北京东城：扎实推进内控信息化建设工作

贾邦

北京市东城区财政局作为基层区级政府经济活动归口管理部门，高度重视内控体系建设工作，近年来，先后组织开发建设预算管理、国库集中支付、集中财务管理系统等，大幅提升了工作效率和政府履职能力，并为全面内控信息化建设打下良好基础。

一是探索形成“目标+组织+架构”的工作思路。明确“经济效益+社会效益”的目标要求。一方面要提高资金使用效益，保障资金使用安全，减少资金流失风险，节约行政管理成本，另一方面要利于单位廉政体系建设，强化单位内部监督实效，提高部门财务管理水平，提升单位领导决策能力。确定了“三组一办”的组织保障。专门成立内部控制信息化建设领导小组、工作实施小组、工作评价小组及内部控制信息化建设工作办公室，保障内控信息化建设工作的顺利推进。构建起“七层功能”的系统架构。根据内控管理目标，按照局机关各类经济活动、业务活动的管控流程，建设预算管理、支出管理、采购管理、合同管理、资产管理、建设项目管理、效能追责等七大功能模块，形成高度集成、有机内嵌、统筹有力的内控信息化平台。

二是探索形成“主责科室吹哨，职能科室报道”的推进方式。财政局主责科室主要负责研究规划区级财政系统信息化建设，组织财政业务系统开发和数据库建设，并牵头协调各部门制定内控信息化建设方案，定期召开内控信息化建设工作推进会。行政部门、法制部门共同组成内控信息化建设工作实施小组，梳理相关业务流程，建立健全内控制度，其他各主要科室负责人作为实施小组成员，配合各业务组开展内控信息化建设工作，财政监督部门作为内控信息化建设工作评价小组，组织内控信息化建设的评价和监督工作，并对整改方案的落实情况进行监督。

三是探索形成“优化流程+量化控制+试运行完善”的建设路径。对标内控手册，优化流程规范。主责科室充分发挥“吹哨”作用，及时召集业务部门管理人员，对标内控手册，充分征求意见，分析业务流程，拟定关键控制点，明确界定各岗位职责和管理权限，确保内控机制覆盖所有涉及的业务活动，贯穿每一项决策的执行和监督，规范各层级人员，并将能够固化在信息系统中的业务流程，制定形成相对规范的标准模板。采集基准数据，量化控制指标。区财政局以问题为导向，总结梳理年度风险评估、内控评价、内控报告总结反映出的内控漏洞及审计、纪检、巡视提出的问题，将其设定为明确的指标值，进行风险识别和预警，并通过指标对应某一业务的外部监管要求和单位内部管理需求，探究进一步完善内控机制减少或杜绝同类问题的发生，在资金批复使用时，信息系统可依据指标规则形成判断，确保财政资金安全使用。试运行再完善，全覆盖助决策。信息化建设是内部控制流程落地的有力抓手，区财政通过“管理”“技术”两手抓，对全区经济活动风险进行有效防范和管控，将以往的“经验依据”转变为“数据依据”，由“事后诸葛”转变为“事前预测”，更好服务于内部决策的需要。

四是总结形成“内控理念+信息化理念+信息化操作”的组合学习包。东城区财政局依托自身业务优势，总结形成“内控理念+信息化理念+信息化操作”的组合学习包，针对各级领导干部、业务人员和技术人员，分别制定培训计划，及时开展培训交流。如领导干部培训侧重内控机制和信息化理念，注重转变观念和工作方式，提高运用信息技术进行决策、管理的能力。业务人员培训则侧重信息化操作，保障内控系统平台的顺利推进使用。下一步，东城区财政将逐步实现内控信息化系统在全区行政事业单位的横向贯通，进一步提高公共服务的效率和水平。

（作者为北京市东城区财政局局长）

责任编辑 李丞