

预算管理一体化系统功能要求

2024 - 05 - 29 发布

2024 - 08 - 28 实施

目 次

前言 II

1 范围 1

2 规范性引用文件 1

3 术语和定义 1

4 基本要求 1

5 系统框架 1

6 系统功能 2

7 系统管理 6

前 言

本文件按照 GB/T 1.1—2020《标准化工作导则 第1部分：标准化文件的结构和起草规则》的规定起草。

本文件由山西省财政厅提出、组织实施和监督检查。

山西省市场监督管理局对标准的组织实施情况进行监督检查。

本文件由山西省财政标准化技术委员会（SXS/TC48）归口。

本文件起草单位：山西省财政科学研究所、山西宝佳质量基础研究院（有限合伙）。

本文件主要起草人：李林骏、张素娥、董阿敏、张宝林、韩慧彦、葛强、任巍英、靳霞、石鑫。

预算管理一体化系统功能要求

1 范围

本文件提供了预算管理一体化系统功能建设时涉及的基本要求、系统框架、系统功能以及系统管理等方面的指导和建议。

本文件适用于指导预算管理一体化系统的设计、开发和应用。

2 规范性引用文件

下列文件中的内容通过文中的规范性引用而构成本文件必不可少的条款。其中，注日期的引用文件，仅该日期对应的版本适用于本文件；不注日期的引用文件，其最新版本（包括所有的修改单）适用于本文件。

GB/T 41642-2022 财政预算管理一体化系统技术要求
预算管理一体化规范（2.0版） 财办〔2023〕12号

3 术语和定义

下列术语和定义适用于本文件。

3.1

预算管理一体化系统

通过统一顶层设计、统一业务规范、统一技术框架、统一数据标准支撑保障建立的预算全生命周期管理系统。

4 基本要求

4.1 完整性和适用性

系统功能覆盖预算管理全流程各环节业务，并从业务场景、流程分析出发，建立省、市、县、乡一体化业务功能模型。

4.2 易扩展性和安全性

系统功能设计采用松耦合、模块化的思路，为各外接功能模块提供灵活、稳定、安全的接口服务，易于新业务类型进行功能模块的扩展，具备完善的逻辑严密的安全管理功能，实现对敏感数据的管控，为业务数据提供完整性和保密性保护。

5 系统框架

5.1 按照中央、省分级建设，并在横向上实现与其他信息系统的对接，纵向上实现上下贯通，为业务协同提供基础，其中省级系统对标《预算管理一体化规范（2.0版）》目标模式，建设省、市、县、乡共用统一的系统。

5.2 山西省预算管理一体化系统构建统一的门户、权限、用户认证、基础数据、单点登录等公共服务层，为实现基础信息管理、项目库管理、预算编制、预算批复、预算调整和调剂、预算执行、资产管理、会计核算、预算指标核算、决算和报告等基本功能提供技术支撑，系统功能框架如图 1 所示。

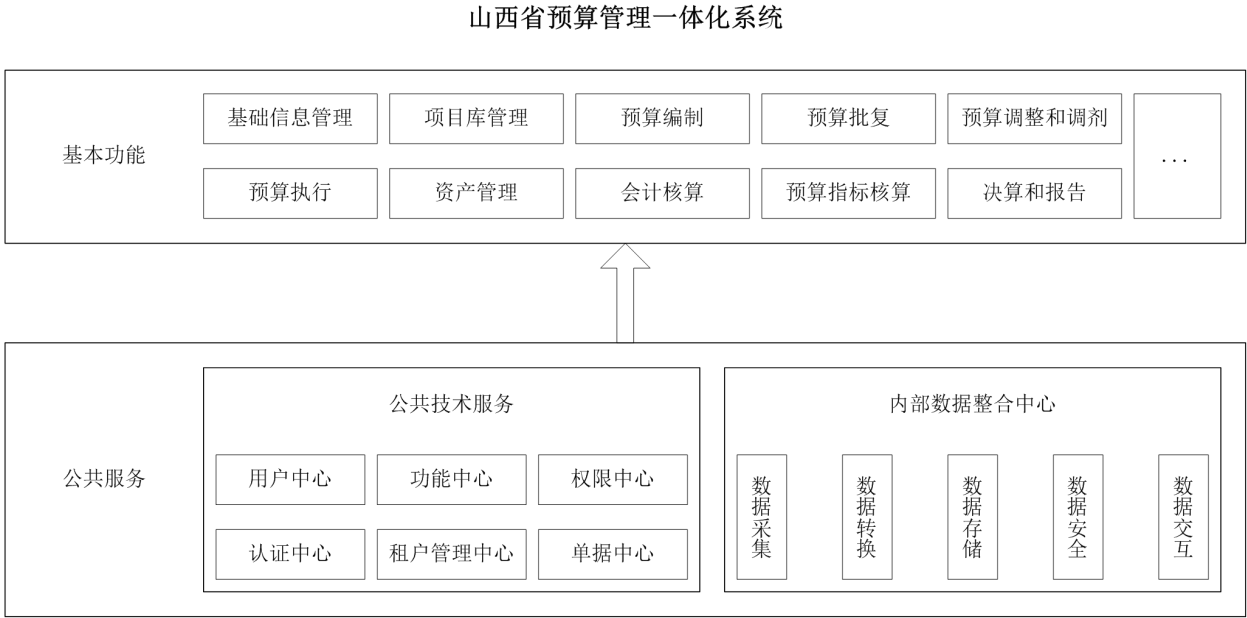


图 1 预算管理一体化系统功能框架

6 系统功能

6.1 基本功能

6.1.1 基础信息管理

基础信息管理是支撑预算管理一体化系统运转的基础和前提，对各类基础信息进行统一管理和维护，方便各业务环节对基础信息的共享共用，实现功能包括但不限于：

- 单位信息管理：提供纳入预算管理各类单位基本信息的管理功能；
- 人员信息管理：提供单位在职、离休、退休等各类人员信息的新增、变更和停用等管理功能；
- 资产信息管理：提供资产形成过程、资产特性、资产管理情况等数据管理功能；
- 地方政府债务基础信息管理：提供债务限额信息、地方政府债券信息、债务转贷信息、存量债务信息等地方政府债券信息查询功能；
- 支出标准管理：提供法定标准、固定标准和暂定标准管理功能；
- 绩效指标管理：提供绩效指标查询功能；
- 政府收支分类科目管理：提供收入科目和支出科目流程及规则配置功能；
- 会计科目管理：提供财政总会计、单位会计和社会保障基金财政专户等会计科目管理功能；
- 预算指标核算科目管理：提供指标来源类、提前安排类、结转结余类、财力类、支出指标类、收入类、支付申请类、支付类和结转核销类科目管理功能；
- 政府非税收入项目信息管理：提供各执收单位征收非税收入相关收缴行为的基础要素功能；
- 政府采购基础信息管理：提供政府采购品目信息、政府集中采购目录信息、政府采购限额标准和公开招标数额标准等信息管理功能；
- 账户信息管理：提供记录、核算和反映财政部门和单位资金活动的各类账户信息管理功能；

- 转移支付测算基础数据管理：提供使用因素法测算分配转移支付使用基础数据的管理功能；
- 财政区划管理：提供以行政区划为基础，结合政府预算分级管理情况而划分区域的管理功能；
- 地方国库现金管理基础信息：提供地方国库现金管理操作相关机构信息的管理功能；
- 社会保险基金预算管理基础信息管理：提供社会保险险种、社会保险基金统筹地区、社会保险基金精算参数和管理参数和社会保险基金预算绩效指标等基础信息的管理功能。

6.1.2 项目库管理

项目库管理是预算管理的基础，对以项目形式纳入预算项目库的预算支出实行全生命周期管理，主要分为前期谋划、项目储备、预算编制、项目实施、项目结束和终止等阶段，实现功能包括但不限于：

- 人员类项目管理：提供部门和单位有关人员的工资福利支出、对个人和家庭的补助支出项目管理功能；
- 运转类项目管理：提供各部门、各单位保障其机构自身正常运转、完成日常工作任务所发生的公用经费项目管理功能；
- 特定目标类项目管理：提供完成特定工作任务和事业发展目标所发生的支出项目管理功能。

6.1.3 预算编制

预算编制是对预算收支计划的拟订、确定及组织的过程，实现功能包括但不限于：

- 政府预算编制：提供一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算和社会保险基金预算编制功能；
- 转移支付预算编制：提供转移支付收支、上解收支和地区间援助收支编制功能；
- 部门预算编制：提供一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、财政专户管理资金和单位资金预算编制功能；
- 单位预算编制：提供单位预算编制和报送功能。

6.1.4 预算批复

预算批复是实现地方各级预算经由本级人民代表大会批准后，财政部门批复部门预算并下达转移支付预算，同时生成预算指标，登记预算指标账的过程，实现功能包括但不限于：

- 政府预算批准：提供政府预算审批相关功能；
- 转移支付预算下达：提供转移支付下达给下级财政部门功能；
- 部门预算批复：提供各部门向所属各单位批复预算功能；
- 政府预算公开：提供人大或其常委会批准的预算、预算调整的报告和报表公开功能；
- 部门预算公开：提供各部门和各单位部门预算及报表公开功能。

6.1.5 预算调整和调剂

预算调整和调剂规范预算执行中预算调整和调剂的管理流程和规则，实现功能包括但不限于：

- 政府预算调整：提供政府预算调整流程及规则控制功能；
- 政府预算调剂：提供政府预算调剂流程及规则控制功能；
- 部门（单位）预算调剂：提供部门（单位）预算调剂流程及规则控制功能。

6.1.6 预算执行

预算执行是预算经过法定程序审查和批准后进入具体实施的阶段，实现功能包括但不限于：

- 收入预算执行：提供预算收入的组织征收和管理、收缴入库、划分报解和退库功能；

- 本级支出预算执行：提供国库集中支付、国库实有资金支付、财政专户资金支付、单位资金支付、国债发行兑付资金支付、地方政府债券发行兑付资金支付、国际金融组织和外国政府贷款赠款资金支付、政府采购执行管理、政府采购合同管理、履约验收结果管理和结转结余功能；
- 转移支付执行：提供转移支付资金调度、上下级财政结算和专项转移支付结转结余功能；
- 预算执行监控：提供对部门预算资金、转移支付资金的预算执行全过程进行监控和分析功能；
- 预算执行分析：提供预算执行旬报表、月报表和月度预算执行分析功能；
- 财政库款运行分析：提供地方各级财政库款运行情况旬报、月报、暂存暂付款项情况等库款运行报表和相关综合分析报告功能；
- 财政库底目标余额管理：提供财政库底目标余额设定、地方国库现金管理和国库现金管理的预测和分析功能；
- 绩效运行监控：提供对预算执行情况和绩效目标实现程度开展的监督、控制和管理功能；
- 地方政府债务情况月报：提供地方政府债务限额、债务余额、到期偿还情况及新增债券发行、资金拨付和实际支出进度的统计分析功能；
- 社会保险基金预算执行管理：提供社会保险基金收入预算执行、社会保险基金支付预算执行、社会保险基金预算执行动态监控、社会保险基金预算绩效运行监控、社会保险基金预算执行分析、社会保险基金调剂金缴拨管理、社会保险基金保值增值管理和社会保障专项资金管理功能。

6.1.7 资产管理

资产管理规范资产的验收、使用、处置、调剂共享、清查核实，以及设备动态监管、单位所属企业国有资产产权登记等业务的流程和规则，实现功能包括但不限于：

- 资产验收：提供针对调剂、购置、建设、租用和接受捐赠方式取得的资产验收功能；
- 资产使用：提供资产领用、资产退库、资产信息卡拆分、资产信息卡变动、资产维修、资产盘点、出租出借和对外投资功能；
- 资产处置：提供行政事业单位国有资产处置的无偿划转、对外捐赠、转让、置换、报废和损失核销功能；
- 资产调剂共享：提供低效运转或者长期闲置资产调剂和共享使用功能；
- 设备动态监管：提供设备采集、数据导出和动态监管清单功能；
- 清查核实：提供资产盘盈、资产损失和资金挂账等进行认定批复，并对资产总额进行确认的功能；
- 产权管理：提供各类行政事业单位所属企业的资产、负债、所有者权益的产权状况登记和确认功能。

6.1.8 会计核算

会计核算直接反映各级政府、各部门、各单位资金收支活动、财务状况、运行情况、政府受托责任履行等情况，并为编制决算、政府财务报告、国有资产报告等提供依据，实现功能包括但不限于：

- 财政总会计核算：提供财政总会计账簿建立、凭证审核登记、结账、结算、编制会计报表、会计档案功能；
- 单位会计核算：提供单位会计账簿建立、凭证审核登记、结账、结算、编制会计报表、会计档案功能；
- 社会保险基金财政专户会计核算：提供基金收支执行情况、财务状况会计信息和编制决算报告功能。

6.1.9 预算指标核算

预算指标核算是对预算指标实行统一规范的核算管理，实现规范预算指标核算科目、管理规则、核算控制要素和核算口径等功能。

6.1.10 决算和报告

决算和报告实现决算编制、政府财务报告编制、资产报告编制，以及绩效评价和绩效考核等功能。

6.1.11 功能扩展

具备业务横向资源扩展能力。

6.2 公共服务

6.2.1 公共技术服务

公共技术服务包括用户中心、功能中心、权限中心、认证中心、租户管理中心和单据中心，实现功能包括但不限于：

- 用户中心：提供机构管理、用户管理、岗位管理、角色管理、用户审核、用户停用等服务功能；
- 功能中心：提供对所有应用服务菜单、功能的统一管理，包括菜单功能挂接关系、菜单管理、功能操作；
- 权限中心：提供所有应用服务的权限申请、权限校验和角色授权；
- 认证中心：提供所有应用服务的身份认证包括用户名密码、CA 登录和短信；
- 单据中心：提供业务单据的统一管理和灵活配置功能。

6.2.2 内部数据整合中心

6.2.2.1 数据采集

数据采集包含非结构化数据采集和结构化数据采集，可实现实时采集和离线采集两种方式，实现功能包括但不限于：

- 非结构化数据采集：提供上传 EXCEL、TXT、WORD、PDF 数据文件非结构化转换数据转化为结构化数据功能；
- 结构化数据采集：提供直接采集第三方数据库的功能，第三方数据库包括 ORACLE、MYSQL、MSSQL、KINGBASE、达梦数据库和人大金仓等。

6.2.2.2 数据转换

数据转换包括实时转换、定时转换和人工转换三种方式，实现功能包括但不限于：

- 实时转换：提供所有数据按统一规范和标准实时转换的功能；
- 定时转换：提供所以数据定时检索转换成目标格式的功能；
- 人工转换：提供界面操作人工数据对应和转换的功能。

6.2.2.3 数据存储

数据存储是针对用户行为数据打造的通用数据集中存储空间，实现功能包括但不限于：

- 等级管理：提供按业务分等级的数据分析功能；
- 类型管理：提供多类型数据和多场景应用的功能；

- 数据安全：提供数据安全加密存储功能；
- 数据目录：提供数据分类标签存储和建立数据目录功能。

6.2.2.4 数据安全

数据安全利用统一的安全管理接口（认证、授权、鉴权、审计、审批等功能）对数据进行权限申请、权限审批、数据监控和数据备份管理，实现功能包括但不限于：

- 权限申请：提供第三方权限申请包括接入和读取功能；
- 权限审批：提供第三方权限申请的审批功能；
- 数据监控：提供异常数据的报警包括记录数据量、时间和时长信息功能；
- 数据备份：提供本地备份和异地备份两种方式。本地备份提供本地业务、数据的集中备份；异地备份提供本地备份的数据的再复制到远端异地中心功能。

6.2.2.5 数据交互

数据交互实现功能包括但不限于：

- 微服务：提供微服务形式交互包括各业务系统数据服务和应用服务功能；
- 加密传输：提供重要数据的非对称加密传输功能；
- 数据推送：提供自定义时间循环推送、实时推送和人工推送功能；
- 访问权限：提供数据库用户权限管理，赋予指定数据表操作权限功能。

7 系统管理

7.1 登录管理

支持统一的登录管理，实现功能包括但不限于：

- 密码登录：采用用户名、密码校验登录；
- UKEY 登录：使用 UKEY 认证加密码校验登录；
- 验证码校验：实现验证码比对校验登录。

7.2 用户管理

支持统一的用户管理，实现功能包括但不限于：

- 机构管理：提供各级财政及财政内设机构信息、各级单位及所属机构信息管理功能；
- 用户注册：提供省、市、县、乡四级用户的信息录入存储及展示功能；
- 岗位管理：提供岗位相关信息的收集、整理、分析和存储功能；
- 角色管理：提供对组织中各角色定义、分配、协调和监控功能；
- 用户审核：提供用户提交信息审核和验证功能，确保用户信息真实、准确、完整。

7.3 权限管理

支持统一的权限管理，实现功能包括但不限于：

- 用户授权：提供权限分配、角色分配和系统访问控制功能；
- 权限注册：提供权限设置、权限分类和权限调用功能；
- 权限申请：提供用户权限流程定义和权限审核功能；
- 权限查询：提供权限分类查询统计和权限自定义查询功能。

7.4 日志管理

- 支持统一的监控、告警、日志管理，实现功能包括但不限于：
- 日志规范化与分类：提供各种类型日志文件规范化整理功能；
 - 日志过滤与归并：提供基于策略的日志筛选、剔除和合并功能；
 - 日志统计分析：提供日志多个维度统计分析并可视化展示功能；
 - 日志查询：提供基于日志时间、名称、地址、端口和类型组合查询功能；
 - 日志存储：提供日志规范化保存和统一备份功能；
 - 日志采集器管理：提供日志参数配置、规范化设定、过滤、归并和转发参数功能。

7.5 安全管理

系统安全管理符合 GB/T 41642-2022 第 8 章的规定。
