# HR-F022 財務長職務說明書

| 文件編號 | 版本 | 標題 | 頁碼 |
| --- | --- | --- | --- |
| HR-F022 | A | 財務長職務說明書 | 1/3 |
| 擬制部門：人力資源部 | 批准：執行長 | 制定日期：2024年1月1日 | 實施日期：2024年1月1日 |

## 職位基本資訊

| 職位名稱 | 財務長 | 職位編號 | CFO-01 |
| --- | --- | --- | --- |
| 所屬部門 | 財務部 | 工作地點 | 歐亥健復健中心總部 |
| 直接上級 | 執行長 | 下屬職位 | 財務經理、會計主管、成本控制經理、財務分析師 |
| 工作時間 | ☑全職 □兼職 | 職位層級 | 高級管理人員 |
| 編制日期 | 2024年1月1日 | 最近修訂日期 | 2024年1月1日 |

## 職位目的

統籌管理歐亥健復健中心集團的財務運營與資金管理，制定並實施財務戰略與政策，確保組織財務健康與合規，提供戰略財務決策支持，優化資金配置與財務流程，管控財務風險，推動集團價值增長與可持續發展。

## 主要職責與工作任務

1. **財務戰略規劃**（約佔工作時間：20%）
   * 參與制定集團整體戰略與目標
   * 制定財務戰略與長期財務規劃
   * 設計財務結構與融資策略
   * 評估重大投資決策與資金配置
   * 財務風險識別與管理策略
   * 引領財務數字化轉型與系統優化
   * 財務政策與制度設計
2. **財務營運管理**（約佔工作時間：20%）
   * 監督集團整體財務運營
   * 審核年度與季度預算計劃
   * 管理現金流與資金運作
   * 監控集團財務績效指標
   * 協調集團內部財務資源
   * 提供財務效能改善方案
   * 優化財務成本結構
3. **財務報告與分析**（約佔工作時間：15%）
   * 監督財務報表與報告編製
   * 提供深度財務分析與洞見
   * 向高管與董事會彙報財務狀況
   * 審核重要財務指標與趨勢
   * 分析業務單位財務表現
   * 提供決策支持數據與分析
   * 財務預測與模型建立
4. **合規與風險管理**（約佔工作時間：15%）
   * 確保財務運作符合法規要求
   * 建立健全財務風險控制體系
   * 監督稅務規劃與稅務合規
   * 協調外部審計與內部控制
   * 管理財務與商業保險
   * 監督重大合同財務條款
   * 預防並處理財務風險事件
5. **投資與資本管理**（約佔工作時間：10%）
   * 評估與管理投資組合
   * 分析資本支出與回報率
   * 監督集團資產配置
   * 管理併購與擴展的財務評估
   * 優化資本結構與成本
   * 投資項目財務監控
   * 提供投資決策建議
6. **財務團隊領導**（約佔工作時間：10%）
   * 領導財務部門團隊建設
   * 發展專業財務人才梯隊
   * 協調財務與其他部門關係
   * 推動財務流程優化與創新
   * 建設高績效財務文化
   * 確保財務團隊專業發展
   * 監督財務部門績效評估
7. **利益相關方管理**（約佔工作時間：10%）
   * 維護與銀行、投資者的關係
   * 與監管機構保持溝通
   * 參與合作夥伴財務談判
   * 管理股東與董事會財務關係
   * 對外代表公司財務立場
   * 參與重大商業談判決策
   * 協調外部財務服務提供商

## 決策權限

| 決策類型 | 獨立決策權限 | 建議權限 | 需上級批准 |
| --- | --- | --- | --- |
| 戰略決策 | 財務策略執行方案財務指標設定財務流程規範財務風險控制標準 | 集團財務戰略資本結構調整重大投資方向財務系統架構 | 重大財務戰略變更大型資本重組重大投資組合調整集團融資策略 |
| 預算決策 | 預算執行監控預算細化分配季度預算調整成本控制目標 | 年度預算框架重大預算變更資源配置優先級預算編制方法 | 集團總預算批准大額超預算支出跨年度資源調度重大戰略性預算 |
| 財務運營 | 日常財務審批報銷標準制定合規標準設定內控流程執行 | 財務制度變更重大財務流程優化內控體系調整風險應對策略 | 財務政策重大變更重大財務糾紛處理大額資金調動高風險財務決策 |
| 人員管理 | 財務部人員任免績效評估標準薪酬方案制定培訓計劃批准 | 財務組織架構調整薪酬體系設計激勵機制設計關鍵人才引進 | 高管層財務人員任免財務部重組計劃特殊激勵方案大規模人員調整 |

## 工作關係

### 內部溝通關係

| 部門/職位 | 溝通頻率 | 溝通內容 |
| --- | --- | --- |
| 執行長 | 週度 | 財務報告、策略討論、資源需求、績效分析、風險報告 |
| 總院長 | 週度 | 營運財務數據、預算執行、成本控制、投資決策、財務支持 |
| 各分院院長 | 月度 | 財務績效檢討、預算管理、資源配置、成本優化方案 |
| 人力資源總監 | 雙週 | 薪酬預算、人力成本分析、激勵制度、財務培訓 |
| 採購總監 | 月度 | 採購支出分析、供應商付款、成本控制、合同評估 |
| 市場營銷總監 | 月度 | 營銷預算、投資回報分析、定價策略、客戶財務 |
| 信息技術總監 | 季度 | 系統投資評估、IT預算、數字化轉型、數據治理 |

### 外部溝通關係

| 機構/人員 | 溝通頻率 | 溝通內容 |
| --- | --- | --- |
| 銀行/金融機構 | 月度 | 資金管理、融資方案、銀行業務、利率談判、信貸關係 |
| 會計師事務所 | 季度 | 審計安排、財務報表審核、會計政策諮詢、稅務規劃 |
| 稅務機關 | 月度/季度 | 稅務申報、政策諮詢、稅務籌劃、合規確認 |
| 投資者/董事會 | 季度 | 財務報告、投資回報、風險評估、資本需求、戰略財務 |
| 監管機構 | 季度/依需求 | 合規報告、監管溝通、政策適應、調查回應 |
| 保險公司 | 季度 | 保險策略、風險轉移、保費談判、理賠協調 |
| 商業合作夥伴 | 依需求 | 合同談判、財務條款、結算協議、合作模式評估 |

## 任職資格

### 教育背景與專業資格

* **學歷要求**：財務、會計、經濟、工商管理等相關專業碩士學位或以上
* **專業資格**：註冊會計師(CPA)、註冊財務分析師(CFA)或同等資格
* **管理認證**：財務管理或企業管理高級證書優先
* **繼續教育**：持續參與財務法規、稅法更新、管理最佳實踐培訓

### 工作經驗

* **最低工作年資**：15年以上財務管理相關工作經驗
* **管理經驗**：8年以上財務部門高級管理經驗
* **行業經驗**：醫療健康行業財務管理經驗優先
* **特殊經驗**：具備公司財務戰略規劃、財務轉型、風險管理經驗

### 專業知識與技能

* **專業知識**：精通財務管理理論、會計準則、稅法、企業財務分析
* **管理知識**：戰略管理、風險管理、財務控制、預算規劃、投資評估
* **法規知識**：熟悉相關財稅法規、企業治理規範、合規要求
* **技術技能**：熟悉財務管理系統、數據分析工具、財務建模
* **語言能力**：精通中文，良好的英文讀寫能力，能進行財務專業交流

## 能力素質要求

| 能力類別 | 關鍵能力要求 | 重要程度(1-5) |
| --- | --- | --- |
| 戰略能力 | 財務戰略思維與規劃 | 5 |
|  | 商業洞察與判斷能力 | 5 |
|  | 資源配置與優化能力 | 5 |
|  | 風險評估與管理能力 | 5 |
| 管理能力 | 財務團隊領導與建設 | 5 |
|  | 跨部門溝通與協調 | 5 |
|  | 變革管理與推動 | 4 |
|  | 決策分析與執行 | 5 |
| 專業能力 | 財務分析與建模能力 | 5 |
|  | 會計與稅務專業能力 | 5 |
|  | 資本運作與投資能力 | 4 |
|  | 成本控制與優化能力 | 5 |
| 技術能力 | 財務數字化轉型能力 | 4 |
|  | 數據分析與解讀能力 | 4 |
|  | 財務系統規劃能力 | 4 |
|  | 財務報告與呈現能力 | 5 |
| 個人特質 | 高度誠信與職業道德 | 5 |
|  | 精確與細節關注 | 5 |
|  | 抗壓性與穩定性 | 5 |
|  | 持續學習與創新 | 4 |

## 績效指標

### 財務績效指標

* 集團整體財務目標達成率
* 成本控制目標達成率
* 毛利率與淨利率改善程度
* 資產回報率(ROA)與股東回報率(ROE)
* 現金流管理與資金使用效率

### 戰略執行指標

* 財務戰略實施進度與成效
* 投資決策質量與回報率
* 資本結構優化成效
* 大型項目財務管理質量
* 財務支持業務發展的有效性

### 風險管理指標

* 財務風險控制有效性評估
* 內部控制體系完整性評分
* 財務合規性審計結果
* 財務風險事件發生率(≤0.5%)
* 財務危機預警與處理及時性

### 財務管理指標

* 財務團隊能力建設與發展
* 財務流程優化與效率提升
* 財務系統建設與應用效果
* 財務報告質量與及時性
* 跨部門財務支持滿意度

## 工作條件與環境

### 工作環境

* **工作場所**：歐亥健復健中心總部財務辦公區
* **工作時間**：全職，財務季度與年度結算期間需要延長工作時間
* **出差要求**：定期出差至各分院進行財務檢查與指導

### 工作壓力

* **主要壓力來源**：財務目標達成壓力、合規責任、決策風險、月末季末工作量增加
* **壓力程度**：□輕微 □一般 □較大 ☑巨大

### 職業風險

* **責任風險**：財務決策失誤風險、合規違規風險、信息披露責任
* **法律風險**：財務報告與披露相關法律責任、稅務合規責任
* **健康風險**：高強度工作與壓力導致的身心健康風險
* **風險防護措施**：決策支持系統、專業團隊諮詢、責任保險、壓力管理培訓

## 職業發展

### 晉升路徑

* 集團執行長/總裁
* 集團營運長(COO)
* 更大規模醫療集團財務長
* 董事會成員/財務委員會主席

### 職業轉換路徑

* 投資機構合夥人/董事
* 財務管理諮詢專家
* 私募股權/風險投資高管
* 財務管理教育者/研究者
* 獨立財務顧問

## 編制與確認

| 編制人 | 簽名 | 日期 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |

| 審核人 | 簽名 | 日期 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |

| 批准人 | 簽名 | 日期 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |

| 文件編號 | 版本 | 標題 | 頁碼 |
| --- | --- | --- | --- |
| HR-F022 | A | 財務長職務說明書 | 3/3 |