

文章编号:1673-8411 (2016) 02-0113-04

关于建立广西气象财务综合信息系统的探索

丘夙, 秦圣

(广西气象局财务核算中心, 广西南宁 530022)

摘要:建立综合性的财务信息化系统,实现各管理系统的统一设计和管理,可充分发挥各项信息的相互支撑作用,更好地适应各项财政财务改革的需要。以现代信息网络技术为支撑,构建以部门基础信息库为基础,预算和计划管理为主线,以项目管理为核心,全面涵盖预算管理、预算执行、财务核算、资产管理、部门决算、统计分析等工作的计财业务系统,实现基础业务的信息化、流程化、科学化。

关键词:财务;综合信息化;预算管理;查询系统;财务管理科学化

中图分类号:P49

文献标识码:A

Study on Guangxi meteorological financial integrated information system

Qiu Su, Qin Sheng

(Guangxi Meteorological Service Financial Accounting Centre, Naning Guangxi 530022)

Abstract: Establishing a comprehensive financial information system and realizing the unified design and management of various management systems fully play the supporting functions of information and better adapt to the needs of the various finance reform. Based on the modern information network technology, a new financial business system is built on the basis of department basic information database, and makes the budgeting, planning and project management as the core, and contains budget execution, financial accounting, asset management, final accounts and statistical analysis to realize the basic business informationization, process, scientification.

Key Words: finance; integrated informationization; budget control; inquiring system; finance managerial scientification

自现代信息技术诞生以来,从会计电算化到财务管理信息系统,信息技术的发展为事业单位财务管理信息化提供了可能,随着现代信息技术的不断发展以及电子政务的发展要求,我国的行政事业单位为了能够更好履行职能,充分节约资源、利用资源,就必须借助信息技术平台,进行财务管理的信息化建设。据实地及电话调研目前全国兄弟省局已有部分省局财务核算部门先行一步,建立了有一定查询和控制功能的类似信息系统,取得了良好的效果。因此,建立广西气象财务查询系统迫在眉睫。

1 建立财务综合信息系统的必要性

1.1 国家对财务信息现代化工作的要求

近年来,随着部门预算、国库集中支付、政府采购等相关财政管理改革的不断深化,国家对各单位在预算、决算、资金资产管理、预算执行等方面都有了更加严格的管理要求与规范。建立综合性的财务信息化系统,实现各管理系统的统一设计和管理,可充分发挥各项信息的相互支撑作用,更好地适应各项财政财务改革的需要。

1.2 部门对财务信息化的工作要求

收稿日期:2015-12-15

作者简介:丘夙(1981-),女,会计师,从事财务核算会计工作。

于新文副局长在 2014 年召开的《全国气象部门计财工作会议上的讲话》中指出,要以现代信息技术为支撑,构建以部门基础信息库为基础,预算和计划管理为主线,以项目管理为核心,全面涵盖预算觉得、预算执行、财务核算、资产管理、部门决算、统计分析等工作的计财业务系统,实现基础业务的信息化、流程化、科学化。

1.3 广西气象部门本身的需要

近年来,广西气象部门的经费来源的渠道和数量不断增加,资金自给率水平不断提高,这样就给单位的财务管理工作提出了更高要求。运用信息技术手段将有关核算要求程序化、软件化,则避免了因财务人员主观因素或其他外界客观因素造成的差错,最大限度地消除制度执行中的人为因素,从而提高核算质量,保证制度的贯彻执行;通过财务信息化手段,使全部资金的运行状况处于实时可控状态,根据其风险防控规则及功能的设定,软件可以预警一些潜在的财务风险,提醒管理层及时防范和化解。将财务监督从事后监督转为事前、事中监督,从而有效降低财务风险。

2 广西气象部门财务信息处理的现状

目前广西气象部门并未在财务管理及财务相关数据上形成信息化数据链查询和监控系统,财务现代化仅仅停留在财务核算中心内部专业财务人员到账务处理系统的使用上,面向全局职工及管理层所披露的财务信息现代化基本处于空白状态,以往的信息获取基本都是通过财务人员的人工原始劳动形成对外信息,再通过网络、字面或口头对相关财务信息受众进行披露,现状已经严重不符合现阶段财务管理信息化发展趋势及气象部门各级干部职工对财务数据提供的及时性、完整性、便利性的需求。

3 财务综合信息系统的建设思路

3.1 近期规划,建立财务使用综合信息查询系统

依据现有条件,建立基于 NOTES 或广西气象信息综合管理平台建立财务网页或独立在 INTERNET 上建立永久域名的广西气象财务网站,广泛调研各使用对象的财务数据查询需求,在此基础上建立工资查询系统模块、财务数据查询系统模块、基础财务应用类模块以及未来财务数据、中心整合信息网络交换和推广平台。目前广西气象财务核算的现代化水平无论从硬件还是软件方面相比先进省区及单位来说都比较落后,加快建立广西气象财务综合信息

查询系统是财务现代化的需要也是加强财务管理工作的必然要求,更是紧紧围绕中心工作,落实全面深化计财改革的重要举措。

职工工资收入查询系统是面向广西气象局全体职工的工资收入、其他收入、公积金数据等的查询系统。该系统的建立将使过去一直使用的工资条发放成为历史,使全体职工可以通过个人身份证号码及个人密码随时查询个人的全部收入情况(含历史数据)。本模块研究开发的主要内容有:

(1) 将每月的工资发放数据及代扣项目数据全部导入查询系统,包含工资发放及代扣的所有项目;

(2) 代扣水电、物业、卫生及房租的明细构成也将从事后部门取得资料后纳入查询系统中以供查询;

(3) 收入及代扣项汇总分析:可以通过相应的功能项形成汇总分析,例如:某职工可以汇总某年度全年绩效工资数据,也可以汇总某年度全年水电费代扣款数据;

(4) 公积金数据的查询;

(5) 各级领导层可设置查询权限,可查询其管理范围内的职工收入情况。

3.1.2 财务数据查询系统模块

财务数据查询系统主要是面向广西气象局各服务单位领导层和局级领导层用于查询其管理范围内的各单位的相关财务数据。此系统的建立可以使各级领导层通过管理权限设置直接查询到最及时、准确、全面的财务数据及财务分析表格,使管理层获得财务信息的速度和质量大大提高,从而为财务管理决策提供强有力的依据。本模块研究开发的主要内容有:

(1) 中央经费的财务数据查询:含服务单位的全年中央经费预算数、每个月的支出数据明细、执行进度及剩余额度数据;

(2) 地方经费的财务数据查询:含服务单位的全年地方经费预算数、每个月的支出数据明细、执行进度及剩余额度数据;

(3) 自有经费的财务数据查询:含服务单位的全年下达目标任务数、每个月的收入、支出数据明细、目标任务完成进度及剩余完成数据或超额数据;

(4) 重点关注,灵活查询的方式:以上经费的财务数据查询依据所有服务单位重点关注指标设置,同时设置几种常用的灵活查询的方式,例如:按功能分类查询、按课题项目查询等,并根据每年财务管理最新政策增减关注的指标,兼顾全局性和差异性;

3.1.3 基础财务应用类模块

基于 NOTES 或广西气象管理综合平台的财务网页除了具备以上两大模块外,还将完善以下功能:如常用财务表格下载、财务制度及政策法规、财务中心报账制度及流程规定、住房公积金相关政策及相关材料下载;(1)常用财务表格下载:职工来财务中心办理各项业务所需的常用表格用软件设计好统一模式以供下载打印,例如:差旅费报销明细单,将各项补助标准纳入软件中只供选择,填报人只能根据相应差旅内容选择,不能随意填报,汇总数据自动统计,自动化程序更高,减少填报中的基础错误或计算错误,加快审核速度,提高效率;(2)财务制度及政策法规:国家及地方颁发的各项财务、税务政策法规、实施细则,最新财税改革方向等文件;(3)财务中心报账制度及流程规定;(4)住房公积金相关政策及办理各类公积金提取所需材料下载;(5) 其他必要内容。

3.2 远期规划,建立财务管理综合系统

远期规划,做好财务信息化系统的顶层设计,在改进现有财务平台的基础上,强化软件监控和服务功能,构建一个统一的平台,实现各子系统之间信息

流的相互制约和控制,满足国家局对财务管理集中化和一体化的需求。进行以财务管理为中心,以网络为平台支撑的信息规划,最终建成一个利用信息技术,以财务资源全面管理为目标,以部门基础信息库为基础,以预算和计划管理为核心,以项目管理为重点,以预算决策、预算执行、财务核算、资产管理、部门决算、统计分析等全过程管理为主线,积极配合“三资”类风险防控,最终实现部门资金、资产、人员、台站等财务资源信息的动态管理系统。应包括以下模块:

3.2.1 报账系统(账务核算系统子模块)

报账系统(表 1)是在原有的用友 GRP-A++管理软件平台的账务处理基础上前置增加的功能模块。目的是要以预算资金活动为主线,将财务系统的有关功能模块串联起来,从财务报销的起点控制预算执行,防止预算执行超预算、偏预算发生。报账系统模拟了银行柜台的办理模式,以“报账卡”为依托,在岗位管理、财务风险管理等方面有较大提高。

报账卡是按照核算单位、项目、功能分类、资金来源等辅助信息,将核算单位的已批复预算额度进

表 1 报账系统功能设计表

1	网上填报			报销人员	
2	支出审核	收入审核	转账审核	主办会计	
3	业务复核			审核会计	
4	支出办理	收入办理	出纳办理	出纳	
5	记账			主办会计	
6	支票管理	票据管理	其他内部管理	票据主管	
7	信息查询			系统管理员	
8	系统管理				

行细化分类后冠以索引编号,由核算单位员工在办理报销业务时使用。报账卡的设置目的主要有三个方面:

- (1)规范经办人的报账流程,方便查询有关财务支出信息;
- (2)加强预算控制,杜绝无预算支出和超预算支出;
- (3)为实现自动生成记账凭证创造条件,提高财务人员工作效率。

报账卡设置多少,应根据单位财务管理和财务核算的需要视情况而定。主要看核算单位需要查询财务信息的明细程度以及明细账和辅助核算账设置的明细程度,由单位自行确定。例如,可以按照预算的资金来源分为中央财政拨款、地方财政拨款、上级补助、科研课题收入、自有资金五张报账卡,报销时

根据经济业务的具体情况由核算单位财务负责人审批经费列支渠道,确定使用哪张报账卡;可以按照人员支出、公用支出、项目支出、经营支出等方式设置;也可以分部门,分课题设置;还可以针对专项管理比如“三公经费”等等设置。报账卡设置根据核算精细化的需求可以不断细化,例如,中央财政拨款支出又可细分为基本人员支出、基本公用支出、项目支出等等,但每个核算单位所有报账卡的额度总数要与批复预算相一致。报账卡额度允许适当上下调整,但调整幅度不得超过预算允许的范围。当某张报账卡额度用完时则无法再进行报销,这就实现了从起点上控制预算执行的目的。

3.2.2 预算管理系统

预算管理系统的侧重点除了要与财政部下发的

部门预算系统实现无缝链接,能够实现各级次数据的双向导、导出,避免重复录入,还要考虑对其他模块,特别是用款计划和报账系统的制约关系。为了优化预算管理工作的质量,需要在信息化设计上注意以下几点:

(1)可自行设置查询模版、表式、查询条件及取数公式(分横向功能及纵向功能。横向为查询汇总方式;纵向为选择单位,实现按各级次单位汇总、选定特定单位汇总等)。

(2)可实现下级预算单位数据的汇总上报、上级单位对数据的拆分下发(实时数据)。

(3)完成财政部布置的年度预算编制工作(一上基础资料、项目管理、部门预算三个模块;一下数据分解;二上项目管理、部门预算两个模块;二下数据分解;结转和结余资金填报管理)。

(4)在年度预算编报流程中,可对下级预算单位上报数据时间节点做限制,并能单独开放部分单位的修改权限。

(5)在预算年度执行过程中,可对财政部追加数据做细化录入并下发下级预算单位,追加经费情况可根据要求纳入年度预算执行统计中(项目内容、金额、科目、单位、经济分类等)。

(6)在年度预算编报流程中,可将财政部下发审核程序导入该系统中,并可自行增加审核公式。对于审核不通过的预算单位,上级单位可拒绝接收及汇总。

3.2.3 预算执行分析系统

预算执行分析系统需要实时提取各级预算单位的财政性资金预算指标、用款计划申报和支出核算(报账系统)等相关数据,分单位、按资金的功能分类、按支出类型真实地反映预算执行情况。为实现这个目标,需要在信息化设计上注意以下几点:

(1)能够整理、加工、细化、汇总各项数据指标,按经济分类分析资金的具体去向,分析预算执行的经济分类影响因素。

(2)具有预算执行数据的单位横向比较、历史数据纵向比较,以及按资金性质进行结构分析等功能,分析预算执行的主要影响因素。

(3)引入预算指标、用款计划控制功能,对未达序时进度的单位和资金进行预警,对用款计划申报不能满足预算执行要求的情况进行提示。

(4)实现与用友政务 GRP-A++财务核算系统、财政部预算编制系统以及国库支付系统的无缝对接。

3.2.4 风险防控系统

风险防控系统用于监督和管理各核算单位、各部门风险防控项目的流转环节,管理和记录这些环节的处理过程。从一个风险防控项目(例如购置车辆)开始发起申请到各职能部门流转审批,从填制报销单到资金支付以及会计记账,整个过程处于系统实时监控中。通过系统可以实时了解目标项目的流转状态、参与人员、审批部门、资金支付情况等。系统要达到的具体目标如下:

(1)保证所有的问题都得到记录和跟踪。

(2)构造有效的事务处理流程,提高事务处理的效率和质量。

(3)明确每个事务的责任人,提供事务在各个经办人的自动流转功能。

(4)管理人员可以随时了解项目所需要解决的问题、这些问题的进展,以及所有问题的历史处理过程,从而在整体上把握项目的运行。

(5)管理人员可及时了解财务人员的工作负荷,从而进行有效的平衡。

4 结语

在信息技术迅猛发展的今天,财务信息化在规范财务质量,加强财务监督、提升风险防控能力、提高财务管理水平方面发挥着举足轻重的作用。大力推进财务信息化建设,是适应国家各项财政改革的需要,是实现财务管理科学化的需要,也是加强财务监督、强化资金安全风险控制的需要。

参考文献:

- [1] 焦奕.加强广西气象部门基层财务管理工作的思考[J].气象研究与应用,2008,29(4).
- [2] 黄蓉.加强基层单位财务管理与监督之我见[J].气象研究与应用,2009,30(2).
- [3] 陈涛.浅谈气象部门会计工作的定位[J].气象研究与应用,2009,30(S2).
- [4] 玉锦霞.气象部门基层财务内控管理之我见[J].气象研究与应用,2001,22(1).
- [5] 焦奕.气象固定资产管理存在问题的探讨[J].气象研究与应用,2007,28(4).
- [6] 唐炳莉,丘平珠.论广西气象数字档案馆的建设目标和内容[J].气象研究与应用,2013,34(S1):211-212.
- [7] 陈妙思.论集中核算模式下的财务风险防控[J].气象研究与应用,2014,35(8):112-125.
- [9] 郑怡,农艺,丘凤,等.广西气象部门用友A++财务管理软件系统之研究[J].气象研究与应用,2012,33(4):102.