

地质调查预算与财务管理体系的研究与建设

罗晓玲¹, 吴晓红¹, 宋 越¹, 宋芳云², 孟 超³

(1. 中国地质调查局发展研究中心, 北京 100037;

2. 中国地质调查局油气资源调查中心, 北京 100083;

3. 中化地质矿山总局, 北京 100013)

摘 要: 本文主要介绍了地质调查预算财务管理体系研究建设的现状和相关成果, 围绕“适应国家部门预算改革”“完善预算管理与资产管理相结合、与政府采购相衔接的工作机制”“预算执行管理机制”“把绩效管理融入到预算管理的各个环节, 建立健全事前有目标、事中有监控、事后有评价、结果要应用的全过程绩效管理机制”“系统构建预算管理制度体系”进行了思考及若干趋势分析和判断。

关键词: 地质调查; 预算管理; 财务管理

中图分类号: F406.7; F407.1 **文献标识码:** A **文章编号:** 1004-4051(2018)12-0021-03

Research and construction practice of budget and financial management system for geological survey

LUO Xiaoling¹, WU Xiaohong¹, SONG Yue¹, SONG Fangyun², MENG Chao³

(1. Development and Research Center, China Geological Survey, Beijing 100037, China;

2. Oil & Gas Survey, China Geological Survey, Beijing 100083, China;

3. China Chemical Geology and Mine Bureau, Beijing 100013, China)

Abstract: This paper mainly introduces the research situation and related achievements of geological survey budget financial management system, which focuses on adapt to national budget reform, improve the working mechanism that integrates budgetary management with asset management and government procurement, the management mechanism of budget implementation, integrate performance management into all aspects of budget management and establish performance management mechanism, establish a budget management system. This paper thinks about the above topics, and makes trend analysis and judgment.

Keywords: geological survey; budget management; financial management

为缓解我国当前日益突出的资源环境约束问题, 2011 年 10 月, 国务院总理温家宝主持召开国务院常务会议, 会议讨论通过了《找矿突破战略行动纲要(2011~2020 年)》, 对我国基础性、公益性地质工作提出了更高要求。由原国土资源部、中国地质调

查局组织实施的地质调查经费由原来的每年约 8 亿元, 上升到现在每年约 70 亿元, 参与地质调查工作的队伍、人员也在不断增长。为更好地组织实施公益性地质调查工作, 需要充分利用现代信息技术手段, 优化地质调查工作部署方案, 提高地质调查工作预算财务管理效率。在此背景下, 中国地质调查局发展研究中心开展了地质调查财务管理与运行机制研究与地质调查项目预算与财务管理支撑体系建设。本文总结了地质调查项目预算与财务管理体系的建设成果, 并在此基础上分析了当前地质调查项目财务管理中存在的问题。

1 项目研究内容

1) 地质调查财务管理与运行机制关键问题研究。主要包括部门预算管理与地质调查项目预算管

收稿日期: 2018-07-10 责任编辑: 宋菲

基金项目: 中国地质调查局地质调查项目“地质调查业务管理与辅助决策系统建设”资助(编号: 121201004000161415)

第一作者简介: 罗晓玲(1967—), 女, 汉族, 四川双流人, 硕士, 四级研究员, 研究方向为资源经济研究、经济管理信息系统研建, E-mail: 804674650@qq.com。

引用格式: 罗晓玲, 吴晓红, 宋越, 等. 地质调查预算与财务管理体系的研究与建设实践[J]. 中国矿业, 2018, 27(12): 21-23. doi: 10.12075/j.issn.1004-4051.2018.12.036

理研究^[1]、地质调查项目管理发展趋势研究、人均饱和和货币工作量研究^[2]、地质调查项目绩效考评研究^[3]、地质矿产调查评价野外差旅费管理内控体系试点研究^[4]、地质矿产调查评价项目竞争性承担单位预算财务管理机制研究^[5]、部门预算绩效考评研究^[6]、所属队伍单位内部控制应用研究^[7]等专题。

2) 数据库及其管理信息系统研建^[8]、维护完善、推广应用和数据积累^[9]。主要包括:顶层设计、整体架构、模型构建;维护完善和推广应用中央公益性地质调查队伍预算管理子系统,研建、维护完善和推广应用地质矿产调查评价项目预算管理数据库及其管理系统、局基本建设项目数据库、地质矿产调查评价项目年度决算数据库与管理系统、项目经费支出信息系统等专题。

2 项目研究思路

2.1 理论架构

1) 以中国地质调查局预算财务管理的相关需求和面临的问题解决为驱动动力,采用追踪式研究模式。初步形成了“以预算为核心的财务预算管理体系”的经济管理研究理念——从“组织、制度、文化、机制”等方面进行顶层设计、整体架构。

2) 跟踪研究现行预算管理体系的基本框架及其运行机制。以部门预算为龙头的预算编制体系、国库中支付为龙头的预算执行体系、绩效评价为龙头的监督体系等三个体系的相互关联和作用为研究立足点,梳理审计反映出的相关问题和内部控制制度的建立与执行方面的相关问题。以关键问题为抓手,构建了项目管理、预算管理、决算管理、资产管理和绩效管理的预算财务管理协同矩阵和以内部控制管理为核心的项目管理、预算管理、决算管理、资产管理和绩效管理等管理要素齿轮咬合联动模型,力争实现整个信息体系的完整性、灵活性、综合性和易用性。

2.2 信息技术

1) 系统研建开展顶层设计,分步推进。注重基础数据积累和学术共同体建设。充分发挥各类数据、管理系统和专业人员作用,实现相应管理需求,基本实现服务定制化及数据持续跟踪更新及其系统功能完善、更新、集成。

2) 借力地质信息技术实验研究平台,顺应地质调查信息化发展趋势,基于地质调查生产指挥调度平台,寻找中国地质调查局业务系统整体定位,以期各系统可持续应用和不断优化。

3) 经济管理数据库建设和信息系统跟踪维护完善和推广应用过程中,采用 SuperMap 等 GIS 平

台、Oracle 数据库与多层 B/S 结构,以及 SilverLight 独立存储技术等信息技术,基本实现管理服务定制化,可确保地质调查项目预算财务工作各关键管理环节协调、各系统功能协同。

2.3 应用模式

系统采取“全国-大区-省级”三级应用模式,基于“一盘棋”的信息整合与共享模式,实现了系统与部署业务的深度融合,支持了地质调查工作的多层次部署、中央地方统筹部署和预算财务管理,基本覆盖地质调查项目从立项到竣工验收的全生命周期。

1) 纵向上多级协同应用。系统在纵向上实现中国地质调查局机关业务部室、区调中心(中国地质科学院)、部分地勘单位的一体化的多级部署、预算财务管理平台。实现地质调查工作中央、地方的统筹部署和预算财务管理。

2) 把好工作部署、预算财务管理源头关。以年度项目立项管控项目预算、立项论证及后期的财务管理等,做好地质工作部署、项目预算财务管理源头。

3) 完善系统安全管理和数据备份机制。系统在设计上提供多种手段保证系统安全运行,如系统单点统一认证登陆、适中的用户权限分配、数据版本管理及多种备份还原方式等,有利地保证了系统安全可靠运行。

3 研究及建设成果

经过多年努力,依托“地质调查财务管理与运行机制研究”“地质调查项目预算与财务管理支撑体系建设”,取得了较为丰富的成果,研建了“地质调查项目预算管理信息系统”等 7 个数据库及其管理信息系统,形成了系列信息产品,取得了 5 项计算机软件著作权。持续参与预算管理制度改革、预算管理模式创新、预算权责配置调整与地质调查运行机制相适应的预算体系构建等实践活动。研发的《中国地质调查局预算执行系统》《地质调查项目预算管理系统》《地质调查项目决算管理系统》等管理信息系统为中国地质调查局的部门预算管理和地质调查专项经费预算财务管理提供了快捷、有效服务,为地质调查项目预算财务管理规范化提供制度供给。构建的预算财务管理协同矩阵、齿轮咬合联动模型,优化了地质调查项目管理和经济管理流程和机制,为中国地质调查局建立以预算为核心的财务预算管理体系奠定了坚实的基础。

截至目前,系统数据量已达到 500 GB,覆盖全国陆地面积,应用领先于全国基础性、公益性地质调查和战略性矿产勘查工作的规划部署及其预算财务管理,涉及基础地质、地质矿产、地质灾害、地质环

境、地下水等多个领域和各类型的地质调查项目承担单位。

通过项目研究,建设了地质调查规划部署、预算管理相关数据库。主要包括以下几类数据。

1) 2012~2015 年度地质矿产调查评价专项部署项目数据。2012~2015 年度形成 576 个计划项目(2012 年度、2013 年度、2014 年度、2015 年度分别为 146 个、134 个、144 个、152 个)、9 893 个工作项目信息(2012 年度、2013 年度、2014 年度、2015 年度分别为 2 417 个、2 579 个、2 687 个、2 210 个);涉及经费 326 亿元(2012 年度、2013 年度、2014 年度、2015 年度分别为 58 亿元、62 亿元、70 亿元、74 亿元、62 亿元);同时,各年度的面积性工作也采集了位置坐标,形成了图形库。

2) 单位数据,即承担地质矿产调查评价专项项目的有关单位信息,包括单位名称、简称、行政区域等。主要涉及 737 家实施单位和承担单位。

3) 专家数据,即中国地质调查局公布的地质调查领域的相关专家的姓名、专业、职称等信息。目前已统计有技术专家 2 324 人和预算专家 224 人。

4) 预算员数据,覆盖 1999~2015 年以来中国地质调查局培养的预算员相关资料。

随着地质调查工作的不断深入,由中国地质调查局组织实施的地质调查项目工作量投入由原来的每年约 10 亿元,上升到每年 60 多亿元。2012~2015 年,涉及 576 个计划项目、9 893 个工作项目。参与地质调查工作的队伍、人员也在不断增长。通过系统的建设和应用,应用了信息化的工作手段,提高了地质工作部署、预算财务管理的工作效率,经济效益明显。

4 结 语

2015 年前,中国地质调查局大力推动信息化工

作,提升了管理工作效率,规范了管理业务流程,取得了积极的成效。已经建有 20 余个业务管理应用系统,如:项目部署、项目运行监管、项目预算、预算执行、经费验收、项目决算、装备资产管理、绩效管理、生产调度指挥系统等应用系统。2016~2018 年 8 月,中国地质调查局启动了新的项目运行与管理机制,通过现有系统的升级或重构,构建了较为完善的地质工作业务管理支撑体系,推进了新一代信息技术在地质调查业务管理、财务监督、辅助决策支持的全面深度融合。创新了地质调查管理+互联网工作模式,实现了信息技术在地质调查业务管理方面的应用创新。当下,新组建的自然资源部要切实履行职责,全面提升对自然资源统一管理和系统治理的科学水平,需要有全新的理论体系作指导,需要有强大的全流程技术体系和信息化手段作后盾和支撑。经济管理业务系统面临新的任务,与“地质云 2.0”的有机集成势在必行。

参考文献

- [1] 中华人民共和国财政部. 2016 年政府收支分类科目[M]. 北京:中国财政经济出版社,2017.
- [2] 中华人民共和国财政部. 关于加快推进中央本级项目支出定额标准体系建设的通知(财预[2015]132 号)[Z]. 2015.
- [3] 中华人民共和国财政部预算司. 中央部门预算编制指南(2016 年)[M]. 北京:中国财政经济出版社,2015.
- [4] 蔡红英,黄景驰. 英国财政事权及支出责任机制研究[J]. 河南大学学报:社会科学版,2016,56(1):45-53.
- [5] 徐大伟. 新制度经济学[M]. 北京:清华大学出版社,2015.
- [6] 王瑞. 我国重大行政决策风险评估独立性原则之重构[J]. 法制博览,2015(4):11-13.
- [7] 陈文川,黄凯颖. 基于网络分析法的政府部门内部控制有效性评价体系研究[J]. 财会月刊,2015(4):10-15.
- [8] 梅姝娥,谢刚. 信息技术外包关系的治理:创新意图的影响研究[J]. 科研管理,2013,34(8):130-138.
- [9] REEVE April. 大数据管理——数据集成的技术、方法与最佳实践[M]. 余水清,潘黎萍,译. 北京:机械工业出版社,2014.