

## 第III章：財經事務

---

3.1 財經事務及庫務局局長馬時亨先生應主席邀請，重點介紹2003至04年度屬於其職責範圍的主要財經事務綱領(附錄V-2)。

### 財經事務綱領的撥款

3.2 單仲偕議員察悉，2003至04年度財經事務綱領的預算撥款較2002至03年度的修訂預算多6.9%。由於政府各政策局／部門均須每年削減1.8%營運開支，單議員詢問，財經事務及庫務局如何能達到政府削減公共開支的目標。財經事務及庫務局常任秘書長(財經事務)答稱，財經事務及庫務局在制訂2003至04年度的預算開支時，目標是節省超過1.8%的營運開支，正如2003至04年度財經事務範疇的預算撥款額所反映，該預算撥款額較2002至03年度的核准預算少2.5%。財經事務及庫務局常任秘書長(財經事務)指出，為免對該局所提供的服務造成嚴重影響，這個撥款水平已是最低的極限。現時由破產管理署進行的部分工作外判後，財經事務及庫務局或可在2004至05年度進一步削減營運開支。長遠而言，當局向保險業監督另行提供撥款，可令該局的營運開支大幅減少。

### 財經事務及庫務局的人手編制

3.3 劉慧卿議員察悉，與2001至02年度的實際開支比較，2002至03年度署任津貼的修訂預算及2003至04年度的預算有顯著的增幅。她問及該等預算大幅增加的原因，以及有關增幅是否因為由2002年7月起推行主要官員問責制所致。

3.4 財經事務及庫務局常任秘書長(財經事務)及財經事務及庫務局副秘書長(庫務)1回應時表示，署任津貼支付予短期署任其他休假人員職務或長期署任較高級職位的人員。財經事務及庫務局常任秘書長(財經事務)解釋，財經事務及庫務局(財經事務科)2002至03年度及2003至04年度署任津貼的預算開支有所增加，主要是因為署任較高職位職務的初級人員數目較多所致。他補充，根據現行做法，若有關人員被認定為具備晉升潛質，通常會獲給予長時間署任職位的機會，以測試他們擔任較高級職位的能力。

### 第III章：財經事務

---

3.5 至於政府當局會否檢討向短期署任人員支付津貼的現行做法，財經事務及庫務局局長表示，有關署任津貼的整體政策屬於公務員事務局局長的職責範圍，而公務員事務局局長正計劃就各類津貼進行全面的檢討。財經事務及庫務局局長及財經事務及庫務局副秘書長(庫務)<sup>1</sup>指出，雖然部分新職位是在推行主要官員問責制後開設，但當局只會向署任職務的人員支付署任津貼。然而，由於署任津貼加上支付予該等人員的實職薪酬，只會相等於他們所署任的較高職級的薪級表起薪點，因此，即使他們署任一段較長時間，署任的安排亦不會令該局在個人薪酬方面的總開支增加。

#### 內幕交易審裁處、證券及期貨事務上訴委員會和證券及期貨事務上訴審裁處的撥款

3.6 胡經昌議員察悉，內幕交易審裁處在2002至03年度共處理9宗個案，當中3宗個案已完成聆訊、3宗在聆訊或上訴中，另有3宗個案則有待聆訊展開後再行處理。有關2002至03年度的9宗個案的開支，他要求取得詳細的分項數字。由於證券及期貨事務上訴審裁處於《證券及期貨條例》(第571章)在2003年4月1日實施後設立，為方便委員就證券及期貨事務上訴委員會與證券及期貨事務上訴審裁處的營運開支作比較，胡議員要求當局就證券及期貨事務上訴委員會2002至03年度的撥款和證券及期貨事務上訴審裁處2003至04年度的預算撥款，按開支項目提供分項數字。

3.7 財經事務及庫務局常任秘書長(財經事務)承諾提供有關的補充資料。他並解釋，內幕交易審裁處的營運撥款是根據之前一年的個案量作出估計。由於當局不能確定將會接獲的個案數目及個案的複雜程度，有關預算在相當程度上屬估計數額。由於當局須待市場失當行為審裁處及證券及期貨事務上訴審裁處成立後，才能確定預計個案的數字，因此，政府當局在制訂2003至04年度的預算時面對更多不明朗的因素。當局預計2003至04年度處理的個案數目會較2002至03年度的個案為多，原因是餘下的內幕交易個案即將進行聆訊，以及由於市場失當行為審裁處／證券及期貨事務上訴審裁處的職權範圍較廣。計及所涉及的各项費用及開支，當局估計每宗內幕交易審裁處／市場失當行為審裁處處理的個案的平均費用將約為1,471,000元。因此，處理

## 第III章：財經事務

---

預計10宗個案的總費用為1,471萬元。財經事務及庫務局常任秘書長(財經事務)補充，預算的撥款須因應2003至04年度處理個案的實際數字而作出修訂。

### 香港金融管理局的營運開支

3.8 單仲偕議員指出，香港金融管理局(下稱“金管局”)的營運開支由外匯基金支付，而並非來自政府一般收入。他對金管局開支建議的透明度深表關注。他建議，政府當局應積極研究採取措施，使立法會能審核及監察金管局的財政預算。

3.9 金管局副總裁表示，金管局的財政預算由財政司司長在諮詢外匯基金諮詢委員會後批核。雖然金管局的預算撥款並無在政府周年預算中由立法會審核，金管局總裁會就金管局的工作及帳目定期向財經事務委員會進行簡報。下次的簡報會訂於2003年5月舉行。

3.10 單仲偕議員仍認為，除了由金管局總裁進行簡報以外，當局應採取步驟，以提高金管局的透明度，使立法會在監察金管局的開支方面能擔當更重要的角色。劉慧卿議員贊同單議員的意見。她並憶述，財經事務委員會曾就證券及期貨事務監察委員會的財政預算進行討論。財經事務及庫務局局長回應時表示，金管局屬於財政司司長的職責範圍，他會向財政司司長轉達委員的關注，以供考慮。

### 香港的企業管治

3.11 劉慧卿議員質疑“香港企業管治的顧問研究”的進度，因為當局自2001至02年度以來已就該項顧問研究提供撥款。其他司法管轄區(例如美國)已就企業管治制定所需的法例，但香港仍需如此長時間進行有關的檢討，她對此深表關注。此外，對於當局委聘富而德律師事務所(下稱“富而德”)就公司法改革常務委員會(下稱“常務委員會”)經審慎檢討後提出的建議進行研究，她質疑此做法的理據。

3.12 財經事務及庫務局常任秘書長(財經事務)回應時解釋，該項有關香港企業管治的顧問研究包括4項獨立的研究。另

## 第III章：財經事務

---

一方面，常務委員會已承擔一項艱鉅任務，就是檢討本港的公司法，務求使有關條文與國際上的最佳做法一致。在審議有關法例的條文時，常務委員會曾數度要求政府當局協助進行研究。財經事務及庫務局常任秘書長(財經事務)指出，由於該4項研究的進行時間跨越一年，當局在2001至02年度至2003至04年度期間，向顧問公司分期支付費用。雖然有關研究已大致上完成，當局仍須在2003至04年支付未繳清的款項。他表示，常務委員會在第二階段企業管治檢討中制定建議時會考慮研究的結果，並會在2003至04年度進行有關的諮詢工作。財經事務及庫務局常任秘書長(財經事務)表示，由於《公司條例》(第32章)是一項極為細緻而複雜的法例，改革過程難免需要較長時間。其他司法管轄區就公司法進行改革時也一樣，有關改革在英國也需時多年才完成。

3.13 財經事務及庫務局局長解釋，富而德進行的研究與“香港企業管治的顧問研究”並不相同，因為前者集中研究在本港實行無賬面值股份制度的影響。他指出，政府當局在2003年1月13日提交財經事務委員會的《2003年的企業管治行動綱領》中訂明，當局計劃致力透過把公司的企業管治提升至國際水準，從而提高股票市場的質素。

3.14 關於財經事務及庫務局局長的言論，即政府當局會跟進財政司司長為改善現有上市制度及規管架構而委任的專家小組所提的建議，胡經昌議員詢問，2003至04年度的預算有否撥款作此用途。財經事務及庫務局常任秘書長(財經事務)及財經事務及庫務局局長解釋，由於該專家小組在2003年3月21日才向財政司司長提交報告，而當時已超逾了擬備2003至04年度預算的最後期限，當局不能在2003至04年度就推行專家小組的建議作出撥款。

### 顧問研究

3.15 胡經昌議員察悉，關於“檢討破產管理署日後的角色和職能的顧問研究”和“就成立投保人士保障基金的可行性進行顧問研究”這兩項研究，2003至04年度的預算現金流量較2002至03年度修訂預算分別大幅增加了200萬元及236萬元。他詢問導致有關增幅的原因。

### 第III章：財經事務

---

3.16 破產管理署署長答稱，因應審計署署長發表的衡工量值式報告，該署在2000年委聘顧問進行該項“檢討破產管理署日後的角色和職能的顧問研究”。顧問已在2002年8月提交最後報告。財經事務及庫務局正考慮有關的研究結果及建議，並就此諮詢破產管理署。他進而澄清，該項研究的核准承擔額為920萬元，而2003至04年度的預算現金流量是在未來一年支付顧問費用所需的金額。

3.17 保險業監理專員表示，由於進行“就成立投保人士保障基金的可行性進行顧問研究”需要兩年的時間，當局會在進度報告及最終報告完成時向顧問分期支付款項。他表示，由於該項研究剛在2002年12月展開，2002至03年度的所需現金流量因而較2003至04財政年度的預算為少。

3.18 就此，財經事務及庫務局副秘書長(庫務)1補充，分目700“一般其他非經常開支”下的核准承擔額，是有關顧問研究在每個項目下的開支上限。在核准撥款額內，個別部門／政策局可在進行研究期間就現金流量作出安排。某一財政年度的預算開支只反映該年的預算現金流量需求。該項研究的總開支不能超逾核准的承擔額。

3.19 關於“僱用計量經濟模式服務以預測政府的收入和財政狀況”的非經常項目，何秀蘭議員詢問，在進行有關預測時會否顧及心理及政治因素。她認為，若此等相關因素並無列入考慮，只根據計量經濟模式預測政府的收入和財政狀況是不切實際的。

3.20 政府經濟顧問答稱，當局以核准的撥款聘請了兩名具計量經濟模式專業知識的非公務員合約員工，任期為一年。計量經濟模式得出的結果會提交予財政司司長、財經事務及庫務局局長及財經事務及庫務局(庫務科)的負責人員，以供參考。他證實，在預測政府收入和財政狀況時，會考慮計量經濟模式研究所得的結果，以及其他如心理及政治等相關因素。

