, and even criminal liability for enterprises, but also affects their reputation and credibility. Based on this, the paper elaborates on the overview and types of legal risks in enterprises, analyzes the causes of legal risks in enterprise management, and proposes effective measures to prevent legal risks, improve better business management, and avoid legal risks.

Keywords

business management; legal risk; causes; preventive measures

企业经营管理中法律风险成因及防范举措解析

高敦煌

湖北高妍法律咨询集团有限公司, 中国·湖北 武汉 430070

摘要

随着社会发展, 市场竞争越发激烈, 市场环境变得复杂多变, 企业经营管理所面临的问题越来越多, 在经营过程中还会遇到很多风险, 其中法律风险是企业经营管理面临的重要风险之一, 成因复杂涉及企业外部法律环境和内部的合规管理, 不仅会导致企业承担民事、行政甚至刑事责任, 还会影响到企业的声誉和信誉。基于此, 论文对企业法律风险概述与类型进行阐述, 分析企业经营管理中法律风险的成因, 并提出有效防范法律风险的措施, 提高企业更好的经营管理, 避免法律风险。

关键词

企业经营管理; 法律风险; 成因; 防范举措

1 引言

随着社会的发展, 市场竞争激烈使得企业不断创新商业模式, 扩展业务范围。在经营管理过程中涉及众多环节与部门, 其中每个环节都潜藏着经营风险。信息化时代的到来, 加剧企业经营管理风险, 尤其是大数据、人工智能、物联网等新兴技术的应用给企业经营管理带来了新的法律风险。研究企业经营中的法律风险成因及防范举措可以了解企业法律风险的多样性与复杂性, 帮助企业进一步完善法律风险管理体系, 对于保障企业的合法权益、维护企业的稳定发展具有重要意义^[1]。

2 企业法律风险概述与类型

2.1 企业法律风险的概述

企业经营管理中的法律风险是指企业在经营管理过程中因违反法律法规或未能正确履行法律义务而可能面临的法律后果, 包括罚款、赔偿、诉讼、刑事责任等。法律风险具有普遍性、复杂性, 只要存在经营活动, 就需要遵守法律规定和监管要求, 法律风险存在于企业经营管理的各个环节中^[2]。法律环境愈发复杂, 其风险涉及多个法律领域, 包括合同法、知识产权法、劳动法、税法、竞争法、环境法等, 一旦法律风险转化为实际的法律问题, 企业不仅影响到企业的声誉和信誉, 还要承担经济损失、经营受限等影响, 严重的还会导致企业濒临破产。

2.2 企业法律风险的类型

企业法律风险可以根据不同标准划分为不同类型, 具体如下。

【作者简介】高敦煌(1988-), 男, 本科, 从事企业管理研究。

2.2.1 根据风险来源划分

①外部环境法律风险：由于企业以外的社会环境、法律环境、政策环境等因素引发的法律风险。如立法不完备、执法不公正、合同相对人失信、违约、欺诈等。外部环境引发的法律风险不是企业所能控制的，企业无法从根源上杜绝外部环境变化导致的法律风险^[1]。

②企业内部法律风险：主要是企业内部运营中决策制定、内部管控、企业运营、经营决策等环节存在法律漏洞导致的风险发生，引发的法律风险。主要原因是企业自身法律意识淡薄，缺乏较为完善的法律风险防范机制，在制定经营决策时欠考虑法律因素等。与外部环境法律风险相比这些企业内部法律风险可以通过完善法律风险机制进行控制。

2.2.2 根据企业运营环节划分

①企业设立法律风险：在设立企业的过程中，企业的发起人是否根据《公司法》等法律法规的规定，对拟设立的企业进行充分的法律设计，是否完全履行了设立企业的义务，以及发起人本人是否具有相应的法律资格，这些都直接关系到拟设立企业能否具有一个合法、规范、良好的设立过程。

②合同法律风险：企业在经营过程中，为了保障双方利益会签署合同，合同作为一种实现合同当事人利益的手段或工具，具有动态性。其中存在合同签订风险、合同履行风险、合同管理风险^[4]。

发生合同签订风险的主要原因：一是合同主体资格审查不严，与不具备相应民事行为能力或授权的主体签订合同；二是合同条款不清晰、不完善，存在歧义或漏洞，容易引发双方对合同内容的理解分歧，尤其是合同中价格、质量标准、交付方式等关键条款约定不明。

发生合同履行风险的主要原因是在合同履行过程中，一方可能因自身原因无法按时、按质、按量履行合同义务，构成违约。或者出现不可抗力、情势变更等情况影响合同履行，企业在处理此类合同时未能妥善处理相关法律问题，从而产生纠纷导致法律风险发生。

发生合同管理风险的主要原因：一是企业缺乏完善的合同管理制度，合同档案管理混乱，无法及时、准确地获取合同信息；二是合同审批流程不规范，合同存在不合理的情况。

③企业并购法律风险：并购是兼并与收购的总称。企业并购涉及公司法、劳动法、房地产法、税收法、知识产权法等法律法规，且操作程序复杂，潜在的法律风险较高。

④知识产权法律风险：知识产权法律风险主要包括公司的企业名称权、商标权、专利权等。多数企业对于知识产权的意识淡薄，导致在生产经营过程中可能存在侵犯他人的专利、商标、著作权等知识产权的情况，从而面临法律诉讼。同时企业如果对自身知识产权保护不力还要面临被侵权的风险。在实际生活中存在商业泄密、研发成果未及时申请被他人抢先申请的情况，导致企业失去市场竞争优势。

⑤劳动法律风险：《劳动法》是人力资源管理中的重要法规，也是企业最常见的法律风险。劳动法律风险贯穿人力资源管理的各个环节，从招聘开始，到面试、录用、使用、签订劳动合同、确定员工待遇，直至员工离职，都有相关的劳动法律法规的约束。企业未按照《劳动法》执行的行为都可能给企业带来法律风险甚至法律纠纷。

⑥企业税收法律风险：指企业的涉税行为因未能正确有效遵守税收法规而导致企业未来利益的可能损失或不利的法律后果。具体表现为企业涉税行为影响纳税准确性的不确定因素，可能导致企业多交或少交税，或因此承担法律责任。

⑦竞争法律风险：企业在市场竞争中无法避免竞争，良好的市场竞争可以推动行业发展，但是有些企业为了获得更多的市场份额与经济财产采取一些不正当手段，如虚假宣传、商业诋毁、商业贿赂、侵犯商业秘密等，影响竞争环境，损害其他经营者的合法权益，扰乱市场秩序，从而受到法律制裁。

2.2.3 根据法律风险的性质划分

①刑事法律风险：涉及刑法规定的风险，当企业或个人违反刑法规定时，可能面临刑事责任。主要风险有职务犯罪、违反安全生产法规、侵犯知识产权等情况。

②民事法律风险：涉及民法规定的风险，当企业违反民法规定或合同约定时，可能承担民事责任，如赔偿损失等。主要风险有合同纠纷、侵权纠纷、劳动纠纷等。

③经营管理中的法律风险：企业在经营管理过程中因法律因素而面临的风险，可能涉及合同管理、知识产权管理等多个方面。

3 企业经营管理中法律风险的成因

3.1 外部法律环境变化

3.1.1 国家法律法规的变化

为了适应社会环境与经济需求，国家对原有法律法规进行不断完善和更新，这些法律法规的更新与修订可能对企业的经营活动产生直接影响，企业若未能及时了解和适应这些变化，可能面临法律风险。

3.1.2 国家政策导向的调整

国家政策为了引导社会、经济和环境的可持续发展，其变化涉及多方面因素。常见的政策导向调整方向为经济政策调整、产业政策调整等。在经济政策调整中，一是国家为了促进企业发展和个人消费，会根据市场调整税率、税基及对企业的税收优惠政策。二是通过增加或减少政府支出、调整国债发行规模等手段，影响宏观经济运行。三是通过调整存款准备金率、利率、汇率等，以控制通货膨胀、稳定金融市场。

在产业政策调整中，新时代背景下国家会通过提供资金、税收和技术支持，鼓励企业发展新兴产业，推动企业科技创新对原有产业进行升级改造。积极响应国家号召“绿水