



会计财务

管理制度选编

(2006 — 2008)

KJCWGLZDXB

辽宁大学出版社



会计财务

管理制度选编

(2006 — 2008)

KJCWGLZDXB

辽宁大学出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

会计财务管理制度选编: 2006~2008/中国人民银行
沈阳分行会计财务处编. 沈阳: 辽宁大学出版社,
2009. 8

ISBN 978-7-5610-5860-2

I. 会… II. 中… III. 中国人民银行—会计制度—汇编—
中国—2006~2008 IV. F832.31

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2009) 第 132139 号

出 版 者: 辽宁大学出版社

(地址: 沈阳市皇姑区崇山中路 66 号 邮政编码: 110036)

印 刷 者: 沈阳市市政二公司印刷厂

发 行 者: 辽宁大学出版社

幅面尺寸: 170mm×240mm

印 张: 32.5

字 数: 680 千字

出版时间: 2009 年 8 月第 1 版

印刷时间: 2009 年 8 月第 1 次印刷

责任编辑: 胡家诗

封面设计: 邹本忠 徐澄玥

责任校对: 春 佳

书 号: ISBN 978-7-5610-5860-2

定 价: 88.50 元

联系电话: 024-86864452

邮购热线: 024-62579738

网 址: <http://press.lnu.edu.cn>

电子邮件: lnupress@vip.163.com

前言

为了便于人民银行沈阳分行各分支机构会计财务部门和其他业务部门熟悉和掌握总行和分行及国家相关部委近年来制定或修订颁发的有关会计财务工作等规章制度，我们将 2006—2008 年期间有关部委、总行及沈阳分行颁布实施的相关制度、规定、办法等文件编辑成《会计财务管理制度选编》(2006—2008)一书。该书是财务会计人员和其他业务部门人员学习掌握会计财务等管理制度的实用工具，对在实际工作中贯彻执行这些管理制度具有重要的指导作用。

全书内容分为六个部分，即：一、财务管理；二、会计管理；三、采购管理；四、固定资产管理；五、基本建设管理；六、其他部分。

全书内容全面，涉及范围较广。编者在有关文件及相关管理制度的选用上坚持精练和实用的原则，按照文件发布时间的前后顺序排列

编辑。希望这样内容与结构的安排既便于财务会计等管理人员对本书内容的掌握理解，又便于实用贯彻。

本书由中国人民银行沈阳分行会计财务处负责组织选编。

本书资料密级为“机密”，使用者要妥善保管，未经许可不得对外公布。

编 者

二〇〇九年六月

目 录

一、财务管理

中国人民银行沈阳分行关于严肃财经纪律、全面开展会计财务工作 大检查的通知	
沈银发〔2006〕51号	3
中国人民银行沈阳分行办公室关于调整会计财务工作大检查有关工 作安排的通知	
沈银办发〔2006〕41号	18
中国人民银行沈阳分行办公室关于开展会计财务自查自纠工作的通知	
沈银办发〔2006〕43号	19
中国人民银行沈阳分行会计财务处关于下发2006年沈阳分行会计 财务工作要点的通知	
沈银会财字〔2006〕12号	26
中国人民银行沈阳分行办公室关于转发调查罚没收入管理情况的通知	
沈银办发〔2006〕83号	32
中国人民银行沈阳分行办公室关于转发行政事业性收费标准管理暂 行办法的通知	
沈银办发〔2006〕107号	37
中国人民银行沈阳分行办公室关于转发清理人民银行系统银行账户 的通知	
沈银办发〔2006〕141号	46
中国人民银行沈阳分行关于进一步加强财务管理工作的通知	
沈银发〔2006〕151号	48
中国人民银行沈阳分行关于开展财务收支及资产管理工作的检查的通知	
沈银发〔2006〕209号	50

中国人民银行沈阳分行会计财务处关于 2006 年财务管理检查情况的报告	
沈银会财字 [2006] 61 号	57
中国人民银行沈阳分行办公室关于转发《中央国家机关会议费管理办法》及《中央国家机关出差和会议定点管理办法》的通知	
沈银办发 [2007] 14 号	63
中国人民银行沈阳分行办公室关于转发《中央国家机关和事业单位差旅费管理办法》的通知	
沈银办发 [2007] 15 号	78
中国人民银行沈阳分行办公室关于转发《中央国家机关和事业单位差旅费管理办法有关问题解答》的通知	
沈银办发 [2007] 16 号	86
中国人民银行沈阳分行会计财务处关于印发 2007 年人民银行沈阳分行会计财务工作要点的通知	
沈银会财字 [2007] 8 号	94
中国人民银行沈阳分行会计财务处关于转发《中国人民银行会计财务司关于对 2007 年预算执行情况开展自查的通知》的通知	
沈银会财字 [2007] 35 号	100
中国人民银行沈阳分行关于转发对南京分行营业管理部违规发放防暑降温费问题的通报的通知	
沈银发 [2008] 27 号	104
中国人民银行沈阳分行办公室转发关于加强当前人民银行财务管理工作的意见的通知	
沈银办发 [2008] 104 号	108
中国人民银行沈阳分行办公室转发关于做好财务综合管理系统推广工作的通知	
沈银办发 [2008] 231 号	113

二、会计管理

中国人民银行沈阳分行关于转发 2006 年再贷款浮息有关问题的通知	
沈银发 [2006] 20 号	121
中国人民银行沈阳分行关于转发调整金融机构人民币贷款利率的通知	
沈银发 [2006] 95 号	123

目录

中国人民银行沈阳分行会计财务处关于开展会计队伍状况调查的通知 沈银会财字 [2006] 13 号	127
中国人民银行沈阳分行关于转发提高人民币存款准备金率的通知 沈银发 [2006] 158 号	129
中国人民银行沈阳分行办公室关于转发调整辖区内有关金融机构存款准备金率的通知 沈银办发 [2006] 163 号	133
中国人民银行沈阳分行关于转发提高外汇存款准备金率的通知 沈银发 [2006] 171 号	136
中国人民银行沈阳分行转发关于调整金融机构人民币存贷款基准利率的通知 沈银发 [2006] 172 号	138
中国人民银行沈阳分行会计财务处转发关于增设会计科目有关问题的通知 沈银会财字 [2006] 31 号	144
中国人民银行沈阳分行会计财务处关于转发“国库定期存款”交存存款准备金有关事项的通知 沈银会财字 [2006] 56 号	147
中国人民银行沈阳分行办公室关于转发 2006 年度会计年终决算的通知 沈银办发 [2006] 224 号	149
中国人民银行沈阳分行会计财务处关于 2006 年会计年终决算报表会审的通知 沈银会财字 [2006] 50 号	158
中国人民银行沈阳分行关于印发《中国人民银行沈阳分行会计基本制度实施细则》的通知 沈银发 [2006] 261 号	162
中国人民银行沈阳分行会计财务处转发关于增设损益明细账户有关问题的通知 沈银会财字 [2007] 7 号	189
中国人民银行沈阳分行会计财务处关于规范金融机构存款准备金不足处罚的通知 沈银会财字 [2007] 9 号	192

中国人民银行沈阳分行办公室关于确定新加坡大华银行有限公司沈阳分行交存外汇存款准备金会计科目的批复	
沈银办函 [2007] 1 号	193
中国人民银行沈阳分行办公室关于确定香港东亚银行沈阳分行交存外汇存款准备金科目的批复	
沈银办函 [2007] 4 号	194
中国人民银行沈阳分行办公室关于确定锦州市商业银行交存外汇存款准备金会计科目的批复	
沈银办函 [2007] 6 号	195
中国人民银行沈阳分行会计财务处关于 2006 年度会计报表评比情况的通报	
沈银会财字 [2007] 15 号	196
中国人民银行沈阳分行办公室关于确定沈阳商业银行交存外汇存款准备金科目的批复	
沈银办函 [2007] 7 号	199
中国人民银行沈阳分行办公室关于确定营口市商业银行外汇存款准备金交存范围会计科目的批复	
沈银办函 [2007] 8 号	200
中国人民银行沈阳分行办公室关于汇丰银行沈阳分行交存外汇存款准备金科目问题的函	
沈银办函 [2007] 9 号	201
中国人民银行沈阳分行办公室转发关于授权核定外资银行存款准备金交存范围的通知	
沈银办发 [2007] 210 号	202
中国人民银行沈阳分行会计财务处关于转发增设会计科目的通知	
沈银会财字 [2007] 34 号	204
中国人民银行沈阳分行转发关于人民银行新会计科目的通知	
沈银发 [2007] 193 号	206
中国人民银行沈阳分行会计财务处关于下发 2007 年会计制度执行情况检查方案的通知	
沈银会财字 [2007] 42 号	261
中国人民银行沈阳分行会计财务处转发关于新旧会计科目结转操作实施方案的通知	
沈银会财字 [2007] 43 号	270

目录

中国人民银行沈阳分行会计财务处关于上划“历年电子清算资金往来”科目和“大额支付清算资金往来”账户余额的通知	
沈银会财字〔2007〕44号	275
中国人民银行沈阳分行办公室转发关于2007年度年终决算的通知	
沈银办发〔2007〕239号	279
中国人民银行沈阳分行办公室关于确定新加坡大华银行有限公司沈阳分行信息系统升级后交存外汇存款准备金会计科目的批复	
沈银办函〔2007〕12号	282
中国人民银行沈阳分行会计财务处关于转发《中国人民银行会计报表管理系统》5.0版及新旧会计科目结转程序的通知	
沈银会财字〔2007〕49号	283
中国人民银行沈阳分行会计财务处关于对丹东、本溪、抚顺、鞍山中心支行开展会计制度执行情况检查的报告	
沈银会财字〔2007〕50号	298
中国人民银行沈阳分行关于2007年度会计年终决算报表会审的通知	
沈银会财字〔2008〕1号	302
中国人民银行沈阳分行关于印发《中国人民银行沈阳分行会计检查辅导办法实施细则》的通知	
沈银发〔2008〕8号	305
中国人民银行沈阳分行办公室转发关于营业部门会计核算系统岗位整合及兼岗工作指导意见的通知	
沈银办发〔2008〕32号	321
中国人民银行沈阳分行会计财务处关于印发2008年人民银行沈阳分行会计财务工作要点的通知	
沈银会财字〔2008〕12号	326
中国人民银行沈阳分行办公室关于确定鞍山市商业银行交存外汇存款准备金的批复	
沈银办函〔2008〕26号	331
中国人民银行沈阳分行会计财务处转发关于调整部分国库业务会计科目的通知	
沈银会财字〔2008〕20号	332
中国人民银行沈阳分行关于辽宁大石桥隆丰村镇银行存款准备金交存范围的通知	
沈银发〔2008〕200号	335

中国人民银行沈阳分行关于确定铁岭新星村镇银行存款准备金会计科目范围的通知	
沈银发 [2008] 215 号	336
中国人民银行沈阳分行关于确定庄河汇通银行股份有限公司存款准备金会计科目范围的通知	
沈银发 [2008] 216 号	338
中国人民银行沈阳分行办公室转发关于 2008 年度会计年终决算的通知	
沈银办发 [2008] 247 号	339
中国人民银行沈阳分行关于 2008 年度会计年终决算会审的通知	
沈银会财字 [2008] 56 号	341

三、采购管理

中国人民银行沈阳分行办公室关于转发政府部门购置计算机办公设备操作系统软件相关问题的文件的通知	
沈银办发 [2006] 108 号	345
中国人民银行沈阳分行办公室关于转发 2006 年集中采购项目及限额标准的通知	
沈银办发 [2006] 109 号	348
中国人民银行沈阳分行办公室关于转发中央单位政府采购领域治理商业贿赂专项工作实施方案的通知	
沈银办发 [2006] 171 号	351
中国人民银行沈阳分行办公室关于转发调整节能产品政府采购清单有关文件的通知	
沈银办发 [2006] 177 号	353
中国人民银行沈阳分行办公室关于转发环境标志产品政府采购实施意见的通知	
沈银办发 [2007] 13 号	356
中国人民银行沈阳分行办公室转发关于 2007—2008 年集中采购项目及限额标准的通知	
沈银办发 [2007] 151 号	360
中国人民银行沈阳分行会计财务处关于编报 2007 年集中采购计划的通知	
沈银会财字 [2007] 25 号	364

目录

中国人民银行沈阳分行会计财务处关于转发《中国人民银行会计财务司关于金库门采购有关问题的通知》	
沈银会财字〔2007〕36号	367
中国人民银行沈阳分行会计财务处关于转发《中国人民银行会计财务司关于电梯（客梯）集中采购的通知》	
沈银会财字〔2007〕45号	378
中国人民银行沈阳分行办公室关于转发《政府采购进口产品管理办法》的通知	
沈银办发〔2008〕42号	381
中国人民银行沈阳分行办公室关于转发开展政府采购执行情况专项检查的通知	
沈银办发〔2008〕96号	391
中国人民银行沈阳分行转发关于加强中国人民银行建设工程项目招标投标采购管理的若干规定的通知	
沈银发〔2008〕238号	407

四、固定资产管理

中国人民银行沈阳分行关于印发《中国人民银行沈阳分行固定资产管理办法实施细则》的通知	
沈银发〔2006〕262号	415
中国人民银行沈阳分行办公室关于转发开展固定资产清查工作的通知	
沈银办发〔2007〕38号	440
中国人民银行沈阳分行办公室关于开展固定资产清查工作的通知	
沈银办发〔2007〕62号	443
中国人民银行沈阳分行会计财务处关于转发进一步加强固定资产清查工作有关问题的通知	
沈银会财字〔2007〕13号	448
中国人民银行沈阳分行办公室关于转发进一步加强固定资产管理工作的通知	
沈银办发〔2007〕224号	451

五、基本建设管理

中国人民银行沈阳分行办公室关于转发制止违规集资合作建房有关文件的通知

沈银办发〔2006〕247号 459

中国人民银行沈阳分行会计财务处关于加强基本建设档案管理工作的通知

沈银会财字〔2008〕9号 463

中国人民银行沈阳分行转发关于中国人民银行基本建设项目检查辅导办法的通知

沈银发〔2008〕237号 464

六、其他部分

中国人民银行沈阳分行办公室关于明确乡镇国库存款计息问题的通知

沈银办发〔2007〕216号 473

中国人民银行沈阳分行关于调整民间融资调查费用等问题的通知

沈银办发〔2008〕53号 474

中国人民银行沈阳分行办公室关于葫芦岛市中心支行营业部门会计核算系统岗位整合及兼岗工作的批复

沈银办函〔2008〕8号 476

中国人民银行沈阳分行办公室关于盘锦市中心支行营业部门会计核算系统岗位整合及兼岗工作的批复

沈银办函〔2008〕9号 478

中国人民银行沈阳分行办公室关于营口市中心支行营业部门会计核算系统岗位整合及兼岗工作的批复

沈银办函〔2008〕10号 480

中国人民银行沈阳分行办公室关于朝阳市中心支行营业部门会计核算系统岗位整合及兼岗工作的批复

沈银办函〔2008〕11号 482

中国人民银行沈阳分行办公室关于铁岭市中心支行营业部门会计核算系统岗位整合及兼岗工作的批复

沈银办函〔2008〕12号 484

目录

中国人民银行沈阳分行办公室关于辽阳市中心支行营业部门会计核算系统岗位整合及兼岗工作的批复	
沈银办函〔2008〕13号	486
中国人民银行沈阳分行办公室关于分行营业管理部营业部门会计核算系统岗位整合及兼岗工作的批复	
沈银办函〔2008〕14号	488
中国人民银行沈阳分行办公室关于大连市中心支行营业部门会计核算系统岗位整合及兼岗工作的批复	
沈银办函〔2008〕15号	490
中国人民银行沈阳分行办公室关于锦州市中心支行营业部门会计核算系统岗位整合及兼岗工作的批复	
沈银办函〔2008〕16号	492
中国人民银行沈阳分行办公室关于丹东市中心支行营业部门会计核算系统岗位整合及兼岗工作的批复	
沈银办函〔2008〕17号	494
中国人民银行沈阳分行办公室关于抚顺市中心支行营业部门会计核算系统岗位整合及兼岗工作的批复	
沈银办函〔2008〕18号	496
中国人民银行沈阳分行办公室关于鞍山市中心支行营业部门会计核算系统岗位整合及兼岗工作的批复	
沈银办函〔2008〕20号	498
中国人民银行沈阳分行办公室关于本溪市中心支行营业室会计核算系统岗位整合及兼岗工作的批复	
沈银办函〔2008〕23号	500
中国人民银行沈阳分行办公室关于阜新市中心支行营业部门会计核算系统岗位整合及兼岗工作的批复	
沈银办函〔2008〕24号	502
中国人民银行沈阳分行关于实行“一站式”服务模式的指导意见	
沈银发〔2008〕111号	504

一、财 务 管 理

中国人民银行沈阳分行

关于严肃财经纪律、 全面开展会计财务工作大检查的通知

沈银发〔2006〕51号

中国人民银行沈阳分行辽宁省各中心支行（不含大连）、营业管理部：

为加强会计财务管理，规范会计行为，严肃财经纪律，确保资金安全，全面提高会计财务工作质量和管理水平，经沈阳分行党委研究决定，从3月7日至4月25日在全系统开展以严肃财经纪律、严格会计财务管理为主要内容的会计财务工作大检查。现就有关事项通知如下：

一、各行党委要高度重视，以高度的责任心和紧迫感组织好大检查工作，树立政治意识、大局意识和责任意识，以积极的态度和扎实的作风精心组织、精心实施，使检查工作真正落到实处，使会计财务管理工作达到“依法理财、规范管理”的目的。

二、这次检查分行已经制定了检查方案，明确了检查的具体内容和要求，各行要认真组织对检查方案的学习，把握政策，坚持标准。中心支行的“一把手”作为本辖区开展大检查工作的第一责任人，对检查的过程要严格要求。各行对查出的问题，要立即、坚决地纠正和整改，决不能流于形式，走过场，如发现检查不认真、且存在严重违规违纪行为的，一经查实将严肃处理。

三、这次检查时间紧、任务重，各行、各部门要顾大局、识大体、相互配合、相互支持，妥善处理好检查工作和日常业务工作的关系，合理安排时间和人员，保证检查工作的顺利开展。各行在检查工作中遇到的新情况、新问题，要及时向分行领导小组办公室报告。

附件：中国人民银行沈阳分行会计财务工作检查方案

二〇〇六年三月八日

• 3 •