

财政投资评审档案管理工作探讨

冯学全

河北省涿源县财政投资评审中心

[摘要] 财政投资评审档案一般被称为评审档案,是各级财政部门以相关规定,对融资建设项目与财政性投资,而注重并加强档案管理工作水平,有利于规范财政投资评审工作,保障整体工作准确性与客观公正性。本文则是从认识评审档案价值、全面收集、及时归档、档案保管、利用等方面提出相应策略,以期规范财政投资、提升资金使用率等提供一定参考。

[关键词] 财政投资;评审;档案管理

[DOI] 10.12252/j.issn.2096-627X.2021.09.304

财政投资评审档案是在财政投资评审工作中直接形成的原始记录,不仅具有较高保存价值,同时包含丰富形式,如文字、图表、音频等。做好评审档案管理工作能够为财政投资评审工作提供准确、真实参考信息,确保投资、资金等合理性,很大程度上发挥了评审档案资源利用价值。但提升财政投资评审档案管理水平需坚持生命周期理念,了解评审档案特点与内容,在把握其发展规律基础上从档案收集、归档、保管、利用等全过程展开管理,充分满足当前社会对财政投资评审档案管理工作要求。

一、明确评审档案价值

(一) 提升领导思想重视

明确评审档案价值首先需要财政投资评审档案管理部门相关领导能够提升对自身工作的重视,充分并深入了解评审档案的重要意义,认识到档案管理为财政投资评审重要信息资源以及开展财政投资评审的数据信息基础。在此基础上将评审的档案管理工作融入议事日程中,确定各部门、各人员职责义务,将评审档案相关内容与年度目标绩效考核指标联系,发挥领导带头作用对各项目标有效完成。同时不仅需要思想上对评审档案管理工作提高认同,更应从人、财等资源方面予以评审档案管理工作基础支撑。

(二) 强化工作人员清晰认识

除评审档案管理工作领导提高认识外,进行评审档案管理工作相关人员应重视自身行为对档案管理工作的影响,明确评审档案管理工作岗位职责任务与要求,强化职业认同感、责任感。在此基础上熟悉并掌握各部分工作基本要求,严格遵循评审档案收集、整理、保管等不同阶段工作标准与规范要求,提升工作思想行为自觉性。另外进行评审档案管理工作人员应对自身工作有动态认识,利用各种途径学习档案管理各方面业务理论知识,促使自身业务操作素养不断提升,为评审档案管理工作开展提供良好技术、专业能力支撑。

二、全面收集评审档案

(一) 确定评审资料范围

确定评审资料范围是评审档案收集的前提与基础。当前财政投资评审档案资料归档范围广泛,就实际情况而言可将其分为两大类,即工程预算、结算审核资料以及工程决算审核资料。其中工程预算、结算审核资料不仅涉及项目立项、工程概算文件,同时涉及施工图纸、工料分析表等。工程决算审核资

则包含决算书,与工程各类相关竣工图、建设合同以及竣工验收证明等。而在档案资料收集时应从这两方面着手,对相关资料积极收纳整理,不仅需保证及时性、规范性,同时加强收集全面性与完整性。在收集过程中工作人员不仅应保证相关内容是否齐全,格式规范优化,并严格判断评审资料来源可信度与可靠性。

(二) 科学及时收集资料

为保证评审档案相关资料能够及时科学收集,首先评审档案管理部门人员应分配专业人员对资料收集工作负责,同时赋予其一定岗位职责权限。其次对定期上报的评审文件进行确认,对其中信息资源做好登记记录,包括财政投资项目单位名称、地址等。最后财政投资评审人员需在日常评审工作中加强规范评审资料收集、整理以及保管行为,在评审完成后将评审资料及时移交档案管理部门。

三、及时归档评审档案

(一) 移交

一般情况下,财政投资项目评审人员在项目竣工后对财务决算批复,并在规定时间内如半个月将于归档范围内评审资料信息收集、整理,在此基础上对财政投资评审档案移交由档案管理部门。而档案管理部门人员应与评审人员对移交档案文件资料数量内容细致清点,确认无误后双方签字,以此保证评审档案能够及时完整移交,规范归档,防止档案资料丢失或移交责任不清晰等问题产生。

(二) 立卷、归档

通常评审资料立卷程序为先分类、再组合、最后编目。即是对财政投资评审资料做好完整收集基础上根据资料信息的特点将其合理分类,对分类完成评审资料参照相应规律组合,从而完成系统排列与编目。在评审资料分类过程中可根据实际情况应用年度-组织机构,对资料的组合应坚持以问题为原则,结合实际需求与要求根据资料紧密联系程度、保管期限等组合。对评审资料在编目时应以相关标准规范展开,将评审报告排列在前,后续排列可为项目批办单、评审依据等相关材料,同时还应以全宗为单位,根据分类、载体等不同方式分别排列,以此保证评审资料立卷规范化。对评审档案资料进行归档时,需要档案管理部门明确规定制度,并结合财政部门工作实际情况,在及时归档文件目录的同时,对案卷编号并登记,保证档案归档及时有效性。

四、加强评审档案保管

(一) 实行分类保管

评审档案对财政投资项目全过程进行了综合记录,对评审档案进行分类不仅是整个档案管理内容重要组成部分,同时对保证档案资料完整性与全面性起着关键作用,更是体现评审档案价值作用体现与利用的前提基础。在进行分类保管时可采用两种方式,一是针对本半年度评审档案资料可通过档案部门管理人员直接进行保存,在年度或需将档案归档时交由档案室进行保管。二是对跨年度评审档案资料进行保存时应促进档案室管理专业人员与项目评审人员两者共同合作对档案资料做好管理。

(二) 完善并健全保管机制制度

一是评审档案管理人员应做好档案资料统计,明确实际数量,同时对未来档案产生情况判断预测,从而购置合理数量档案储存架,选择合理档案储存室对评审档案妥善保管。二是针对评审档案资源特点制定严格规范档案储存室与保管库房制度。即将库房温度与湿度分别合理控制在14-24℃、50-65%范围内,对特殊类档案资源如照片、录音等应放置于特制密封盒中保存。除此外及时在档案库房内购置所需设备,如恒温机、计算机、除湿机等。三是加强信息技术与互联网的应用,将推动评审档案资料数字化进程,积极借助信息网络技术转变档案资料模式,促进纸质档案资料与电子信息化档案资料的融合应用,提升档案资料电子化保存效果。四是根据财政投资评审档案保管特点与要求制定完善保管制度。为此财政投资评审档案部门加强对档案库房、档案室的管理与检查,即定期定点对库房档案资料进行检查。若发现评审档案出现破损等现象应及时上报,同时由专业人员做好修裱、复制处理。录音录像类评审档案应定期翻录,若发生异常需及时补救,确保评审档案资料完整性。

五、规范评审档案利用

(一) 完善档案利用资源

财政投资评审档案管理价值主要体现在应用方面,尤其随着当前政府财政投入力度以及项目不断增加,产生的档案资料越加繁多,而档案资料利用频率与次数逐渐增多,显著提升了评审档案资料。为实现对档案资料的充分利用,首先评审档案部门应注重档案数据库与数字档案资源的建设。通过信息化数字技术的引入能够对评审档案资源进行丰富,同时提升档案资源储量,为档案资源的共享应用构建技术平台。为此财政部门应加强与档案部门合作交流,根据政府投资项目评审综合情况建立相关数据库,采用数字化技术对档案室内评审档案资料进行扫描处理。其次还需就档案利用配套资源加强建设,推进档案网络技术应用,提高后端建设与管理效果,如建立局域网平台等,提供相关人员在平台内对档案资源阅读、分析等共享权限。

(二) 丰富档案利用方式

丰富评审档案资源利用方式是提升评审档案价值的关键途径。首先应明确当前评审档案资源利用需求,这就要求评审档案管理部门相关人员通过问卷调查或深入一线调研等方式了解评审档案资源相关利用者关于需求的内容与方式。在整合相关需求基础上对评审档案进行编研,确保评审档案信息资源能够满足多样化利用需求。其次增加技术应用投入力度。即在评审档案资源利用过程中应合理引入大数据、云计算等先进技术,有效挖掘、科学分析评审档案资源,推进评审档案资源信息化与科学化。最后加强信息沟通交流,积极构建共享机制。为此应明确当前评审档案管理需求与实际情况,在此基础上构建评审档案能够在档案管理部门与其他部门,甚至评审档案能够在各人员间共享交流的数据共享渠道,实现信息资源交流畅通性。

(三) 制定档案利用制度

评审档案有效利用需要完善档案利用制度与规范作为指导基础。一方面评审档案管理部门应对在把握档案资源特点基础上制定针对性管理制度,其中明确规定档案利用条件、范围以及具体利用要求等。在此基础上规范财政投资评审档案资源的借阅、归还、销毁实施细则与流程,从而保障评审档案利用有章可循,规范利用秩序与行为。另一方面则是从全局角度分析,对评审档案从收集、归档、借阅等相关工作制定合理完善奖惩制度,对评审档案借阅、收集等各阶段中存在问题的工作及时进行惩罚,对各阶段工作完成良好人员及时奖励,从而激发档案管理人员积极性,强化各项制度落实效果。

总结

近年来政府对财政公共资金投入持续上升,而相关投资项目数量不断增加,不仅增加了财政投资评审工作内容,同时丰富了评审档案资源。而提升财政投资评审档案管理水平能够为评审工作开展提供准确、客观数据参考,保证评审工作规范性与科学性。但做好财政评审档案管理工作需要档案部门各级人员从思想上认识评审档案管理工作重要性并提高重视,更应规范评审档案收集整理、保存以及利用等各环节工作,制定针对性制度机制,从而实现了对财政投资的规范以及政府资金使用率,充分体现评审档案作用价值。

参考文献

- [1] 王文龙. 档案管理在财政预算评审工作中的重要性[J]. 山西财税, 2021(07): 55-57.
- [2] 似红莲. 财政档案在信息化管理方面的创新[J]. 智库时代, 2019(30): 40+42.
- [3] 杨洋, 白尚杰, 韩小娟. 提高财政投资评审质量的途径[J]. 山西财税, 2017(11): 46-48.
- [4] 麻晓兰. 财政投资评审发展问题研究[J]. 现代国企研究, 2015(20): 90.
- [5] 王耀彬. 县级财政预算评审机构的现状及对策[J]. 山西财税, 2016(08): 24-27.