

核暂行办法》《中国人民银行管理企业绩效考核暂行办法》等制度办法。进一步理顺企事业单位管理体制,明确管理要求,建立健全激励约束机制。全面加强企事业单位预算、重大事项等重点工作的管理,认真做好国有资产产权登记、分支机构和企事业单位所办企业情况调查等专项工作。

(三)财务资源向基层和艰苦边远地区倾斜。以“三严三实”专题教育为契机,建立基层联系点制度,深入基层行、所属企事业单位开展实地调研及检查辅导,以基层反映的重点问题及困难为导向,有针对性地落实财务资源向基层行倾斜的要求。建立地市中心支行大型修缮项目三至五年规划和县支行维修改造项目库,实行滚动管理。重点支持“老、少、边、穷”和灾害频发地区加快县支行维修改造。针对发生的自然灾害,紧急安排救灾专项资金,为受灾单位提供资金支持。

(中国人民银行会计财务司供稿)

## 国库会计工作

2015年,各级国库规范国库会计核算业务操作,不断完善内控制度和风险防控体系建设,加强业务管理,强化系统运维,确保国库资金安全和各项业务平稳运行,牢牢守住国库资金安全和业务系统运行安全“两条底线”。

### 一、顺利完成国库各项基础性业务

国库系统全年共办理收入业务25.61万亿元,同比增长14.1%;办理支出业务26.46万亿元,同比增长20.5%。积极稳妥开展国库现金管理,实施中央国库现金管理定期存款招标操作10期、累计投放5100亿元,收回操作13期、累计收回6700亿元,中央国库定期存款余额1100亿元;北京等6个试点省市实施地方国库现金管理定期存款招标操作32期、累计投放7118亿元,收回操作10期、累计收回2768亿元,地方国库定期存款余额4350亿元。组织发行凭证式国债1141.22亿元、储蓄国债(电子式)1859.18亿元,兑付凭证式国债本息合计647.96亿元。下发《中国人民银行国库局关于开展国库会计分析工作的通知》,在全国启动国库会计分析工作。

### 二、国库制度建设持续深化

一是参与《预算法实施条例》修订工作。多次向国务院法制办等部门汇报人民银行对《预算法实施条例》的修订意见。二是完善国库制度体系。按照新《预算法》的要求,启动国库会计标准化建设以及国库会计监督办法修订工作。三是配合财政部做好中央单位非税收入收缴电子化试点工作。与财政部联合印发《关于中央单位非税收入收缴电子化试点工作的通知》,明确非税收入收缴电子化管理的流程、部门职责分工和工作要求。四是配合财政

部、公安部开展跨省异地缴纳交通违法罚款试点工作。联合印发《关于开展跨省异地缴纳交通违法罚款试点工作的通知》,开发了跨省异地缴纳交通违法罚款信息交互平台,方便了代理银行及缴款人。

### 三、国库信息化建设顺利进行

一是推进二代TIPS建设,协调科技部门加快软件开发和测试、技术方案评审和项目立项等工作,协调解决项目建设预算资金。二是继续推动支出联网、关库联网、电子退更免等工作。配合财政部门扩大支出联网推广范围,实现全国省级层面的联网,部分地市级层面实现联网;关库银横向联网工作取得实质性进展,北京等11个试点地区成功上线,实现海关收入电子化缴库;与税务部门联网处理退库、更正、免抵调业务,并在全国分批推广。三是做好系统运维管理工作。完成了TCBS与TBS软件升级,以适应国库应急业务通过ACS办理的需要。

### 四、国库监督管理不断强化

一是组织开展地方国库会计管理现场检查工作。对4个分库及其辖内部分国库开展中央预算收入业务专项检查;对12个分库及其辖内部分国库进行会计管理现场检查。二是与海关总署研究解决关税入库延迟问题。根据海关总署反映的问题,约谈商业银行,分析问题原因,提出解决措施,督促整改,取得明显成效。三是组织开展乡镇国库管理情况专题调研。分析乡镇国库管理现状及存在的问题,提出改革思路。四是加强代理国库业务的监督管理。督促有关国库优化代理支库审批流程,拟定代理支库业务审批事项服务指南及相应的审查工作细则;加强代理国库业务监督检查,稳步推进代理国库收回工作。五是督促地方国库部门认真整改事后监督报告反映的问题。六是及时汇编国库监管案例。

### 五、国债管理水平有效提升

一是规范储蓄国债发行管理工作。联合财政部修订并严格执行储蓄国债发行额度管理、承销团成员综合评比等制度办法,调动承销团成员的积极性。二是加强国债检查工作。对6个分库的储蓄国债发行、兑付管理进行实地检查,及时纠正发现的问题,保障国债资金安全。三是拓展储蓄国债销售渠道。推进储蓄国债(电子式)网银销售,将符合条件的承销机构及时纳入网银销售机构名单。四是扎实开展国债课题研究工作。开展国债发行兑付数据统计与研究分析工作,建立国债发行兑付季度专报制度;研究利率市场化趋势下储蓄国债定价机制、品种设计、销售渠道等问题。五是积极开展国债宣传。

### 六、国库统计分析的决策参谋作用显著增强

一是夯实国库统计分析业务基础。丰富国库统计报表体系,完善系统功能;开展业务检查,规范操作流程;加强人员培训,提升整体研究能力。二是完善分析研究机制。建立跨区域研究小组和经济监测点,完善季度分析例会制度,

并尝试建立国库库存逐月滚动预测工作机制,提升国库研究的深度、广度和时效性。三是加强研究团队建设。积极培养团队分析领军人才,做好人才储备。四是提升国库专题研究实效。紧跟经济形势变化和政策调整,围绕国库库存、转移支付、地方债置换、盘活财政资金存量等问题深入调研,7篇报告得到国务院有关领导的重要批示,各分支库有近两百篇调研报告得到地方党政领导的批示,为服务经济发展和各级政府科学决策提供了有力支持。

## 七、国库现金管理稳步推进

一是完善国库现金管理协商机制。出台了《财政部 中国人民银行国库现金管理工作例会规则》,增强部行间工作的协调性。二是推进地方国库现金管理试点。指导试点省市规范开展相关工作,与财政部联合召开试点情况座谈会,对地方国库招标及操作计划与信息上报等问题提出明确要求,对地方国库现金管理会计科目设置及会计核算工作做出具体规定;研究拟定《地方国库现金管理操作平台方案》,开展商业银行参与国库现金管理业务调研,做好扩大试点准备。三是规范开展中央国库现金管理。与财政部共同下发《2015年中央国库现金管理商业银行定期存款招投标规则》,规范中央国库现金管理商业银行定期存款招投标行为。四是研究建立我国国库库底目标余额管理制度问题。五是开展国库现金管理重点问题专项调研。完成《关于盘活财政库款资金有关情况的报告》等多项专项调研。

## 八、经理国库30年专题宣传活动收效良好

一是精心组织,周密部署。制定活动方案,明确宣传目的、内容和要求,通过行领导发表署名文章、局领导接受《人民网》在线访谈、邀请地方党政领导参与宣传、组织主流媒体实地采访、组织知名专家学者座谈、举办演讲比赛、知识竞赛等多种方式,在全国范围内开展经理国库30年专题宣传活动。二是创新载体,营造氛围。制作了经理国库30年宣传视频、宣传板报、宣传折页、电子书等宣传材料,充分利用官方网站、报纸、电视、微信及商业银行营业网点等平台开展专题宣传。三是突出主题,注重实效。对外宣传了人民银行经理国库30年所取得的成绩,普及了国库知识,引导社会各界关注、理解和支持人民银行经理国库工作;对内进一步激发了国库系统广大干部职工的荣誉感、使命感和责任感,对做好今后国库工作产生积极的影响。

(中国人民银行国库局供稿 于盛章执笔)

## 海关系统 财务会计工作

2015年,全国海关系统财务会计工作认真贯彻落实

全国海关关长会议和反腐倡廉工作会议部署,深入践行“把好国门、做好服务、防好风险、带好队伍”总体要求,强化财力保障,规范财务管理,严控管理风险和廉政风险,为海关深化改革和各项中心工作提供了有力的财务保障。

## 一、讲政治、服务大局,认真贯彻落实国务院促进外贸稳增长工作部署

(一)坚定不移清理进出口环节收费。一是在财政部、国家发展改革委支持下,自2015年11月1日起取消报关员资格考试费,暂停收取知识产权保护备案费;并将进口货物滞报金从行政性收费项目中去除,作为非税收入其他款项进行管理。2015年海关已无行政性收费项目。二是作为成员单位参加国家发展改革委、国办督查室等组织的到有关地区、部门及海关开展收费调研、检查工作,在全国层面的清理规范工作中做出应有贡献。三是实行正面清单管理,海关经营服务性收费项目从原来的8类14项减少到6项,采取大幅降低电子口岸安全产品制售等项目收费标准,取消预归类服务等收费项目,为自理报关企业提供免费报关预录入客户端,放开QP系统准入限制等措施,同时实时监督各单位进出口环节收费情况。四是组织召开全国海关财务工作专题会议,先后7次下发文件进行布置、提出要求,强调对于在收费问题上屡查屡犯且影响严重的,一经查实,严肃处理,严格问责。

(二)积极推进免除查验没有问题外贸企业查验费用试点工作。积极配合财政部开展实地调研、情况摸底和费用测算,起草下发试点通知,指导广东关区、上海海关积极开展试点工作,由中央财政承担查验没有问题外贸企业吊装、移位、仓储等费用。试点期间(9月中旬至11月底)共为企业减负8250万元。

## 二、积极筹措资金,全力保障海关改革和重点工作任务

一是争取财政支持,壮大预算总盘子。二是突出重点,全力保障海关改革和重大任务。加大科技、装备投入,突出重点保障非侵入式监管装备购建、金关工程二期、监管船艇建造、警务装备配备预算等重大项目,为海关深化改革提供有力保障。加强对大案要案和缉私专项行动的财务保障。三是科学应对,研究提出新形势下海关财力保障的思路和举措。针对清理规范收费后海关财务保障工作面临的新形势,组织开展专题调研,理清新形势下提高财务保障能力的总体思路,并从增收、节支和优化管理等方面制定具体措施。

## 三、以人为本,创造条件为改善民生办实事

一是优先安排涉及海关干部职工和离退休人员切身利益的工资津补贴、医疗和住房改革等人员支出。凡属于国家统一规定的人员待遇,均实现了预算全额保障。二是在资金和项目上坚持对基层和边远艰苦地区海关实行倾斜。在经费保障上,对49个边境一线基层海关人员支出,