

# 推行银行代收制度 深化收支两条线改革

○ 郑州市财政局长 赵健

在郑州市委、市政府领导下，在省财政厅指导下，郑州市通过建立收费大厅、开展三项清理、推行银行代收制度等工作，使“收支两条线”的管理规定在全市基本落实。

## 一、积极推行行政事业性收费和罚没收入银行代收制度

为加强和规范行政事业性收费和罚没收入管理，全面落实“收支两条线”规定，近年来，我们采取了一系列措施，设立收费大厅，由财政直接收取行政事业性收费；对全市范围内的所有收费部门开展了收费项目、账户、票据清理检查，1999年共清理执收执罚单位862个，撤消账户911个，当年市本级财政专户资金大幅度增长，达6.1亿元，取得了明显成效。但由于改革涉及面不够宽，票款没有完全分离，在我们对30个市直执收执罚单位的稽查中，仍查出违纪资金20556万元。因此，按照监察部、财政部等五部委关于“对行政事业性收费和罚没款实行票款分离和罚缴分离的管理制度”的要求，2000年，市委、市政府决定对全市行政事业性收费和罚没收入实行“财政统管票据、单位行政执法、委托银行收款、资金直缴财政”的银行代收制度，并召开全市行政事业性收费和罚没收入实行银行代收动员大会，要求各级、各部门必须从讲政治和反腐败的高度，充分认识实行票款分离、推行银行代收制度的重大意义，统一思想，明确责任，加强协作和配合，确保政策落实到位。同时，把全面落实“收支两条线”工作列为年度部门廉政建设责任目标进行严格考核。

## 二、推行银行代收制度的主要做法

(一) 撤消过渡账户，清理收费票据，加强监督检查，确保银行代收顺利进行。2000年4月，我们对从事执收执罚的92个部门、187个单位的过渡账户撤销、收费项目和票据清理以及资金上缴情况进行了专项检查。7月份，向市人大常委会汇报了检查情况，人大常委和部分代表对市直重点执收执罚单位进行了视察，对检查中发现的问题全部进行了处理。2001年下半年，我们又对全市行政事业单位银行账户进行了彻底清理整顿，经单位申报、人民银行提供和财政掌握情况“三对照”核查，最后确认市本级行政事业单位银行账户共有4655个，其中保留1231个，撤消3424个，为银行代收制度的顺利进行奠定了基础。

(二) 统一收费编码，分发收费票据，严格缴款程序，实行计算机网络化管理。一是按照主管部门、执收单位、资金性质、管理类别对所有收费项目编制了统一的8位编码，输入银行代收网络和财政数据库中。二是对执收执罚单位发放《缴款通知书》，对代收银行发放《电子收据》，对经批准的现场执收单位发放《手工收据》。三是明确缴款程序：缴款人持执收单位开具的《缴款通知书》，到代收银行网点缴款，银行收款后打印《电子收据》给缴款人，信息即时传给财政局数据库，资金存入财政专户，缴款人持《电子收据》到执收单位办理业务。四是利用代收银行已有



郑州市市长陈义初（右三）通过市财政局收费信息局域网了解银行代收制度运行情况。

的计算机网络，将各网点代收收费信息进行归集，向电信部门申请各代收银行到财政局的数据传输专线，在财政局建立代收收费信息数据库和利用收费信息的局域网。

（三）始终把方便缴款人和执收执罚单位放在第一位。在方便缴款人方面，我们在市区内的银行代收网点已达到480多个，缴款人可任选网点缴款。缴款通知书上印有缴款程序、缴款须知、银行的查询电话和财政部门的监督电话；缴款人可通过银行查询电话随时查询资金到账情况。在方便执收单位方面，代收银行每收一笔款，用计算机打印一张《电子收据》，并将该收据的全部信息即时传到财政局收费信息数据库，执收部门和单位可通过拨号上网或168查询系统，随时从代收网络数据库中查询本系统各单位各收费项目资金收入情况；对收费时间集中、缴款人多的单位，财政部门联系银行上门收取；对部分缺乏执收手段或附近没有代收银行网点的执收单位，准许进行现场执收。

（四）明确责任制度，确保银行代收的正常运转。我们制定并印发了《郑州市行政事业性收费银行代收责任制》，明确了执收单位、缴款人、代收银行、财政部门四方面的责任。财政部门与代收银行签订协议，确保做到《电子收据》缴销数与领用数一致；打印《电子收据》的项目编码与《缴款通知书》一致；发送的代收信息与打印的《电子收据》一致；收费专户的资金与收费信息金额一致。财政部门向执收单位承诺：只要执收单位收到代收银行打印的《电子收据》，且上网查询项目编码、金额与数据库信息一致，就视同资金已缴入财政专户，确保每月初三个工作日内拨付执收单位所需要的正常经费。

### 三、推行银行代收制度、全面落实收支两条线规定取得的成效

（一）有效遏制了乱收费，基本杜绝了坐支挪用等违纪问题的发生。由于取消了收入过渡户，全面清理整顿了行政事业单

位银行账户，严格控制了收费票据，对收费项目实行统一编码管理，使自设收费项目、自制收费票据等乱收费行为，以及收入不上缴、私设小金库、坐支挪用等违纪现象基本上得到杜绝。2002年1—8月，市区两级共有110个部门、752个单位的641个项目通过银行代收网络发生代收业务48.5万笔，90%以上的部门和单位落实了收支两条线规定。

（二）保证了财政资金的应收尽收，增加了财政收入。收费资金通过银行代收网点直接存入代收专户，保证了财政资金应收尽收，促进了财政收入的大幅度增长。2001年，市预算外局共组织行政事业性收费收入229851万元，比上年增长58%。2002年1—8月，组织行政事业性收费收入131841万元。

（三）提高了收费管理水平，促进了财政支出改革。由于推行银行代收工作，我局内部实现了计算机联网管理，局长、各业务处室查询监管和预算内、外资金管理都在一个网上运行，各代收银行网点收取资金的信息通过网络即时传输给财政部门后，市直各部门能够及时、准确、全面掌握收费资金进度，不仅为领导决策提供了依据，也为预算内、外资金统筹安排，推行部门预算提供了条件。

（四）有力地支持了城市建设。从1998年到2001年，用于城市建设的预算外资金已达169720万元，支持完成了金水河滨河公园、东周水厂项目和郑花路、航海路及西环路拓宽等建设工程。实行银行代收后，各商业银行看到了财政资金大幅度增长的情况，为我们举债筹措城建资金创造了条件。如我市正在进行的“郑东新区”开发和环城快速路桥工程，需要十多亿元贷款，经与工行、农行、商行、光大、广发、浦发等多家银行协商，所需资金均已顺利到位，保证了工程的顺利进行。