**四川省公安厅警务保障部关于**

**“四川省公安厅财务综合管理系统”争创省公安机关**

**第一批警务保障样板工程的报告**

公安部装备财务局：

为深入贯彻全国公安机关警务保障工作会议精神，按照《 “十三五”规划实施和警务保障体系建设样板工程实施方案》加快构建现代化警务保障体系要求，结合十八大深化财税体制改革内容，四川省公安厅警务保障部积极探索提高财务综合管理水平实现途径，通过多方学习与了解，结合警务保障业务特点，充分利用先进的信息化管理手段，在全国公安机关率先自主研发了《四川省公安厅财务综合管理系统》（以下简称综合管理系统）并得以成功运用。

综合管理系统软件以财务管理“一体化、网络化、科学化和精细化”为总体设计目标；实现全面预算管理理念为开发指导思想；以全员、全面、全方位、全过程监控为核心；集系统化、战略化和人本化理念为一体，对单位上下资金预算、资金下达与分配、资金使用过程和资金运行结果具有全面的控制力和约束力；通过该系统有效地对财务资金进行计划、协调、控制和绩效评价；对警务保障工作的资金调动与资源合理分配、突出工作重点、提高管理水平具有积极推动作用。 《四川省公安厅财务综合管理系统》经过近2年的实践运用，已具备较高成熟度,在规范、科学、可控的系统管理理念运行管控下，全厅警务保障体系达到了财务预算、财务报销、财务核算整个过程的可控性、数据提取准确性、信息查询实时性等功能,为实现警务保障工作管理规范提供了有力保障，同时为下一步公安厅财务管理数据与省财政厅预算系统对接打下了坚实基础，非常具备推广价值，现将有关情况汇报如下：

**一、“预算财务综合管理系统”开发背景**

随着预算财务管理制度改革的不断深入和实施,各项政策的推进都要求我厅进一步加强和细化预算财务管理,强化预算财务管理的约束刚性。传统方式下预算财务管理上存在着一些问题,主要体现在:**一是预算规划前瞻性不够**。各部门项目预算规划缺乏前瞻性和整体性,导致规划随意性大,项目成熟度不高最终影响预算的执行效率低下,资金使用效益不高。**二是预算编制粗放。**各部门预算编制未能按照财政支出的功能类科目和经济类科目细化,造成预算申报与实际支出不匹配,影响预算执行。**三是预算分配科学性不够。**由于各部门预算申报随意性大,细化程度不够,使得预算分配不科学,预算约束刚性不足,与财政预算管理的要求有差距。**四是预算使用规范性不够。由于预算编制粗放，也就导致了**各部门在预算的实际使用过程中，不能有效的落实专款专用、专项专用，缺乏规范性。**五是内控管理严谨性不够。**在预算编审、预算调整、财务报销过程中，缺乏必要节点的管控，存在预算重复申报、审批不合理，重复报销等隐患。

在此背景下，经我部充分考察、多方论证，自主开发了《四川省公安厅财务综合管理系统》，系统以财务报账为核心，以预算执行、资金监管为重点，以资金收支为链条，以财务、业务一体化为目标，规范预算管理，确保警务保障部管理的有效性，提高资金安全性以及信息透明度，有效提高了我厅预算、财务管理水平。

**二、综合管理系统在预算、财务管理方面的创新和优势：**

综合管理系统首创了“数据平台集中化”的模式，预算、财务、核算统一在一个核心平台上运行，将三者有效的整合为一体。避免了传统模式下三个系统独立运行造成的基础数据不一致、预算数据不同步、数据影响不能及时反馈关联影响的弊端。预算下达后，在财务系统可以直接了解到预算的金额、使用目的，为财务报销提供准确的数据。在财务报销过程中，直接关联预算指标，资金的使用直接反馈到预算指标上，可以随时看到某项预算有多少、用了多少、怎么使用的。既提升了资金利用率，也为领导决策提供了快速有效的数据支撑。

综合管理系统还提供了丰富的实用化创新和功能，方便用户使用，降低财务工作强度，例如，差旅补助自动计算：根据出差地区、出差事由、出差方式、人员职级等自动核算差旅补助；报销单据条码化：根据报销单据自动生成条码，方便财务人员扫描查找；凭证自动生成：根据报销单自动生成财务接待凭证，降低财务人员工作量。

通过实践，证明综合管理系统具有以下优势和特点：

**（一）自下而上，切合实际。**以往自上而下的预算填报方式脱离了实际工作，由上级向下分配预算的方式容易导致主观性较高，偏差较大。综合管理系统，采用由各部门进行预算填报，逐级向上汇总的形式形成预算。各部门从自身工作出发，贴近实际，有效的提升了预算的精准度。厅党委再根据汇总数据讨论、确认，最终向财政部申请预算，并逐级分配财政部下达的预算指标至各部门、科室。

**（二）科学分类，合理申报。定期根据系统统计、分析预算执行情况，结合实际工作方向和以**往预算编制情况，将预算费用类型细分，例如，细分为人员经费、日常公用经费、预算项目控制经费、归口管理项目经费、项目库经费、上年结转等类型。各部在申报预算时，根据实际经费需求类型进行预算编制填报，避免出现漏编、错编及乱编等现象。预算编制填报工作更加便捷，更加科学，更加合理。

**（三）明确规则，提高规范。预先设置**预算编制业务规则，对各部门预算编制申报的功能科目、经济科目、预算金额有效控制，降低各部门预算编制填报时的盲目性、随意性，提升规范性。综合管理系统使用前，预算编制申报工作周期约为1个多月，采用当前模式编制申报预算，只需要1-2周就能完成。从而大大缩短预算编制工作的整个时间周期，提升了整个预算编制工作的效率。

**（四）流程管理，增强内控。**在预算编制申报工作中使用流程化管理，自下而上、层层审批。从填报、审核、分配到最终下达，每一环节都由相关负责人进行审批、确认操作。对操作记录进行持久化记录，全程数据留痕，可追溯。同时，预算申报数据与相关附件相结合的方式，也给相关负责人审批预算提供了相应依据。硬化预算约束，做到资金申请有法定依据，预算安排依法定程序，资金使用按法定步骤，增强了整个预算管理的控制。

**（五） 实时监控，强化执行。**财务综合管理系统将预算指标和财务报销无缝对接，通过两者关联，预算支出和预算指标一一对应，预算指标执行情况时时反馈，为强化预算执行动态监控，健全支出进度通报和预算绩效考核提供打造坚实基础。通过时时的预算执行情况分析，还可以帮助预算财务部门了解预算执行进度较慢或预计年内难以执行的项目，及时进行预算收回或调整用于其它领域，从而提高了单位预算资金使用的有效性及合理性。

**（六）实施绩效，加强监督。**预算项目编制是预算编制工作的重点和核心。以往，各个部门在编制预算项目时缺乏前瞻性和整体性及规划的随意性一直是困扰预算财务部门的首要问题。现在，通过实施预算绩效管理将预算项目编制申报与绩效评价体系有机结合。预算编制时，绩效目标作为预算的必要信息录入；每财年结束，通过对预算绩效目标进行考评，反馈预算的实际使用情况，指导各部门新一财年的预算编制，使其对申报的项目有个全局清晰的认识，做到心中有数，避免各部门编制预算编制的盲目性、随意性和缺乏前瞻性。

**（七）数据分析，统筹安排。**以往，预算分配方式采用原始的表格方式手动进行分配，在分配时涉及多个表的数据，很难做到预算资金全局的统筹考虑与安排，造成预算分配不均匀或资金安排不合理，难以平衡及保障重点项目与普通项目间资金的分配比例。综合管理系统以大数据为基础，通过对绩效数据、预算使用情况、项目信息进行收集、汇总、分析并提供了多种定制化的统计报表，在财政资金分配时，能给预算财务部门提供有效的数据支撑，使预算财务部门在进行资金安排时可以统筹考虑，合理安排。提升了预算资金分配的合理性，提高了预算资金使用的效益。

**三、综合管理系统运用情况：**

综合管理系统自2016年开始使用预算功能，2017年7月财务功能开始全面推广。至2017年底，已经在省公安厅下属46个部门全面使用，用户超过1900人。累计处理差旅申请单5043笔、现金报销单2061笔、公务卡单4065笔、转账报销单4246笔，期间自动生成10966张凭证。规范的内控管理、合理的数据校验、自动化的数据生成极大的简化了财务流程、降低了报销耗时、提升了数据准确率。预算和财务的数据联通使得用户可以随时了解预算使用情况，调整资金使用方向，显著的提升了预算使用率。其间，预算下达总金额超**12亿元，**预算总**使用率达到83.77%。其中基本支出3亿多元，使用率使用达到98.28%；项目支出9亿多元，使用率达到78.94%。**

**四、综合管理系统前景规划：**

综合管理系统已经完成核心平台、预算编制、预算管理、财务管理、合同管理、核算管理、决算管理等七大核心功能模块，我们还将陆续开发采购管理、固定资产、物资、装备和车辆管理等，全面覆盖警务保障工作中的各个层面，切实落实“十三五”规划，加快构建现代警务保障体系。

综上所属，《四川省公安厅财务综合管理系统》在全国公安机关属首创,具有功能性强，可有效提升工作效率，方便预算和财务管理，同时具备很强的可推广型和可复制性。为此,特向公安部装备财务局申报争创《 “十三五”规划实施和警务保障体系建设样板工程》

特此报告。

四川省公安厅警务保障部

2018年3月9日