

和相关IT系统支持的自动化水平,有效保障全行稳健运行。加快推动集团财会管理一体化。健全集团财会制度体系,继续推动财务制度、会计制度、财务报告以及会计信息系统的统一规范。加强会计管理。进一步完善会计制度及科目体系,做好新会计准则实施后的各项基础管理工作,保障新旧准则平稳过渡,切实提升会计信息质量。强化财会系统建设。研究制定未来三年财会系统建设规划,积极谋划财会信息化方向,提高系统建设整体思维,前瞻性研究系统架构和设计。进一步整合现有财会系统功能,继续推进总账、财务管理信息、集团决算等系统的升级改造,积极参与新核心系统建设,稳步推进各项系统开发升级并探索整合现有功能,提升财会信息化水平。做好财务报告和外部审计审阅工作。按时保质完成年度决算和外部审计、审阅工作,夯实财会数据基础,连续第18年被评为“中央金融企业决算先进单位”。全面加强干部队伍建设。践行习近平总书记“政治过硬,本领高强”要求,持续强化干部梯队建设和综合素质培养;打造财会特色文化,强化精神引领,不断强化爱党爱国爱行情感。

(国家开发银行财会局供稿)

中国进出口银行 财务会计工作

2018年,中国进出口银行各级财务会计部门认真贯彻落实党委各项决策部署,紧紧围绕全行中心工作,以高质量发展为主线,着力构建严谨高效的财会服务管理体系,发挥参谋助手作用,提升统筹协调能力,为全行改革发展履职尽责好责。

一、强化对全行改革发展的支持保障,推动高质量发展

(一)优化利润计划核定方法,引导经营单位提高盈利水平。根据绩效考核方案,经认真测算并与各分行充分沟通,在确保公平与连续的基础上,对利润计划核定方法做了进一步优化,既充分体现效益优先原则,又全面反映经营单位正常经营成果。

(二)积极落实稳外贸稳外资工作,加强相关政策保障。按照中国进出口银行关于支持稳外贸稳外资的整体方案和行领导要求,结合经营单位业务实际,会同行内有关单位研究建立支持稳外贸稳外资专项激励机制。

(三)提高财会分析的主动性和前瞻性,完善分析体系。按照系统全面、突出重点、远近结合、科学严谨、实事求是、衔接灵活的整体思路,全力推进管理会计系统建设。进一步加强重点领域会计分析工作,推进和创新管理会计体系的实践应用。加强对全行信贷、投资等重点业务的经济效益分析,拓展分析的广度和深度。结合业务经营工作中出现的新问题和面临的新情况,学习借鉴先进理念和同业做法,加强财会专题研究分析。

(四)统筹安排2018年度年终决算各项重点工作,确保编报工作顺利完成。组织召开年终决算动员会议并开展相关业务培训;指导督促各决算单位做好期末确认事项及账务处理;联系相关单位对调整事项进行反复确认,准确测算。在财政部11月发布的2017年全国金融企业财务决算报表工作情况通报中,中国进出口银行再次荣获中央金融企业先进单位。

(五)通过座谈会、走访调研、调查问卷、专题汇报等途径,多措并举,不断提高与各级财税部门沟通质效,争取对进出口银行改革发展更为有利的外部环境。

二、提高财务会计精细化管理能力,促进提质增效

(一)加强财务收支预测,强化利润目标管理。统筹制定2018年度财务收支预算方案,做好全行财务损益形势的预判和监测,每日跟踪重点指标变动,滚动测算财务收支情况,为行领导决策提供及时、可靠依据。组织研究财务可持续发展目标有关情况,测算、编制中国进出口银行“十三五”期间全行利润规划,预判未来损益形势。

(二)加强固定资产管理,为业务发展提供保障。完成固定资产购置预算编制上报、分配下达和调整工作。对全行车改方案实施进行动态跟踪,继续加强闲置营业场所出租管理,督促指导各分行加大力度开展出租工作,提高固定资产使用效益,持续推进统一保险工作顺利进行,增强固定资产风险防控能力。

(三)引入第三方参与预算评审与咨询,推动建立全过程项目预算管理机制。成立预算评审工作小组,选定第三方预算评审机构,对符合条件的项目进行预算评审。选聘专业咨询公司为行内提供项目预算管理咨询服务,以实现项目预算闭环管理,提高管理合规性。

(四)推动解决涉税重点难点问题,维护合法权益。积极落实行领导批示精神,全面梳理有关已核销贷款项目纳税抵扣情况,确保应扣尽扣。

三、突出风险管理全覆盖,健全制度体系与内控措施

(一)以完善制度、加强评价、防控风险为重点,提高会计管理的科学化、规范化水平。持续进行制度体系计划、清理、后评价工作,提高制度合规性、合理性和可操作性,有效防范操作风险。同时,继续做好对会计条线单位的指导培训。

为进一步做好规章制度的“废留立改”工作,2018年初,进出口银行财务会计部对所印发的制度进行了全面、系统梳理,促进提高规范管理水平。为加强对制度执行的跟踪、调查与反馈,在试行满一年的制度中选取近20项制度,组织国内所有分行开展后评价工作,为下一步制度的优化与完善提供依据。为增强制度执行效率,统一使用标准,更新变化内容,印刷新版会计科目书。

(二)立足监管与系统现状,优化业务流程,提高管理和服务水平。制定同业存款业务总行集中专营模式下的会计处理流程。根据行内会议精神,研究实施分行加入境内