

淄博市张店区水利局关于 2021 年度行政事业性国有资产情况的报告

为适应向全国人大常委会报告国有资产管理情况工作的要求，根据《行政事业性国有资产管理条例》（国务院令 第 738 号）等有关规定，现对我单位本年度资产情况报告如下：

一、行政事业单位国有资产基本情况

（一）资产总体情况

截至 2021 年 12 月 31 日，我单位资产总额（账面净值，下同）278.77 万元，较上年减少 82.26%。负债总额 229.49 万元，较上年减少 79.69%。净资产 49.29 万元，较上年减少 88.83%。

1. 资产分布情况

我部门行政单位国有资产 278.77 万元，占 100%。

2. 资产构成情况

流动资产 240.12 万元，较上年减少 84.19%，占资产总额 86.13%；固定资产 27.62 万元，较上年减少 46.37%，占资产总额 9.91%；无形资产 0.80 万元，较上年减少 10.81%，占资产总额 0.29%。

3. 固定资产构成情况

土地、房屋及构筑物 0.74 万元，占固定资产的 2.68%（其中，房屋 0.74 万元，占固定资产的 2.68%）；通用设备 16.67 万元，占 60.35%（其中，车辆 1.14 万元，占 4.14%）；家具、用具、装具及动植物 10.21 万元，占 36.97%。

（二）重点资产情况

1. 土地资产情况

截至 2021 年 12 月 31 日，我部门土地账面面积 27935.96 平方米，账面原值 0.00 万元，账面净值 0.00 万元。

2. 房屋资产情况

截至 2021 年 12 月 31 日，我部门房屋账面面积 380.00 平方米，账面价值 4.49 万元。

3. 车辆资产情况

截至 2021 年 12 月 31 日，我部门车辆账面数量 4 辆，账面原值 98.23 万元，账面净值 1.14 万元。

二、资产管理工作情况的成效及经验

（一）健全了单位资产配置管理制度

为进一步规范单位资产配置管理，水利局首先从健全管理制度入手，结合行政事业单位资产管理的新要求，制定了资产管理部门职责、岗位职责、工作实施细则等相关文件制度，明确了部门的主要工作内容，各岗位的工作责任，具体的实施方案。使本单位资产配置的管理水平上升到了一个新的台阶。

（二）提高了资产的使用效率

通过对本部门的存量资产进行清查和分析，充分了解本单位资产的现状，并根据存量提出资产配置方案，有效盘活了本部门的存量资产，避免了重复配置，提高了国有资产的使用效益。

（三）节约了有限的财政资金

通过对单位资产进行专门的审核，能够合理确定各科室对资产的需求量，进而确定资金的需求量，为单位预算的资金安排提供了科学依据，保证了资金的合理有效利用，防止重复、超标购置，减少不必要的浪费，切实降低了行政成本。

三、资产管理工作中存在的问题及原因

（一）固定资产管理中固定资产实物不清，账实不符。由于固定资产数量大、部门之间流动性大、种类繁多，再加上资产管理不善，导致部门与财务部存在着账账不符、账实不符。管理上存在着相互脱节，致使固定资产盘点不清。

（二）对固定资产缺乏定期的清查盘点，疏于日常管理。现行的会计制度造成一种假象：货币资产比实物资产更加重要。因此，固定资产在采购的时候往往能够得到重视，层层审批，责权分明，但是在采购之后的使用环节却被慢慢地忽视了，缺少固定资产的定期清查盘点制度，长期不对账、不清点、监管不力。固定资产毁损、报废、调拨、变卖、转让时，不按规定的程序报经审批，自行处理，不严格履行国家财务制度规定的程序。

（三）保管、使用制度缺少严谨性。固定资产基本都是使用部门自己保管。在固定资产转移、出售时不严格按有关规范操作，造成监管部门账面财实不符，管理不能连续，甚至会引起纠纷。使用单位对固定资产保养、维护、检修不及时，使资产迅速老化，缩短寿命，导致提前报废，造成固定资产使用率低下。

四、加强资产管理工作的建议

（一）增强监管意识，认真落实资产管理责任。充分认识到管好用好国有资产的重要性，把国有资产管理作为一项重要内容，列入本单位工作目标。明确单位主要领导为全面责任人、分管领导为主要责任人、使用部门负责人为直接责任人的三级管理责任制。应根据资产的不同类别，规定相应管理部门及责任人，并与部门责任人和直接责任人签订资产管理协议，定期考核责任履行情况。固定资产的责任人是资产管理部门，一要建立资产使用登记制度，明确使用人；二要建立资产定期盘点制度，关心资产的存量状况。

（二）健全内控制度，规范内部管理行为。单位应建立健全内部监督和约束机制，尤其在固定资产管理、采购等方面，要加强内部控制，分离不相容岗位，严格支出审批、资产处置、采购及付款等环节的审批手续。对内控制度执行情况要由专门的机构或人员定期或不定期

期地进行检查。充分发挥单位内部审计和财务监督在资产管理中的作用，发现问题，严格追究相关人员责任，从而把国有资产管理纳入制度化、规范化的轨道。

（三）加强资产管理信息系统管理。目前，各单位固定资产的管理进入自动化、科学化、规范化的新纪元，均已建立了固定资产管理系统，并已接入到财政资产管理信息系统网络。一是要把固定资产的台帐管理纳入到单位日常工作监管范围，要指定专人负责；二是要充分运用软件的信息功能，通过查询系统、报表输出、使用部门、存放地点、登记日期等单项信息查询，使单位及时掌握固定资产的动向及使用情况。三是要实现固定资产总账、明细账与资产管理信息系统的一致，固定资产如有变动，要及时登记相关账簿和信息系统，确保信息的统一。

（四）建立固定资产管理清查核对制度。财会部门、资产管理部門与资产使用部门之间要加强信息沟通，每半年，共同组织人员对单位固定资产进行清查盘点，摸清家底，资产盘盈或盘亏按管理权限上报审批或审核备案，做到帐证、账实、账账相符，达到“以查促管”目的。