

预算项目与用途不符、收款单位信息错误等几方面进行考核。考核结果每月进行网上通报,并纳入集团年底评优体系。

(六)积极推进集中采购工作。通过对不符合集中采购制度规定的自行采购付款的调控及内部单位长期拖欠款的清理,公司有效地促进了集中采购制度的落实,维护了内部结算秩序。

(七)落实监督职能。资金结算中心重点从四个方面落实监督职能:一是开展财务检查,检查内控制度在各单位的实际执行情况,及时发现问题并组织整改。公司每年多次组织专项检查和重点抽查,检查的重点是:①银行账户是否超出集团公司规定个数;②是否严格遵守银行结算纪律,是否私自开立和使用账户,出租、出借账户,公款私存,在会计账表中是否全额反映银行账户的货币资金,有无利用预付、应收等会计科目转移资金,有无账外及表外存储资金;③账户使用是否合规,只收账户和只支账户是否按规定的用途和范围使用;④网银提交的

项目是否与实际业务性质相符,有无借用项目的支出等。二是银行账户监督,随时对各开户单位的只收和只支银行账户的资金情况进行查询,发现异常情况及时处理。三是把监督职责贯穿到付款业务的逐笔审核中,发现问题及时纠正。四是通过通报制度激励各单位强化自我管理,从而达到有效防范风险的目的。

#### 四、资金结算中心管理需注意的问题

一是结算岗位操作人员要牢固树立风险意识。严格执行专机专用规定;严格按授权操作,个人密码必须保证不被第二人知晓;严格按照规定保管使用商务卡、个人卡、密钥、客户证书等,使用完毕即刻存入保险柜,不得随身携带。二是资金结算中心要树立全心全意为开户单位服务的意识。由于主要开户单位是集团的三级公司,是集团的生产和成本中心,保证三级公司资金的正常流通就成为结算中心最基本的职能。为确保各单位特殊业务的需要,资

金结算中心在实现网络结算后,要注意保留各种传统结算方式,以保证全方位的结算服务。

#### 五、资金结算中心的运行效果

一是实现了资金统收统支,为财务集中管控体系的建立奠定了基础,为实现资金的精细化管理创造了条件。二是全面提升了资金预算管理水平,实现了资金管理由事后分析向过程控制的转变。三是资金结算中心实现了网上不落地结算,各单位“足不出户”即可完成内部结算和对外结算业务,大大提高了结算效率,减少了资金在途时间,实现了结算方式的现代化。四是创新了资金预算编制方法,为首次实行以费用要素为主的零基资金预算创造了条件。五是增强了内部融资能力,每年集中各单位分散资金近30亿元,大大增强了集团公司的资金支付能力,减少了资金闲置浪费,降低了财务费用。

(作者单位:开滦钱家营矿业分公司财务部)

责任编辑 李斐然

#### ● 简讯

### 财政部企业司“七一”主题党日郑重承诺创先争优

6月30日,财政部企业司党支部召开全体党员大会,郑重承诺创先争优,司党支部书记、司长贾谡主持了公开承诺活动。他强调,创先争优活动是党中央作出的重要部署,是巩固和拓展深入学习实践科学发展观活动成果的重要举措,是党的建设一项重要的经常性工作。企业司全体党员要进一步加强学习,统一思想,提高认识,深刻领会开展创先争优活动的重要意义和内在要求,对照岗位职责,牢记承诺目标,在日常工作中比学习、比服务、比奉献,以饱满的热情、十足的干劲、扎实的努力,在财政企业工作中争创一流业绩,实现创先争优目标,确保创先争优活动持续深入、取得实效。

会上,司党支部副书记、副司长陆庆平代表司党支部向全体党员宣读了企业司创先争优的公开承诺书,明确提出争创“三个一流”的具体目标:一是争创一流队伍,承诺认真履行“一岗双责”,发挥领导班子带头表率作用。二是争创一流服务,承诺认真践行“为国理财、为民服务”财政工作宗旨,牢固树立服务意识。三是争创一流业绩,承诺全面提升财政企业管理工作水平,在各项工作中取得优异成绩。为确保“争创三个一流”目标的实现,企业司党支部提出以下具体要求:一要加强学习,提升素质和能力。二要加强反腐倡廉建设,推进惩防体系建设。三要强化纪律,转变作风,提升管理。四要做好工作,以实际行动争创一流业绩。

(本刊记者)