

持续提升编报质量,打造一支业务精湛的专家团队;深入开展专题分析利用工作,整理制作“决算一本通”,为领导决策提供有效支撑。印发《关于落实专利和商标审评经费规范管理工作的通知》,就加强专利、商标委托审查经费制度建设,构建支出标准体系等八个方面提出明确要求,规范专利商标审查经费管理,提高委托审查资金使用效益。

### 三、严格支出管理,保障重点工作资金需求

坚决落实过紧日子要求。按照《财政部关于贯彻落实过紧日子要求 进一步加强和规范中央部门预算管理的通知》,夯实预算编制基础,严格预算执行,加强预算绩效。坚决执行财政部预算“一压两扣”政策,切实落实“一般性支出压减5%以上、‘三公’经费再压减3%左右”等要求,坚持“有保有压”“无预算不支出”原则,对整体预算和“三公”经费进行压减。加快预算执行进度,监控绩效目标执行情况,完善政府采购管理,盘活存量资金资产,避免资金闲置和沉淀浪费,加强新增资产配置,严格按照标准配置。

保障重点工作预算安排。加快推进知识产权“提质增效”工作,将知识产权审查、保护相关项目作为预算保障重点,严格控制其他非重点项目支出。2019年,部门预算总计75.69亿元(不含基建),其中项目预算63.58亿元。项目预算中,专利审批业务专项和商标业务费项目分别为52.16亿元、5.57亿元,占比达到90.8%。按照财政部有关要求,加强专利和商标审查经费管理,完善委托审查经费相关制度,优化经费核算方式,合理测算资金需求,明确经费开支范围,切实保障审查业务需要,优化资金管理流程,确保支出合规高效。

重点强化预算执行管理。硬化预算刚性约束,加快预算执行进度,细化完善预算安排,合理制定支出计划,严格控制预算和支出调整。强化预算执行与预算安排挂钩机制,根据当年确定月份的预算执行情况,对执行不达标的单位相应扣减下年预算,对相关资金进行统筹安排,用于保障有较大资金需求的重点工作。加强预算执行动态监控,与各单位签订预算执行进度承诺书,开展预算执行进度跟踪分析,每月定期制作预算执行情况简报,发现问题及时提醒,有效督促预算执行。2019年,全年共支出69.02亿元(不含基建),完成可用预算的91.2%。

### 四、加强监督检查,提升财务会计管理水平

深入开展财务监督检查。配合审计署开展2018年度预算执行审计、领导任期经济责任审计、重大政策措施落实情况跟踪审计等工作,严格落实审计整改责任,制定审计整改方案,建立审计整改工作台账和“两周一报”检查督导机制,保证各项审计问题整改落实到位。加强所属单位财务监督检查力度,重点对所属企业财务管理和国有资产管理情况进行摸底调查,研究制定局属企业专项检查方案。积极推进内部控制体系建设,完善廉政风险防控机制,组织开展内部控制评价,编制部门内部控制报告,及时发现问题并督导整改。

不断加强政府采购资产管理。修订《国家知识产权局政府采购办法》,规范采购行为,简化审批程序。制定《部门自

行采购项目实施规程》,明确部门职责权限,在自行采购程序中充分发挥用户部门的主体作用。组织开展政府采购计划、计划执行情况和信息统计编报工作,对各单位上报材料进行审核汇总,对相关问题开展分析研究。持续加强国有资产管理,规范资产配置、使用、处置,严格对外投资、出租出借等事项监管,不断提高国有资产使用效益。组织编制国有资产决算报告、国有资产报告、资产管理绩效自评、企业财务会计决算、企业经济效益报告等。

持续加大减税降费力度。贯彻落实党中央、国务院减税降费决策部署,制定新一轮专利、商标降费政策,全年累计减免专利和商标费用79.3亿元,切实减轻广大创新主体尤其是中小企业的负担。措施包括:大幅放宽专利费减缴条件,企业标准由上年度应纳税所得额低于30万元调整为100万元,个人标准由上年度月均收入低于3500元调整为5000元。受理商标续展注册费由1000元降为500元,变更费由250元降为150元;对提交网上申请并接受电子发文的商标业务,免收变更费,其他收费按现行标准的90%收费。深入开展涉企收费清理整治,对所属社会团体相关收费开展专项督导。

(国家知识产权局战略规划司供稿)

闫博 俞晓航执笔)

## 全国社会保障基金理事会 基金财务会计工作

2019年,全国社会保障基金理事会(以下简称社保基金会)坚持稳中求进工作总基调,保持战略定力,增强发展信心,认真分析宏观经济形势,准确把握市场变化规律,科学配置、精心组织、稳慎开展投资运营,高度重视风险防范,圆满完成年度工作目标,基金投资取得良好收益。

社保基金会受托管理的资金包括:全国社会保障基金(以下简称全国社保基金)、做实个人账户中央财政补助资金(以下简称个人账户基金)、部分企业职工基本养老保险基金(以下简称地方委托资金)、基本养老保险基金(以下简称养老基金)和受国务院委托集中持有管理划转的中央企业国有股权(以下简称划转国有资本)。全国社保基金、个人账户基金和地方委托资金统称为社保基金。社保基金、养老基金和划转国有资本分别独立运营、单独核算。

2019年末,社保基金会管理的基金资产总额45058.12亿元,基金权益总额42165.88亿元。2019年社保基金和养老基金投资收益总额3581.04亿元。其中:社保基金资产总额26285.66亿元,基金权益总额24225.60亿元(其中:全国社保基金权益21376.51亿元,个人账户基金权益1571.37亿元,地方委托资金权益1277.72亿元)。2019年社保基金权益投资收益额2917.18亿元,投资收益率14.06%。社保基金自成立以来累计投资收益额12464.06亿元,年均投资

收益率8.14%，超过同期2.31%的年均通货膨胀率5.83个百分点。养老基金资产总额10 767.80亿元，基金权益总额9 935.62亿元。2019年养老基金投资收益额663.86亿元，投资收益率为9.03%。养老基金自2016年12月受托运营以来，累计投资收益额850.69亿元，年均投资收益率为5.57%。划转国有资本8 004.66亿元。2019年划转国有资本收到分红资金5.88亿元。自执行划转部分国有资本充实社会保障基金政策以来，累计收到分红资金及其利息收入合计6.34亿元。

2019年，社保基金会基金财务会计工作紧密围绕理事会中心工作，扎实做好各项基础工作，持续推进资金筹集、银行存款风险防范和三大基础工程（内部控制体系、数据标准化和估值体系、信息系统升级改造）建设等重点工作，不断提高基金财务对投资运营的服务效能，将各项工作落实落细。

### 一、积极推动资金筹集，做大做强受托资产

推动财政资金拨入，巩固社保基金筹资渠道。2019年，财政性资金拨入社保基金合计464.93亿元，其中：一般公共预算拨款100亿元，彩票公益金364.49亿元，国有股减持追溯上缴资金0.44亿元。截至2019年底，财政性拨入全国社保基金资金和股份累计9 616.50亿元，其中：中央财政预算拨款3 398.36亿元，国有股减持转持资金和股份2 843.51亿元，彩票公益金3 374.63亿元。扣除实业投资项目上市时社保基金会作为国有股东履行减持义务累计减少国有股13.88亿元，以及用于四川地震灾区工伤保险补助财政调回6.80亿元，财政性净拨入全国社保基金资金累计9 595.82亿元。

做好资金归集，扩大养老基金规模。社保基金会坚持扩大受托规模与加强投资运营两手抓，扎实做好养老基金受托管理，探索完善与地方的沟通协作机制，与地方协同做好养老基金委托投资工作。2019年，社保基金会与10个省份签署《基本养老保险基金委托投资合同》（以下简称合同），合同总金额2 350.36亿元（其中新签约5个省份），实际到账委托资金3 031.77亿元。截至2019年底，社保基金会已与22省（区、市）签署了合同，合同总金额10 930.36亿元，资金分批到账，委托期限均为5年，均采用承诺保底模式，实际到账委托资金9 081.77亿元。

加强沟通协调，国有资本划转工作实现新突破。按照国务院常务会议要求，加强与相关部门沟通协调，积极推进央企股权划转工作。2019年，社保基金会接收49家企业的划转国有资本股权，入账价值7 349.87亿元，收到分红资金5.88亿元。截至2019年底，社保基金会累计接收58家企业的划转国有资本股权，入账价值8 004.66亿元，累计收到分红资金6.29亿元。

### 二、加强银行风险防控，做好存款和资金管理

排查银行存款潜在风险，强化防控措施。2019年，社保基金会针对银行存款的潜在风险进行梳理排查，开展银行信用风险防控专项调研，并走访中国银行保险监督管理委员会、存款银行和中央国债登记结算有限责任公司等机构，撰写专项调研报告，研究提出银行分级限额管理、银行白名

单制度、优化投资决策执行流程、完善债券质押保护措施和银行存款风险指引等风险防范措施并加以落实。同时，社保基金会积极与银保监会建立常态化沟通交流机制，强化对银行存款风险的防控。

加强存款和资金管理，努力提高投资收益。根据资产配置计划、投资需求及现金流状况，合理安排调度资金，在及时高效办理银行存款、开展短期资金的分级流动性管理的基础上，加大与部分大银行的合作力度、提高境内托管资产现金头寸利率、积极开展境外证券借贷业务、及时根据境外投资需求办理结购汇业务，在保证投资资金需求的同时，努力提高资金收益。

### 三、持续推动三大基础工程建设，不断提高规范化信息化水平

健全内部规章制度，继续完善内控体系。社保基金会牢牢把握制度“打基础、管长远”的工作方向，不断完善内部规章制度，加大基金管理制度建设与执行力度，进一步加强和规范基金投资运营，强化对投资管理人、托管人的管理，优化机构运行程序。同时，不断强化“内控创造价值、内控保障效率”认识，加快推进内控体系建设，初步形成基础性内控制度和内控一级流程组成的内控制度体系，有序推进二级流程制定工作，细化内控制度网络，研究出台内控考核评价和风险事件报告相关制度，有力推动内控体系制度落地生效。

研究制定数据标准，推动基金估值建设。为充分发挥数据治理在投资运营中的基础性作用，进一步提升投资运营效率和管理水平，社保基金会研究制定基金投资运营业务数据标准，形成了包含基础数据、指标数据、报表和子报表的数据词典，为加快推进信息化建设打下良好基础。此外，社保基金会还拟定了基金资产估值管理办法和股权投资基金估值管理指引，进一步加强社保基金和养老基金资产估值工作的管理，规范基金各类资产估值方法和相应的估值管理机制，引导股权投资基金管理公司规范有序开展基金估值。

强化信息系统支撑作用，加快推进内控信息化。2019年，社保基金会完成社保基金财务系统和养老基金财务系统的升级改造，推进基金资产盯市估值信息化建设，协调推动资金划转托管指令直连直通和托管业务信息报告系统建设，提升为基金投资运营和机构运转提供信息和数据支持的能力和效率。

### 四、不断优化业务工作，稳步提升工作质效

优化业务流程，提高工作效率。优化存款投资决策执行流程，实行银行白名单制度，同时依托中央国债登记结算有限责任公司开发银行存款报价系统，缩短存款业务办理时间，提高工作效率。简化报批流程，对于部分常规性资金调拨业务，依据用款部门签报、资金调拨申请单等直接办理资金划付等手续，避免一事多报。进一步优化财务信息报告工作，根据整合社保基金和养老基金重点财务数据的要求，及时完成综合报告表样设计调整和上报；经研究分析后改进对社保基金境外托管资产月度数据报送时间要求，提高财务数据的时效性。针对对账业务量较大的情况，开通养老基