

履行财政职能

管好世行项目

○ 韩庆顺 喻敏

湖北省宜昌市利用世行贷款工作已有10年的历程，截至2000年，全市已有世行贷款项目9个，贷款总额4630万美元。通过利用世行贷款，推动了全市农业、水利、林业等基础设施的建设，促进了教育、卫生、环保等社会公益事业的发展，为培植财源和新的经济增长点奠定了良好的基础。市财政局高度重视世行贷款项目管理工作，切实履行财政职能，将管理融于服务之中，强化责任，推动管理上水平。

一、突出一个中心，把握债务管理的主旋律

1、理顺债务关系，落实还贷责任。各级财政部门经过近2年的清理与核查，摸清了家底。全市所有世行贷款项目逐步建立了以债务人为主体，借用还相统一的管理体制，按法律程序签订了转贷协议，理顺了债务关系，落实了还贷责任。同时按照公共财政原则和新的转贷模式，进一步明确由政府承担债务责任的公益性项目的还贷资金渠道。当阳、枝江的长江水资源项目均已明确了还款资金渠道。枝江市按照市政府和受益农民各承担50%债务的原则，已在项目执行期间

实施了两年，收到了很好的效果。通过落实债务责任，不仅能保证按期还款，还能促进在建项目的顺利实施。

2、建立还贷准备金，增强了还贷保障。建立还贷准备金是确保按时偿还到期债务的关键，是维护地方政府外债信誉的重要措施。面对各级政府日益增加的还贷压力和债务风险，建立还贷准备金已得到各级政府的认同。自1998年以来，宜昌市由财政预算内建立的世行贷款还贷准备金已近1600万元，其中市直财政500万元。宜昌县政府为偿还到期世行债务，专门制订了8条资金渠道筹措还贷准备金800多万元，连续4年还清到期债务。

二、抓住两个重点，牵住项目管理的“牛鼻子”

偿还到期债务和筹措配套资金是世行贷款项目管理工作的两个重点。抓住了这两个重点，就牵住了项目管理的“牛鼻子”，其他问题就会迎刃而解。

1、千方百计组织还款，确保政府对外信誉。由于过去的管理体制及其他多种原因，有的项目没有实现预期的经济效益。面对还款数额大、时间紧、任

务重的严峻形势，各级财政部门压力很大。为此，宜昌市财政局提出了“顾全大局，积极还款，困难自己克服，确保对外信誉”的还款原则。在组织还款的过程中，采取了一宣传、二上门、三扣款、四奖惩的措施，使去年全市还贷工作取得了突破性进展。一是宣传政策。这两年，通过向各级政府请示汇报世行贷款管理的各项工作，宣传了世行贷款管理的有关政策和法规，增强了各级政府和项目单位的还款意识，认识到偿还到期债务的刚性原则；通过强调和重申政府债务纪律，在全市通报项目县市的还款情况，使欠款的项目单位和县市政府增强了还款意识和紧迫感。二是上门催收，争取最大限度地收取项目单位欠款。水果项目县的同志常常深入项目乡镇，走村串户催收欠款，取得了一定的成绩。兴山偿还了水果项目欠款的88%，高达1170万元；宜都偿还了欠款的95%，高达1400万元；姊归偿还了欠款的95%，高达789万元。三是预算扣款。对还款数额未达到要求的，先由市财政局筹资垫付归还省厅，再通过市财政预算逐级扣款。同时县市财政也对项目区的乡镇财政实行了预算扣款。通过扣款，引起了各级领导对偿还贷款

工作的重视,对在建项目管理的重视。四是奖惩。去年两次对还款达80%以上的项目县市给予了奖励,调动了项目单位还款的积极性。由于各项催收措施得力,宜昌市到期的水果项目和教育项目还本付息工作有很大的突破。两个项目已累计还款4445万元,其中水果项目还款4180万元,仅2000年内还款就高达2943万元,占应还款数的93%。市直教育项目还款265万元,占还款任务的100%。在建项目本年上缴息费745万元。

2、积极筹措配套资金,促进项目顺利实施。世行项目的内配资金一直牵制着项目的执行进程和效益的发挥。把配套资金落实到位,是财政部门管理资金、履行职责的重要内容。宜昌市财政局除了对本级预算内外安排的各项配套资金一律集中到世行科统一管理下拨外,还注重督导项目单位自筹配套资金到位。每年底,都要按项目的内配资金计划,请示政府纳入当年预算安排。并同时督促县市项目的配套资金到位,以支持项目建设。从1997年至2000年,仅市直世行项目从本级财政预算内安排的配套资金达4436万元,市环保局配套420万元,项目单位自筹2400万元。枝江市政府为第三期中国农村供水与环境卫生项目(简称改Ⅲ项目)筹集配套资金470万元,当阳市从财政预算内给疾病预防项目配套10万元,给水利项目配套300万元。这些配套资金的到位,有力地支持了世行项目的建设。

三、强化三大管理,切实履行财政职能

1、强化财政监督管理,积极参与世行贷款工作的全过程。首先是把握项目管理的源头,积极参与项目申报的前期工作。会同计委及项目主管部门,积极参与申报项目的可行性论证,充分考虑项目的还贷能力,考虑项目建设的配套资金,考虑地方政府

承受债务风险的能力,从源头杜绝了新的债务隐患。在强化财政监管中,还包括对项目物资的招标采购,项目资金是否安全有效,有无违规违纪等内容。这些都要求必须加大监督力度,真正做到“事前控制、事中监督、事后检查”,使各项监管工作落到实处。

2、强化项目财务管理,维护财经纪律的严肃性。去年市财政局加大了全市利用世行贷款项目财务管理的力度,用近半年的时间对市直所有项目从项目开始执行到2000年6月止的财务活动状况进行全面检查,发现项目单位存在规章制度执行不严、会计做账依据不充分、手续不完备、记账不规范、项目资金和设备均有挪用、自筹资金不到位等问题,对有问题的项目单位均下发了整改通知书,限期整改和纠正,并对环保、水利等大项目分别写出了专题财务检查报告报市政府和领导小组成员,得到了市政府领导的高度重视。通过强化财务管理,不仅维护了财经纪律的严肃性,也提高了项目单位执行制度的自觉性,解决和消除了财务管理工作中存在的问题和隐患。

3、强化在建项目质量管理,切实发挥资金使用效益。一是与项目主管部门和有关职能部门

加强配合,到施工现场查看调研;参与项目竣工验收与评价;听取老百姓对项目的不同意见。二是坚持对项目工程提款报账必须有项目监理工程师签字的制度,县市的同志要亲自到项目单位参与项目物资设备的检查验收。通过参与项目质量管理,促进了项目建设单位对工程质

量的重视,其中改Ⅲ项目被评为全国的样板工程,解决了枝江市近10万农民的饮用水问题,当地农民发出深深的感慨,“饮水不忘挖井人,改Ⅲ项目谢党恩”。

四、注重四个结合,推动各项

管理工作到位

1、管钱与管物相结合。世行项目的物资是项目资金的重要组成部分。去年宜昌市财政局结合财务大检查,对世行贷款的物资设备情况进行了一次调查摸底。通过核实,发现个别项目单位有设备挪用、设备所有权不明晰、债权债务关系混淆、设备出入库管理不到位等问题。为此,财政部门与项目主管部门和项目实施单位多次交换意见,并提出了整改方案,纠正了项目设备管理中存在的问题。还有的县市财政局对世行项目设备管理提出了“四专管理”办法,即“专人负责、专库存放、专账管理、专项发放”,在实践中取得了很好的效果。

2、项目管理与典型调研相结合。深入实际调查研究,掌握第一手资料,是做好世行项目管理工作的基础。去年市财政局主动邀请卫生项目办,深入到当阳、远安的县、乡、村三级卫生部门查看部分世行贷款卫生项目的执行情况。通过调查,对项目的管理工作做到心中有数,使管理工作具有针对性和实效性。

3、管理与服务相结合。围绕项目管理工作的实际,从提款报账、资金支付、落实配套资金、落实债务等多方面为项目单位服务好,积极主动为项目单位出主意、想办法,解决力所能及的矛盾和问题。

4、管理项目单位与加强自身管理相结合。财政部门在监管项目单位的同时,更要注重自身的规范化管理。这其中包括对政策制度理解的规范、工作程序的规范、执行制度的规范、内部财务会计核算的规范。近几年来,宜昌市财政局注重了财政部门自身的规范化建设问题。一方面学习和理解有关的政策法规,避免对政策制度的误解,另一方面到县市财政部门作实际调查,以督促各级财政部门内部管理走制度化、规范化之路。

(作者单位:湖北省宜昌市财政局)