微企业发展，为其更好地融入和推进“城镇化”提供良好的政策保障。

（五）支持提升融资担保增信能力，解小微企业融资之难。2013年，在融资性担保业务监管部际联席会议框架下，结合小微企业特点和融资性担保行业发展需要，研究提出修订融资性担保公司管理暂行办法、清理整顿非融资性担保公司的意见，以更好地促进融资性担保行业健康发展。同时，鼓励地方政府出资设立或参股融资性担保公司，研究通过奖励、风险补偿等方式提升担保机构的“增信能力”，降低小微企业的融资成本，扩大贷款覆盖面。

二、加强国有金融资产管理，提升金融机构经营效益

（一）狠抓国有金融资产基础管理，促进国有金融资产有序流转。在产权登记管理上，2013年，共完成928户中央金融企业的产权登记工作。在资产评估监管上，完成太平保险重组改制、银河证券、信达公司首次公开发行H股并上市等资产项目评估的核准和备案工作。在产权转让上，严格控制直接协议转让项目，促进国有金融资产进入产权交易所公开挂牌转让。同时，对2012年金融企业非上市产权交易情况进行分析，并启动全国金融企业非上市国有产权交易信息监测系统建设。

（二）牢固树立“市场化管理”理念，确保国有金融资产保值增值。坚持“促发展”和“控风险”相结合的原则，按照公司治理程序，审议持股金融机构董事会和股东大会议案，对有关国有金融企业的年度经营计划、固定资产投资预算、财务决算、利润分配、股权收购和转让等事项进行审核，切实维护国有出资人权益；坚持“绩效评价”和“薪酬审核”相联动的原则，确认中央金融企业绩效评价结果，并结合评价结果，审核有关中央金融企业负责人的薪酬方案。

三、深化国有金融机构改革，推动完善公司治理机制

（一）扎实推进金融资产管理公司商业化转型。印发加强金融资产管理公司财务和风险管理有关问题的通知，进一步规范其拨备计提、会计核算、资金管理、股权投资、绩效考核等业务事项，增强防范化解风险的能力。立足完善公司治理结构，提高资产管理公司的市场化竞争能力，推动信达公司于2013年12月在港上市。研究推进东方公司和长城公司股份制改造问题。

（二）研究推进政策性金融机构改革。立足于强化政策性金融功能，从业务范围、注资规模、公司治理、章程修订等方面，研究提出进出口银行、农业发展银行改革意见。完善政策性金融机构业务管理方式，研究起草政策性出口信用保险业务管理办法。

（三）深入推进国有保险公司等机构改革。立足于完善公司治理机制，推进太平集团重组改制工作，落实国务院批复方案，将其独家发起整体改制为有限责任公司，完善授权体系。推动银河证券成功实现H股上市。结合中信集团运营状况，会同有关部门研究中信集团深化改革方案。深化光大集团重组改革，就其历史账务处理、改制后公司治理结构等事项进行深入研究。

四、健全完善金融财务管理制度，促进金融服务实体经济

（一）制定国有金融企业负责人职务消费管理办法。贯彻落实中央“八项规定”精神，按照“控制标准、审核预算、严格监督、追究责任”的原则，制定《国有金融企业负责人职务消费管理办法》，规范国有金融企业负责人办公用房、公务用车、业务招待、通信、差旅、因公出国、培训等7个方面内容，健全职务消费管理的长效机制。

（二）修订金融企业呆账核销管理办法。为落实《关于金融支持经济结构调整和转型升级的指导意见》关于“扩大银行不良贷款自主核销权”的要求，支持金融机构提高资金使用效率，盘活存量、用好增量，研究修订金融企业呆账核销管理办法，扩大金融企业核销自主权，切实增强金融企业风险防控能力，促进金融支持经济结构调整和转型升级。

（三）完善金融企业国有股转持等政策。会同国资委、证监会和社保基金会，印发《关于进一步明确金融企业国有股转持有关问题的通知》，明确金融企业以私募基金等实施对外投资的国有股转持政策，按照实质性原则，区分私募基金的名义投资人和实际投资人，准确界定金融企业国有股转持范围，切实做好转持国有股充实社保基金工作。对于国有保险公司投资拟上市企业股权，能够明确区分保费资金投资和自有资金投资的，在被投资企业上市时，豁免其利用保费资金投资的转持义务。另外，结合国有金融企业申请发行可转换公司债券情况，印发《关于国有金融企业发行可转换公司债券有关问题的通知》，对其可转债发行行为进行规范。

（财政部金融司供稿）

国际合作财务管理工作

2013年，国际合作财务管理工作以推进国际金融组织贷款全过程管理为主线，不断完善规章制度，加强贷款管理基础工作，推进项目绩效评价，努力提高国际金融组织贷款全过程管理水平，各项工作取得成效。

一、加强国际金融组织贷款债务管理

中国财政杂志社

（一）及时准确做好国际金融组织贷款对外还款和对内回收工作，维护国家主权信誉。2013年，在回收债务方面，严格按照转贷协议回收各省（市、区）及项目单位的贷款债务，共向各地财政部门和项目单位开具付款通知1 829份，涉及金额约合26亿美元。在偿还债务方面，共完成向世行、亚行、国际农发基金和欧洲投资银行等国际金融组织以及联合融资银行还款154笔，合计金额约29.64亿美元。每笔付款都严格按规定程序进行审核、复核和申请，确保偿债工作时效性和安全性，切实维护了我国政府的对外偿债信誉和经济利益。鉴于按时偿还贷款债务，全年累计获得世亚行贷款利费减免3 730万美元。

（二）按时完成国际金融组织贷款还贷垫付资金的回补。国际金融组织贷款债务管理采取利用国际金融组织贷款还贷准备金对国际金融组织统一偿还到期债务的方式，国际金融组织贷款统还列支及债务减免项目的还款资金每季度由国库向国际金融组织贷款还贷准备金回补。根据工作规程，2013年共计向国库司申请回补资金约2.12亿美元，减轻了国际金融组织贷款还贷准备金的垫付压力，保证了还贷准备金的正常运转。

（三）做好国际金融组织贷款项目债务统计及报表编制工作。2013年，累计处理原始凭证5 000多张，及时完成国际金融组织贷款项目债务数据收集、录入和统计分析工作。同时，按照2009年下发的关于定期核对国际金融组织贷款债务的通知要求，3月份在广西召开国际金融组织贷款债务数据对账会，与各省级财政部门核对贷款债务数据，及时对有差异的数据进行更新，保证贷款基础数据的准确。同时，每月编制国际金融组织贷款债务情况统计报表（包括世界银行、亚洲开发银行、国际农业发展基金、欧投行及联合融资），并及时提供给北京市外汇管理局。

（四）认真管理国际金融组织贷赠款项目提款报账。截至2013年底，由财政部国际司直接管理资金支付的国际金融组织贷款和赠款项目共计19个，日常工作主要包括处理提款报账、向国际金融组织申请资金回补、债务分割、会计核算、债务回收、对项目单位进行财务和支付培训、协调项目单位、项目办与相关财政部门之间的财务关系等。2013年，共向各项目单位付款330笔，金额1 500多万美元，向世行、亚行申请回补17次，金额1 600万美元。

（五）推进政府外债统计监测预警管理信息系统应用。2013年，针对信息系统运行一年来发现的相关问题，继续对系统进行优化和更新，同时，不断完善国际金融组织贷款信息数据库，实现中央和省级财政部门之间贷款信息的共享和及时更新与核对，以及常规性国际金融组织贷款本息费债务的自动计算和预测等功能，日常债务管理工作效率显著提升，数据准确性大为提高。为做好系统推广应用工作，4月在镇江举办培训班，组织各地财政部门相关人员进一步熟悉和掌握该信息系统的运行和使用，并多次与世亚行相关部门沟通争取其支持，完善历史数据库的建设。

（六）加大国际金融组织财务与支付管理政策培训力度。2013年，联合世行贷款局、亚行主计局分别举办3期贷款项目财务管理和支付政策培训班，共计培训地方财政部门和项目单位300余人，系统讲授国际金融组织贷款产品特点、财务管理要求、支付政策变化以及实务要领，增强了国际金融组织贷款项目管理一线工作人员的技能。

二、稳步推进国际金融组织贷款项目绩效评价工作

（一）国际金融组织项目绩效评价管理制度逐步完善。2013年正式颁布《国际金融组织贷款赠款项目绩效评价管理办法》（以下简称《管理办法》），同时形成《操作指南》修订版。已形成以《管理办法》为基础、《操作指南》为核心的制度框架体系。

为更好地借鉴国际金融组织绩效评价体系的理论与实践经验，发挥绩效评价在提高财政资金使用效益等方面的作用，2013年，国际司基于多年来开展国际金融组织贷款项目绩效评价的理论和实践经验，委托亚太财经与发展中心开展完成了《国际金融组织贷款项目绩效评价与财政支出绩效评价对比研究》课题研究，针对完善我国财政支出绩效评价工作提出政策建议。

（二）国际金融组织项目绩效管理实践水平不断提高。从2013年起，评价实践进一步深入开展，在中央和地方两个层面上同步推进，即由各省级财政部门和中央项目单位按照《管理办法》的规定，自主独立组织开展评价工作，同时国际司选取部分已评价项目开展再评价工作，以全面提升绩效评价管理水平。截至2013年底，共对147个国际金融组织贷赠款项目开展了绩效评价，其中，贷款项目130个，赠款项目17个；在建项目74个，完工项目72个，前期评估项目1个，涉及环保、城建、能源、交通、农业、教育、卫生和扶贫等多个行业，先后编辑并出版6本典型案例集。通过对国际金融组织项目开展绩效评价，了解在建项目执行中存在的问题和不足，通过督促整改和加强项目管理，促进在建项目的顺利实施；提出了一系列推进项目管理、保证项目顺利实施的建议，为提升项目全过程管理水平、确保项目绩效目标实现进行了积极有益的探索。

（三）逐步建立起绩效评价结果应用与项目管理的有机衔接。一是注重将评价结果与项目管理相结合，通过项目评价总结经验，发现问题，查找不足，督促整改，以此提升项目管理质量和效果，促进项目顺利实施和项目绩效的实现；二是注重将评价结果与信息共享相结合，通过《情况反映》《工作通讯》、编辑典型案例集等方式，与项目执行、管理以及监督等部门共享项目评价方法与结果，供其了解项目绩效、加强相关管理作参考；三是注重将评价结果与理论研究相结合，通过分析汇总项目评价结果，提炼并逐步完善国际金融组织农业、城建环保领域项目以及全球环境基金赠款项目绩效指标体系，进一步修订国际金融组织贷赠款项目绩效评价框架。

（四）着力提升包括我国财政系统在内的亚太地区整体绩效评价能力建设。2007年，国际司联合世亚行及亚太财经与发展中心联合创办了上海国际发展评价培训项

中国财政杂志社

目（SHIPDET），旨在通过加强绩效评价理论和方法方面的系统培训，增强亚太区域发展中国家绩效评价能力，提高公共资金使用效益。截至2013年底，SHIPDET共为包括中国在内的40多个国家、地区和国际机构的2 000余名政府官员和评价专业人员开展了培训，内容涵盖评价理论、预算绩效管理、影响评价等。同时，SHIPDET进一步提升了专业机构在绩效评价领域的研究与实践能力。参与相关工作的核心专家已超过20人，各地专家超过100人。7年来，SHIPDET已发展成为在亚太地区有一定影响力的绩效评价能力建设平台，一方面推动了亚太地区发展中国家和地区绩效评价能力建设，另一方面也推动了发展中国家在绩效评价领域的经验交流，SHIPDET正在发展为一个南南知识合作的新平台。

（五）推动绩效评价领域国际交流合作不断深入。大力推进与世行、亚行、国际农发基金以及全球环境基金等国际金融组织的交流合作机制，通过互访、联合培训、信息共享等，促进各方在绩效评价领域的合作和交流。基于SHIPDET取得的巨大成功，世行独立评价局2008年提出倡议拟在全球建立绩效评价能力建设区域中心，并于2010年将东亚区域中心正式落户在亚太财经与发展中心。在世亚行支持下，2012年“CLEAR － SHIPDET”这一新平台已正式开展培训和研讨等活动，涉及绩效预算、影响评价、面向发展结果的管理等主题，受到参加培训学员的好评。此外，2013年，农发基金独立评价办公室与国际司共同签署了《2013 ～ 2015年推进绩效评价能力建设的合作意向书》，计划在能力建设、知识分享、评价实践、人力培训以及区域合作等五大领域加强合作。2013年11月初，双方联合主办了“农业与农村项目绩效评价培训会”，为我国提高农业农村发展领域项目的绩效评价能力发挥了积极作用。

（财政部国际司供稿　　牟婷婷执笔）

对外财经交流财务管理工作

2013年，对外财经全面推进11个双边对话机制相关工作，加强与主要经济体的宏观政策协调和务实财金合作，努力构建新型大国关系，深化与相关周边和新兴市场国家合作，为经济社会发展创造良好外部环境。

一、稳步推进对美双边财经交流工作

2013年，中美经济关系进入新的发展阶段，财政部与美方密切沟通，延续并完善中美战略与经济对话机制框架下经济对话（以下简称“中美经济对话”），通过这一渠道继续促进中美经济关系健康发展，实现“加强沟通、增进互信、拓展合作、管控分歧”的目标。

（一）接待美国新任财政部长雅各布•卢访华。3月19日至20日，在“两会”刚刚结束后，美国总统特别代表、美国财政部长雅各布•卢访华。期间，国家主席习近平、国务院总理李克强、中央纪委书记王岐山、国务院副总理汪洋分别会见雅各布•卢，双方积极评价过去4年来中美战略与经济对话机制为构建相互尊重、互利共赢的中美合作伙伴关系发挥的重要作用，双方商定共同延续这一机制。

（二）牵头协调习近平主席与奥巴马总统两次会晤经济议程磋商。为准备习近平主席和奥巴马总统6月7至8日美国安纳伯格庄园会晤、9月初G20圣彼得堡峰会会晤，财政部通过中美经济对话机制，与美方就两国元首会晤经济议程进行多次通话、会谈，进行密集磋商，为领导人会晤做好铺垫和准备。

（三）举行第五轮中美战略与经济对话。7月10至11日，第五轮中美战略与经济对话在美国华盛顿举行。国家主席习近平特别代表、国务院副总理汪洋和美国总统奥巴马特别代表、美国财长雅各布•卢共同主持对话。中方18个部门负责人和美方20个部门负责人出席会议。双方围绕“推进相互尊重、合作共赢的全面中美经济关系”对话主题，就“扩大贸易与投资合作”、“促进结构性改革和可持续、平衡发展”、“金融市场稳定与改革”等3项议题进行讨论，达成87项务实成果。

（四）牵头准备美国副总统拜登访华经济议程。11月15日，美国财长雅各布•卢再次访华，拉开了副总统拜登12月4至5日访华筹备工作的序幕。在整个筹备过程中，财政部通过中美经济对话渠道，就能源和气候变化、创新和食品药品安全领域成果等副总统拜登访华经济议程进行密切沟通，达成《关于加强中美经济关系的联合情况说明》，以中美经济对话政策成果文件的形式予以发布。

二、积极拓展对欧财经交流工作

2013年，根据中央对欧工作方针和总体部署，财政部通过中英经济财金对话、中法高级别经济财金对话、中欧财金对话等双边机制，积极推进对欧经济合作，取得积极成果。

（一）主办第五次中英经济财金对话。10月14至15日，第五次中英经济财金对话在北京举行。国务院副总理马凯与英国财政大臣奥斯本共同主持此次对话。中方10个部门负责人和英方7个部门负责人出席会议。双方围绕“推进面向未来、互利共赢和增长导向的中英经济财金关系”的主题，就宏观经济形势与政策和国际经济政策协调、贸易投资关系、金融部门发展、监管与合作等3个议题深

中国财政杂志社