



热门文章

- 国外汇储备
- 用多元线性
- 何加强会计
- 国衍生金融
- 国有商业银行
- 章
- 章
- 品市场竞争
- 业银行走混
- 国存款保险
- 国创业板市
- 华夏并购案

120+ renowned advisors reveal what to buy and what to sell

Meet face-to-face with top investment experts

Acquire a global market perspective

Discover profitable investment insights...

The WORLD MONEY SHOW

WOMEN'S SHOW

insights... investment boutique discover

[2006年6月]中外国有资产管理模式之比较

【字体: 大 中 小】

作者: [李映波 杨素萍] 来源: [本站] 浏览:

一、外国的国有资产管理模式

国有资产管理是一个世界性的经济问题,二战后除了社会主义国家之外,国有经济在发达国家和发展中国家也迅速发展。由于其国情不同,加上各国执政党的不断更替,不同时期其国政策都会对国家的国有资产管理体制产生影响,出现变化和差异,但其总体是稳定的,国外产管理模式分析起来主要有以下三大类型:

(一)以国家专职国有资产管理部(控股机构)为中心的管理类型

意大利、俄罗斯、奥地利和瑞典等欧洲国家,新加坡、赞比亚等一些非欧洲国家主要采取这种模式。这种模式的特点是,通过设置若干个大型综合控股公司,大型控股公司之下有专业控股成控股公司体系运行。国家组建单独的政府主管部门以管理这些综合控股公司形式实现对国管理。

(二)以国家财政管理部门为核心的兼职管理类型

财政管理部门是一个国家财政管理的核心,作为国有资产所有者代表,对各行各业的国有企一管理和监督是很多发达国家的管理形式。其中德国、英国、美国、日本、巴西和法国均采理形式,由于各国国家国情不同,具体施行中又各有其特点,德国和美国是两个代表。德国属联邦制国家,其国有资产管理体制主要为两个层次:第一个层次以内阁会议或部际委式存在,负责国有资产管理运营方面的重大决策,是非常设机构。第二个层次是在联邦各设置的常设机构,具体负责所属的国有资产股权管理,其中,财政部处于核心地位,主要通控制国有企业,不直接给企业下达指令,但通过对监事会成员任免、资金投入控制和企业财等,对企业发展施加影响。

美国按国有资产所处的不同领域以立法形式进行监管,投资于企业中的经营性国有资产以《控制法》为基础,由财政部负责管理;处于行政服务性、非盈利性国有资产则以《美国联邦理法》为基础,由美国行政服务总局负责管理。

(三)以综合协调机构为中心的多部门管理类型

印度的国有资产管理机构是公营企业局,其职能是对各国有企业主管部门的工作提供咨询、行协调,同时对所有国有企业的经营活动进行全面监督;但它只是一个提供服务的综合协调具有独立行使国家所有者的职能,企业的具体管理和运营由各行业主管部门负责。

二、我国的几种国有资产管理体制模式

我国国有资产管理体制模式的形成是以深圳市1987年成立全国第一个专门的国有资产管理机年国家国有资产管理局的成立为标志的,大体上可以归结为三种具有代表性的模式,即“深式、“一体两翼”模式和“98”模式。

(一)“深沪”模式

1992年和1993年,深圳和上海分别成立了国有资产管理委员会,形成了国有资产管理委员会产经营公司和国有资产控股、参股企业“三个层次”的国有资产管理体制,被称为“深沪”响涉及十几个省市自治区。

在这个模式中,实现了“三分离”目的,解决了“一缺位”问题。国资委的设立,实现了政有资产所有权职能机构与社会经济管理职能机构相分离;国有资产经营公司的设立,实现了运营职能与国有资产监管职能相分离。与此同时,在第二个层次与第三个层次之间,既实现资者所有权与法人财产权相分离的现代企业制度的产权规范,又在政企分开的基础上,建立国有资产出资人制度和产权代表制度,解决了第三个层次的企业中,国有资产出资人“缺位题。

(二)“一体两翼”模式

除此之外,全国较大部分省区市,包括中央政府,在1998年前的国有资产管理体制,基本上“一体两翼”的模式,即以财政部门为主体,国有资产管理局和税务局作为其“两翼”,归门管理。

比较“一体两翼”模式和“深沪”模式,虽然都已走出了传统的计划经济体制,但从社会主义的角度看,“一体两翼”模式带有明显的计划经济色彩,而“深沪”模式则更具有社会主义的特征。

(三)“98”模式

1998年,伴随着国务院机构改革,国家国有资产管理局的撤并,我国国有资产管理体制出现了一种不同于以往实践的模式,简称为“98”模式。

“98”模式将国有资产的出资者所有权分别由不同的政府部门行使,取消了国有资产所有权代理职能的专司机构。由作为社会经济管理部门的财政部(地方财政厅局)兼司国有资本金基础管理职能,行使收益及产权变更管理职能;由同样作为社会经济管理部门的经贸委对国有企业行使重大投资、技改投资的审批及产业政策的制定、国有企业的破产管理、兼并、改制等监管职能;国家计委则行使基本建设投资管理职能;由组织部、大企业工委行使选择经营者的职能;劳动部掌管企业工资额的审批。这是一种被戏称为“五龙治水”的国有资产管理体制。

三、中外国有资产管理体制的比较

发达国家国有资产的管理比较完善,主要是他们遵循了一套完整的国有资产理论,这套理论的实质上是马克思经济学原理为渊源的社会化大生产理论,认为国家把重要的行业控制在手里,就可以保证整个社会经济的平稳发展,具体有法国的计划化理论、德国的市场社会主义理论、日本和韩国的政府主导型经济发展理论等。在此初始理论的基础上,外国的国有资产管理的实施又有两大理论做后盾,即两权分离理论和市场竞争理论。

所谓两权分离理论就是资本所有权与经营管理权要有效分离,它是西方国家在其资本主义发展过程中逐步提炼出来得到完善的,广泛运用于国有资产管理后取得了明显效果。政府对国有经济的资本所有权主要体现在对企业的人事权、财务管理权和财务监督权上。

市场竞争理论体现在国有资产管理中,就是对垄断性行业与竞争性行业实行分类管理。一般来说,国有资产集中的垄断性行业,对其管理比较严格,在人事、财务、价格等方面的控制程度比较高,企业

120+ renowned advisors reveal what to buy and what to sell

Meet face-to-face with top investment experts

Acquire a global market perspective

Discover profitable investment insights...

The WORLD MONEY SHOW

WOMEN'S SHOW

insights... investment boutique discover

的自主权相对较小。而对属于竞争性行业的国有企业，政府基本上不实行直接控制，管理形式集中在对企业主要领导人的任命和财务的监督上。

上世纪80年代以来，西方国家出现了一次民营化的浪潮，使得国有资产管理进一步向民营方式靠拢。国家进一步完善国有资产管理体制，一方面注重塑造国有企业制度如实行公司制；另一方面改进对国有企业的管理方式，采取集权与分权相结合的间接管理，在具体管理上比较重视委托代理制度和产权的可流动性。因此，西方国家的国有资产一般可以非常顺畅的进入产权市场，进行资产组合以整合资产的使用效率。

和国外相比较，我国国有资产管理体制改革实践中的具体做法，从三种模式看，“一体两翼”模式具有明显的过渡性和暂时性。“98”模式则与一些市场经济国家所采取的国有资产管理体制类似。可以看出我国国有资产管理已经做出了积极的努力，并取得一定成绩，但仍有巨大缺陷：

第一，我们进行了国有资产的所有权与经营权的分离，但是其有效性比较差，究其原因是没有把握好其中内涵，造成了无效分离。

第二，我们进行了国有产权的流动，但是目前我国缺乏有效的产权交易市场，阻碍了国有产权的有效流动。

第三，我们在国有资产管理中推行了委托代理制度及其激励约束制度，但是我国目前对国有企业领导人没有给予很好的激励和约束制度。其中“楮时健”现象就是一个非常典型的案例。

第四，我们整合国有资产的结构，在竞争性行业中退出一部分国有资产，加强自然垄断性行业的经济力量，但社会效果与经济效果都存在争议。

从这个意义上说，建立与社会主义市场经济相适应的国有资产管理、监督、运营体制，除了在“深沪”模式和“98”模式的基础上进行深入探索外，重点要改革的是我国国有资产管理的低效率状态。结合西方国家的管理经验，我国的国有资产管理体制遇到了制度上的阻力，要突破现在的局面就要建立起三道“防火墙”，这也是未来的改革方向：

一是正式出台《国家国有资产管理法》使国有资产管理法制化；

二是改革国家干部人事制度，真正塑造政企“隔离带”；

三是真正改变国有企业的经营绩效方式，主要以市场指标来评价，而不是以实现政府政策目标所做出的贡献来评价，使国有资产管理方式多样化。

参考文献：

- 【1】 陈永杰 意大利和奥地利国家控股公司考察 [J] 中国工业经济 1998 (3)
  - 【2】 邵勋 外国国有资产管理模式 交通企业管理 1998 (07)
  - 【3】 杨大楷 王忠枝 外国国有企业资产经营与管理的实践 世界经济研究 1999 (04)
  - 【4】 刘苍劲 从美国国有企业经营看中国国企改革的重点 青海师范大学学报(哲学社会科学版) 1998 (02)
  - 【5】 刘重 法国国有企业管理制度及其启示 经营与管理 1994 (11)
  - 【6】 黄庆华 我国企业国有资产管理体制研究 [D] 西南师范大学 2004
  - 【7】 郑焕刚 对我国国有资产管理体制改革的思考[D] 广西师范大学 2005
  - 【8】 程启智 论国有资产运营的三种模式 [J] 经济研究 1995 (9)
  - 【9】 张硕 国有控股公司运营与监管模式研究 [D] 中国海洋大学 2005
- (作者单位：中国医学科学院/中国协和医科大学医学生物学研究所)

【 评论 】 【 推荐 】

评一评

正在读取...



笔名：



评论：

发表评论

重写评论

[评论将在5分钟内被审核，请耐心等待]

【注】 发表评论必需遵守以下条例：

- 尊重网上道德，遵守中华人民共和国的各项有关法律法规
- 承担一切因您的行为而直接或间接导致的民事或刑事法律责任
- 本站管理人员有权保留或删除其管辖留言中的任意内容
- 本站有权在网站内转载或引用您的评论
- 参与本评论即表明您已经阅读并接受上述条款