

编者按：举世瞩目的中国共产党第十七次全国代表大会是在我国改革开放关键阶段召开的一次十分重要的大会。胡锦涛同志所作的报告描绘了我国改革开放的宏伟蓝图，为今后我国经济社会发展指明了方向，特别是对财政工作也提出了明确、具体的要求，使财政系统广大干部职工备感亲切深受鼓舞。

学习宣传贯彻落实十七大精神是当前和今后一个时期的首要政治任务。为推动这一任务的落实，本刊特约请刚刚参加十七大的9位财政厅（局）长代表以热情洋溢的笔触，从科学理财、改善民生、促进和谐等方面，阐述了学习十七大精神的深刻体会。近期还将陆续约请各省、市、自治区和计划单列市财政厅（局）长们谈学习领会和贯彻落实十七大精神，敬请垂注。

进一步深化国库管理制度改革

十七大代表、北京市财政局副局长 苏 辉



胡锦涛同志在党的十七次代表大会上的报告，全面部署了中国特色社会主义经济建设、政治建设、文化建设、社会建设和党的建设等各项工作，为全党全国各族人民指明了奋斗目标。从北京市财政局来讲，落实党的十七大精神，就是要在深刻领会十七大精神的基础上，全面落实科学发展观，发挥好财政职能作用，加大民生投入，着力保障和改善民生；强化财政资金监管和源头治腐力度，积极推进财税改革，深化国库管理制度改革，真正做到“生财有道、聚财有方、用财有规”，努力为全面建设小康社会、构建社会主义和谐社会作出新的贡献。

2002年以来，北京市财政局积极推进国库管理制度改革，截至目前，纳入国库集中支付改革范围的市级单位达160个部门所属的1265个基层单位，70%以上的市级非税收入纳入非税收

入收缴改革范围。通过改革，强化了财政资金监管和源头治腐力度，大大提高了财政收支的透明度、运转效率和规范化程度，规范了预算单位的财务行为和执收行为。今后，我们要继续深化国库集中收付制度改革，在覆盖面进一步扩大的同时，打造财政资金安全有效运转的长效机制。

用财有规，深化国库集中支付改革

——争取改革新进展。积极推进改革，使北京市国库集中支付制度“纵向到底、横向到边”。从改革单位看，目前北京市市级国库集中支付改革已覆盖了除保密单位外的所有基层预算单位，考虑到保密单位信息安全等的特殊性要求，下一步要研究将保密单位纳入改革的稳妥办法，尽快将市级所有基层单位全部纳入国库集中支付改革范围；从改革资金看，目前已将除基

本建设资金和个别大额专项资金以外的全部预算内资金纳入改革范围，并实行了基本建设代建制资金财政直接支付试点，鉴于基本建设资金和预算外资金支付审核要求较高、程序相对复杂的特点，下一步将尽快研究基本建设资金、预算外资金等纳入改革的有效办法，逐步将所有财政性资金均纳入改革范围；从市与区县转移支付的管理看，2005年北京市率先开展了市拨专款市级财政直接支付试点，将市拨区县教育、卫生专款纳入改革范围，2007年又将改革面扩大到“亮起来工程”农业专款，下一步要在完善市拨专款市级财政直接支付制度的基础上，进一步扩大纳入改革的资金量。

——建立改革新机制。一要进一步深化部门预算改革。按照内容完整、项目明细、定额科学、程序规范的原则，科学、规范、全面、准确、细致地编制部门综合财政预算，减少年中追加和调整，规范预算执行，为深化国库集中支付改革奠定基础。在此基础上，进一步梳理预算管理业务流程，加强预算编制与预算执行的衔接，减少重复环节，提高预算执行效率。二要充分利用现代支付清算工具，改进支付清算手段。尽快在北京市行政事业单位建立健全公务卡制度，减少现金支付使用，有效解决现金消费管理繁琐、难以监管等问题，进一步提高财政财务管理水平和工作效率。三要建立代理银行激励约束机制。随着国库集中支付改革的不断深入，代理银行在财政业务中发挥的作用越来越大，加强代理银行管理，对于进一步深化改革、确保财政资金安全有效运转至关重要。为此，要以强化管理为目标，以加强监督和严格考核为手段，建立代理银行

激励约束机制。要适当付给代理银行代理手续费，保障代理银行合法利益，充分调动代理银行积极性。制定科学规范的考核办法，并通过日常监控、问卷调查和受理投诉多种渠道，严格代理银行考核，考核结果与代理银行利益挂钩。四要完善预算执行动态监控机制。在国库集中支付业务实行动态监控的基础上，逐步拓宽监控范围，实现对财政收支全过程的动态监控；在受理单位和供应商投诉和报告重大事项的基础上，进一步完善系统监控、核算处理、整改问效的运作机制，着力提高预算执行监控水平和信息分析水平，研究构建国库集中收付内控体系，规范财政资金支付、使用和清算，确保财政资金安全、规范、有效运转。

——研究改革新思路。一是按照财政部“完善国库单一账户体系”的要求，积极研究零余额账户定位问题以及预算单位实有资金账户纳入国库单一账户体系的办法，使全部财政性资金按规范的程序在国库单一账户体系内运作。二是根据财政部开展地方国库现金管理的意见，积极探索北京市开展国库现金管理的方式方法。三是按照“确保资金安全、提高工作效率、方便单位用款”的原则，在进一步加强监控力度、规范资金支付程序的基础上，进一步探讨财政直接支付方式和财政授权支付方式适宜范围，不断深化国库集中支付改革。

“质”、“量”并重， 积极推进国库集中收缴改革

——从“量”入手，深入推进非税收入收缴改革。一是要建立健全非税收入收缴改革的制度体系，形成一套包含票据管理、收入分成管理、退付管

理、对账管理和会计核算等非税收入收缴制度体系。二是要不断完善非税收入收缴信息管理系统。结合改革试点扩大中遇到的问题及各级执收单位管理要求，及时提出改进需求并完善软件，在方便执收单位的同时，满足不断扩大的非税收入收缴改革的需要。三是积极稳妥扩大非税收入收缴改革试点单位范围。本着“已改革部门全面推开，未改革部门难易结合，简单部门一次到位，重点、难点部门先试点后推开，力争2-3年在北京市全面推开非税收入改革”的总体思路，逐步将所有的非税收入纳入改革范围，从根本上解决非税收入跑、冒、滴、漏问题，确保财政资金及时、足额上缴国库。四是加强非税收入收缴管理监督和分析预测，为提高预算执行分析水平、将非税收入纳入国库集中支付范围提供条件。

——从“质”着眼，积极做好财税库银横向联网工作。按照中央统一要求，在北京市已实现电子缴税的基础上，通过财政部门、税务机关、人行国库间建立横向联网系统，在确保安全、准确、快捷、高效的前提下，按照分步实施的原则，实现财政部门、税务机关、人行国库间的电子缴税信息共享。此外，要积极与税务机关协商，尽快实现财政部门与税务机关之间的直接联网，建立健全税收收入信息反馈制度，使财政部门可以获得完整、明细、准确、及时的税收征管和纳税人经济信息。通过横向联网，建立健全财政对税收收入缴库、退库等各项业务的监督管理和控制制度，从而进一步完善税收收入收缴管理机制，有效提升财政对预算管理、征缴管理、预算执行分析、国库资金收入分析预测水平。●

责任编辑 张晓红