

三、统筹谋划，整体推进，创新提升治理能力

圆满完成2018—2020年财会管理三年计划既定的各项工作任务，完善多项政策机制，推动开发银行集团财会制度体系更加完备、机制流程更加优化、技术支持更加高效、经营管理更加精细，提升财会管理服务高质量发展能力。加强集团财会统筹管理。整体谋划集团财会管理方向，逐项落实财会管理各条线目标任务。深入推进子公司财务管控，规范重大事项管理流程，落实集团穿透管理要求。完善集团会计信息管理。统一规范会计政策、会计估计、会计科目，推动集团底层财会标准统一规范，持续完善集团核算管理架构。加强财会系统一体化统筹，建立“月度监测、快速并表”工作机制，推进财务决算系统直连，进一步促进财会系统功能适应集团管理要求。优化集团资本管理。健全资本预算约束机制，探索集团资本充足评估方法，引导提升资本使用效率。修订国有金融资本产权登记办法。搭建集团财务估值管理体系。研究制定制度流程，梳理优化模型方法及参数选取规则，推进估值系统建设，确保估值合理准确，审慎反映风险状况。强化集团日常财会管理。建立事业部财务运行分析报告机制，做好专项业务财会管理，强化板块效益分析。加大财会专业支持。深入开展政策研究，为业务创新、债务重组等重大事项提供综合财税解决方案，不断完善业务支持功能。

四、拓宽视野，前瞻谋划，创新完善分析体系

坚持问题导向和目标导向，突出重点，深入分析，提升研判预判和决策支持能力，当好经营管理的“财务管家”。将工作视角聚焦全口径经营管理，创建年底年中财务分析机制。贯彻经营管理机制创新要求，建立开发银行集团各单位全面参与、总行层面协调统筹、行领导会议研究的分析报告机制，从“大财务”视角深入分析集团财务运行情况，强化前瞻性、计划性和主动性，提高分析精度，提升财务对经营决策、资源配置、业绩评价的支持作用。围绕集团经营发展战略和财务目标，研究“十四五”财务管理发展愿景、“三步走”时间表路线图和战略举措提纲，形成“十四五”财务管理策略，确保财务绩效与长期发展战略、经营状况和风险变化趋势相匹配。紧跟形势变化，针对全行财务运行情况开展专题分析，形成多维度、全口径分析报告机制，强化对业务发展一线的支持保障，服务经营管理决策制定。通过管理会计深挖降本增效空间，制定进一步深化管理会计应用相关举措，编写具体应用案例，加大推广力度。

五、流程再造，科技赋能，创新夯实财会管理基础

以财会系统建设为抓手，持续完善财会管理基础，强化财会信息化手段对经营管理的支撑作用，为全行稳健运行提供坚强保障。配合新核心系统建设，提早谋划核算架构、科目体系、方法模型、系统流程，明确会计引擎、估值引擎、总账系统等需求设计，配合修订相关财会制度，助力提升会计信息质量。按照“统一筹划、分步实施”的原则，推动相关系统建设，推动财会管理在政策执行、决策支持等方面更

加专业化精细化，创造更大应用价值。升级改造财税管理系统，提升分析管理功能。完成资本管理系统模块升级改造，强化资本配置、资本分析功能。启动预算系统升级改造，优化管理会计系统功能。建成财税法规查询服务平台，启动发票管理平台建设，强化税收合规管理。优化财务共享服务，实现资金集中支付全覆盖。扎实推进新共享系统建设，改造个税功能，切实提升服务质效，加强经费审核，严控合规和操作风险。

六、严格监督，强化执行，加强财务管理合规管控

以制度建设、监督执行、系统建设等为抓手，立足合规经营，进一步强化财务风险管控，不断健全财会合规管理闭环。加强制度建设，扎紧制度笼子。坚决贯彻落实行党委全面从严治党从严治行要求，继续完善财会制度体系，坚持问题导向，提高制度的针对性和操作性。围绕集团财务管控、费用管理、会计管理等工作出台或修订多项制度。持续提升制度执行力，防范操作风险。对制度执行中可能存在的薄弱环节，通过财会风险提示、现场检查、内部培训等方式，提高财会人员廉洁从业意识、政策把握能力和解决问题水平，推动制度落地执行。创新方式方法，提升财务监督质效。做好财务监督系统整体设计，启动财务监督系统建设，形成常态化监管抓手。加强非现场财务监管，创新非现场监管模式，构筑财会合规防线，提升监督的及时性、精准性和规范性。

七、党建统领，业务融合，加强财会队伍建设

抓好标准化规范化建设。贯彻落实新时代党的建设总要求，创新制定《支部党建工作标准化手册》，推动形成标准化常态化长效化工作机制，夯实党建工作“硬基础”。持续强化理论武装实效。组织深入学习习近平总书记重要讲话和指示精神，持续推动全面系统学、深入思考学、联系实际学，打造学习体系，充分用好“微党校”“微故事”“微党课”“微信群”“微培训”等理论学习载体，提升党员教育管理“软实力”，将学习成果转化为谋划和推动财会事业发展的强大动能。

（国家开发银行财会部供稿）

中国进出口银行 财务会计工作

2020年，中国进出口银行财务会计工作围绕全行中心工作，按照高质量发展要求，深入分析研判财务形势，落实多项增收节支措施，持续挖掘总体盈利潜力，实现财务可持续发展。

一、强化支持保障，推动重点工作见实效

（一）深入开展增收节支管理，多措并举超额完成利润