

国际合作财务管理工作

2010年,国际合作财务管理工作坚持以科学发展观为指导,认真贯彻落实财政工作科学化、精细化管理要求,不断建立和完善各项规章制度,加强国际金融组织贷款管理基础工作,进一步推进国际金融组织统借统还、统借自还和还贷准备金纳入预算管理工作,努力提高国际金融组织贷款管理工作水平,各项工作取得了很好的成效。

一、不断完善国际金融组织贷款管理规章制度

一是下发《财政部 国家外汇管理局关于改进部分地区国际金融组织转贷款项目外汇管理方式的通知》。为解决地方财政部门及项目单位外债转贷款登记、结汇、购汇审批程序复杂、耗时过长的问題,从2009年开始,财政部积极与国家外汇管理局沟通,探索解决方案,制定外债转贷款统一登记、统一结汇和统一购汇(三统一管理模式)的备案管理方式。2010年4月1日,财政部联合国家外汇管理局正式发文实施三统一管理模式,第一批共计19个省选择采取此种外汇管理模式。三统一管理模式以备案管理替代审批管理,提高国际金融组织贷款管理结/购汇的工作效率,规范各省国际金融组织贷款结/购汇的具体要求和程序,解决困扰相关省市的国际金融组织贷款结/购汇程序复杂问题,受到各有关省市的好评。

二是颁布《国际金融组织贷款赠款项目财务管理暂行办法》。为进一步提高国际金融组织贷款赠款项目财务管理水平,财政部研究制定国际金融组织贷款赠款项目财务管理办法。为保证办法的切实可行,达到切实规范国际金融组织贷款赠款项目财务管理的要求,先后组织多次研讨会,与有关中央部委、部内相关司局及部分省市财政系统共同研究并制定了该办法,并于2011年1月底正式颁布。该办法对国际金融组织贷款赠款项目财务管理的各部门职责、资金支付和使用、成本费用管理、会计核算和财务监督等作出详细规定,弥补了我国国际金融组织贷款赠款项目管理缺乏财务制度的不足,为进一步推动国际金融组织贷款赠款财务债务科学化精细化管理提供重要保障。

此外,2010年以来,财政部还根据工作需要,制定并颁布《统借自还主权外债纳入预算管理办法》,下发《关于世界银行开展人民币直接支付及偿还支付的通知》、《关于按时报送国际金融组织贷款项目未经审计的半年财务报表的通知》等一些列文件,规范国际金融组织贷款资金和债务管理,促进国际金融组织贷款管理制度化建设。

二、进一步推进国际金融组织贷款和还贷准备金纳入预算管理

一是统借统还国际金融组织贷款已按规定纳入预算管

理。统借统还国际金融组织贷款纳入预算管理是加强国际金融组织贷款科学化、精细化管理的重要内容,也是完善预算管理的重要组成部分。在各部门的共同努力下,统借统还国际金融组织贷款纳入预算管理原则已明确,即:继续将统借统还国际金融组织贷款列入国债余额管理的同时,将统借统还外债收入安排的项目支出作为一般预算支出在财政总预算中列支;中央本级支出年初列中央本级代编预算,执行中据实下达,列入相关部门预算;统借统还外债收入安排给地方的项目支出列入中央对地方专项转移支付预算。2010年,根据这一原则,中央统借统还国际金融组织贷款已全部纳入预算管理。

二是统借自还国际金融组织贷款纳入预算基本完成。在统借统还国际金融组织贷款纳入预算管理工作的基础上,财政部各相关司局密切配合,积极研究统借自还主权外债纳入预算管理有关事宜,提高统借自还主权外债管理水平。经过多轮研讨和征求中央及地方财政部门意见,12月,《统借自还主权外债预算管理办法》正式发布并实施,统借自还主权外债纳入预算管理工作基本完成。

三是国际金融组织贷款还贷准备金已纳入预算管理。在还贷准备金纳入国库单一账户体系管理基础上,研究制定还贷准备金纳入预算管理的基本原则,即参照目前国际金融组织赠款项目收支列表报送人大审议的做法,在报送人大的预算草案中增加还贷准备金收支情况表,以反映国际金融组织贷款还贷准备金收支情况,在此基础上,将还贷准备金增值收益净额(即银行存款利息收入等增值收益,扣除债务利息支出、汇兑损益等支出后的收益)纳入预算管理。根据这一原则和方案,国际金融组织贷款还贷准备金收支情况表已列入报送人大审议的预算草案中。

三、加强国际金融组织贷款债务管理

一是完成地方财政部门拖欠国际金融组织贷款债务集中清理工作。为加强国际金融组织贷款债务管理,有效回收国际金融组织贷款拖欠债务,保证贷款资金的有效运用和主权外债安全,财政部国际司于2009年11月启动2009年度国际金融组织贷款地方财政部门拖欠债务集中清理工作,集中清欠工作于2010年3月结束。在集中清欠过程中,国际司注重与债务人的沟通协调,促请其按时归还拖欠债务。各地方省市财政部门对年度集中清欠工作给予了大力支持和配合。集中清欠工作取得良好效果,收回地方欠款及到期债务19.01亿元,使地方财政部门对中央财政欠款总规模由21.42亿元降至4.32亿元。

二是研究解决中央部门拖欠国际金融组织贷款债务问

题。在做好地方财政部门欠款清理工作基础上,经报国务院同意,财政部在前期摸底、自查、重点检查等工作的基础上,针对中央部门拖欠款时间跨度长、欠款原因复杂以及债务单位及人员变更等实际情况,研究制定关于中央部门拖欠中央财政世亚行贷款有关问题处理方案,提出加强催收、核销减免以及专题调研的分类处理方案。此次中央部门欠款清理工作合计减免中央部门债务10.4亿元。

四、积极推进国际金融组织贷款管理信息化建设

一是推进政府外债统计监测预警管理信息系统开发。为了加强政府外债管理的信息化建设,提高工作效率和基础数据的准确性,财政部国际司会同金融司及信息中心联合开发“政府外债统计监测预警管理信息系统”。该系统于4月在财政部正式上线试运行和测试。通过测试,不断对系统中存在的问题进行修改和完善,提高系统的稳定性。下半年,按照系统开发工作计划,财政部在全国范围内选择部分债务管理工作水平较高的省市开展试点,通过试点检验系统的稳定性,及时发现系统运行中存在的问题,为正式运行打好基础。

二是推进世行电子支付改革。世行贷款电子支付改革是世行贷款支付工作的创新尝试,也是未来世行贷款资金支付管理的重要方向。电子支付改革的目的是以电子支付申请取代传统的纸质版提款申请、以电子签名取代人工签名、以电子审核取代传统人工审核。电子支付将有助于缩短提款申请审批时间,提高世行贷款资金的支付效率,降低人力资源成本。为做好电子支付改革工作,财政部国际司统一修改了52个符合电子支付条件的贷赠款项目支付信,并协调地方财政部门根据实际需要,自主选择是否采用电子支付。7月,应世行要求并经征求地方财政部门意见,将电子支付的项目名单扩大到所有正在执行的世行项目。山东、江苏等地已经开始使用电子支付向世行提款报账,效果良好。

五、加强对地方财政和项目单位财务管理工作的培训指导

为做好国际金融组织贷款财务债务管理工作,不断加强对地方财政和项目单位财务管理工作的培训力度,2010年组织3次全国范围内的财务会计支付培训活动,培训人员300余人,为地方财政部门和项目单位财务工作人员提供学习相关知识和技能的培训机会,介绍世亚行的贷款政策,提

高各地对世亚行贷款产品的运用和财务管理能力。同时,增进不同地区、不同行业学员之间的经验交流,进一步增强做好财务管理工作的认识。

六、稳步推进国际金融组织贷款项目绩效评价工作

一是组织开展国际金融组织在建和完工项目绩效评价。为进一步推进国际金融组织项目绩效评价操作实践,选择部分省市,开展国际金融组织贷款在建及完工项目绩效评价工作。其中在建项目17个,农业完工项目9个,涉及全国20多个省、自治区、直辖市。2010年是财政部第一次组织对国际金融组织在建项目开展评价,通过评价实践,深入了解在建项目实施绩效,发现项目执行中存在的问题和不足,提出加强在建项目管理的政策建议。与此同时,在建项目评价实践还探索了在建项目绩效评价的方法、尝试提炼评价指标体系,为下一步稳步推进在建项目绩效评价打下基础。农业完工项目评价总结了农业项目的经验教训,为农业领域以后新上外资项目乃至内资项目提供政策建议和决策参考。

二是组织开展中国全球环境基金项目绩效评价试点。为系统回顾和总结中国全球环境基金项目实施多年来的情况,从7月开始,财政部开展GEF项目的绩效评价试点工作,从我国生物多样性和气候变化两大领域的实施项目中选取8个项目开展绩效评价试点,通过对这些项目的评价,分析和评估GEF项目的绩效,发现项目执行过程中的不足,为改进GEF项目管理提供政策建议。截至2010年底,财政部委托专业咨询机构开展了对8个GEF项目基础资料 and 信息的案卷分析工作,制定各项目的绩效评价实施方案,并组织专家赴部分项目省开展实地调研。

三是继续推进绩效评价能力建设。为进一步提高各地区、各部门机构能力,依托“上海国际发展评价项目”(SHIPDET),财政部大力推进绩效评价能力建设。先后举办两次培训班,培训国内外学员140多名,来自世亚行的绩效评价专家以及部分国家知名专家系统介绍国际通行的绩效评价理念和方法,并就绩效评价在决策和预算中的应用进行系统介绍。通过SHIPDET培训,我国绩效评价领域的能力建设进一步提升,特别是秋季班对绩效预算系统人员的培训,实现了绩效评价资源的整合,绩效评价能力建设活动的广度和深度不断提高。

(财政部国际司供稿 秦杰执笔)

农业综合开发财务管理工作的

2010年,农业综合开发财务管理工作认真贯彻中央农村工作会议、全国财政工作会议及全国农业综合开发资金

管理培训暨财务工作会议精神,围绕农业综合开发目标任务,增加投入,规范管理,提高资金使用效益,较好地完