

南阳市财政局文件

宛财资〔2022〕6号

关于开展市直行政事业单位重点资产 信息核查工作“回头看”的通知

市直各部门（单位）：

2020年11月，根据《河南省财政厅关于开展行政事业单位重点资产信息核查的通知》（豫财资〔2020〕182号）要求，全市行政事业单位开展了土地、房屋、车辆等重点资产信息核查工作，在各部门各单位的高度重视和积极配合下，重点资产信息核查工作顺利推进并取得积极成效。2022年1月初，通过对部分单位重点资产开展实地调查，发现仍存在账务手续不规范、资产系统登记不全面、系统信息更新不及时、产权手续不完善等问题。为进一步加强行政事业单位重点资产监管，提高资产管理信息系统数据质量，巩固重点资产信息核查工作成果，决定开展市直行政事业单位重点资产

信息核查工作“回头看”。现就有关事项通知如下：

一、总体要求

认真贯彻落实《行政事业性国有资产管理条例》、《财政部关于加强行政事业单位固定资产管理的通知》(财资〔2020〕97号)，结合我市国有资产报告人大常委会审议意见、巡视巡察和审计监督中发现的问题等，进一步明确职责、转变观念、提高认识，加大核查力度，加强资产全生命周期监管。在前期重点资产信息核查工作基础上，全面深入摸清各部门及所属行政事业单位直接支配的土地、房屋、车辆等重点资产底数，规范资产登记和入账核算，加强权属管理，夯实管理基础，提升管理水平。

二、主要内容

“回头看”针对各部门各单位直接支配的土地、房屋、车辆等重点资产，结合前期重点资产信息核查工作落实情况和发现问题整改情况，主要查看六个方面：

- (1) 是否纳入财务核算，并建立固定资产台账；
- (2) 是否登记资产管理信息卡；
- (3) 是否办理权属登记；
- (4) 是否存在超编车辆；
- (5) 是否存在长期已使用在建工程未转入固定资产；
- (6) 财务核算、资产管理信息卡登记是否规范，已处置资产是否及时进行资产核销、账务调整、权属登记注销等。

三、步骤安排

此次“回头看”工作时间自今年2月份开始，至5月底

结束，分单位自查、部门审查、联合抽查、整改提升四个阶段进行。

（一）单位自查（2022年3月15日前）

各单位对照“回头看”主要内容，在前期重点资产信息核查数据基础上，对本单位土地、房屋、车辆等资产进行档案查阅和实地测量，办公区域与家属住宅区域占用同一土地的要明确边界、分别核定实际使用面积，对存在账账不符、账实不符问题的资产，要深入查找原因，积极采取措施规范完善，而后汇总形成本单位土地、房屋、车辆等重点资产信息核查工作“回头看”报告（附件1），及本单位土地、房屋、车辆等重点资产台账（附件2），并附土地、房屋等资产平面图（平面图对专业性不作要求，可自行绘制，但需详细标明场地四邻道路和主要建筑物及构筑物的位置、名称，家属住宅区域等信息），经单位主要负责人签字盖章后报送主管部门。

（二）部门审查（2022年3月31日前）

各部门要对所属行政事业单位报告、台账和平面图进行审查，对上报材料不齐全、内容不规范的要求修正完善后重新报送，本部门及所属单位材料全部汇总完成后统一报送至市财政局行政事业资产管理科1304房间，电子版发送至nyczzck@163.com。

（三）联合抽查（2022年4月30日前）

市财政局将会同相关部门，视工作进展情况随机抽取部分单位，通过查阅资料、实地检查等方式，对自查情况进行

联合抽查，全面了解“回头看”工作开展情况，确保重点资产信息核查工作“回头看”稳步推进、取得实效。

（四）整改提升（2022年5月31日前）

各单位在开展自查工作基础上，结合部门审查和联合抽查中反馈的问题及建议，及时完善相关手续，切实将整改工作贯穿“回头看”各个阶段，确保整改成效，夯实资产数据基础，提升资产管理工作质量。

四、有关要求

（一）加强组织领导。各主管部门要全面加强对所属行政事业单位的组织领导，督促指导各单位严格按照通知要求，高度重视本次重点资产信息核查工作“回头看”，明确工作职责，落实工作责任，真正把这项工作抓紧抓好，抓出成效。

（二）强化整改落实。“回头看”既要看形式，更要看内容，最终看结果。各单位要对重点资产信息核查工作“回头看”过程中出现的问题进行深入排查、认真梳理，及时发现、妥善处理，确保问题整改落实到位。

（三）全面总结完善。各单位要通过本次重点资产信息核查工作“回头看”，认真总结查找资产管理工作中的薄弱环节，进一步健全完善本部门、本单位内部资产管理制度，严格国有资产登记和核算，切实加强国有资产管理，确保国有资产安全完整、高效利用。

附件：1. **单位土地、房屋、车辆等重点资产信息核查工作“回头看”报告

2.**单位土地、房屋、车辆等重点资产台账



****单位土地、房屋、车辆等重点资产 信息核查工作“回头看”报告**

一、基本情况

单位性质、所属行政事业单位、单位地址、编制人数、实有人数、资产总额等基本信息。

二、“回头看”开展情况

重点资产信息核查工作“回头看”开展情况。

三、重点资产基本情况

(一) 土地

条目式列举本单位土地情况、权属登记信息、入账核算信息、资产管理信息卡登记等情况。

(二) 房屋

条目式列举本单位房屋情况、权属登记信息、入账核算信息、资产管理信息卡登记等情况。

(三) 车辆

本单位车辆编制数、实有数，是否存在超编车辆，是否存在已处置车辆未及时进行资产核销、账务调整、权属登记注销等情况。

四、特殊事项情况

(一) 重点资产出租出借情况

条目式列举本单位重点资产出租出借情况。

（二）重点资产出租出借审批及备案情况

本单位重点资产出租出借合同期限，办理审批及备案手续次数、办理时间等。

（三）重点资产闲置情况

本单位重点资产闲置情况。

五、“回头看”发现问题及整改措施

发现问题一：

整改措施：

发现问题二：

整改措施：

六、下一步打算及意见建议

附件2

**单位土地、房屋、车辆等重点资产台账

单位名称（盖章）：

填表人：

填表日期： 年 月 日

序号	资产类别 (土地、房屋、车辆)	基本信息						土地、房屋基本信息						车辆基本信息					备注
		资产编号	资产信息卡 登记名称	实物资产名称	入账日期	账面原值 (元)	使用状态	具体位置	土地使用权面积/建筑物占地面积 (m ²)	建筑物层数 (层)	房屋建筑面积 (m ²)	规划用途	权属证号	车牌号	品牌型号	车辆识别代号	编制情况	车辆用途	
	示例：																		
1	土地	无	无	办公用地	无	无	在用	南阳市宛城区滨水路***号	2000			机关团体用地							
2	房屋	000000001	办公楼	门卫室	****年*月*日	100000	在用	南阳市宛城区滨水路***号	200	10	2000	办公用房							
3	车辆	000000001	轿车	轿车	****年*月*日	100000	在用						豫R*****	大众帕萨特	车架号	在编	执法执勤用车		
4																			
5																			
6																			
7																			
8																			
9																			
10																			
11																			
12																			
13																			
14																			
15																			
16																			
17																			
18																			
19																			
20																			

备注：“H”使用状态中在用是指本单位占有的，且处于本单位使用状态的资产；出租出借是指本单位让渡给其他单位使用，并签署相关租借协议的资产；闲置是指本年满足使用条件但未投入使用的，特别强调闲置的资产专指能够使用而未使用的资产，待报废的资产不属于闲置；待处置（待报废、毁损等）是指除自用、出租出借、闲置等以外的使用资产。