**四川外国语大学2019年固定资产盘点工作实施方案**

为贯彻落实《四川外国语大学国有资产管理办法》（川外办发[2016]92号）、《行政事业单位资产清查核实管理办法》（财资﹝2016﹞1号）相关规定及要求，进一步加强学校国有资产管理，维护学校资产的安全与完整，特制定本工作方案：

**一、组织机构**

学校成立资产盘点领导小组，统一领导全校资产盘点工作。

组长：李彦

副组长：张正、李丽平

成员：廖礼彬、陈建国、何燕、曾传芳

资产盘点领导小组下设办公室。办公室设在资产管理处，作为领导小组的办事机构，负责资产盘点工作的协调、督办、复核、汇总等工作。

根据学校资产盘点工作方案，各二级部门成立相应的工作班子，按学校统一部署，认真开展本单位的固定资产盘点工作。

**二、工作目标**

（一）摸清家底，反映现状。对学校教学科研仪器设备、办公设备、后勤生活设备等全面清理和盘点，摸清底数，掌握情况，真实完整地反映学校资产现状。

（二）加强管理，完善制度。通过全面的资产盘点，为我校资产管理信息数据库提供信息，提升管理水平，创新管理体系机制，建立健全资产管理制度，完善监管体系。

（三）理顺关系，保值增值。通过全面盘点，防止国有资产流失，进一步理顺权属关系，实现国有资产安全与完整。

**三、盘点基准日和范围**

（一） 盘点基准日

本次资产盘点基准日为**2018年12月31日。**

  （二）盘点范围

学校长期、实际使用和控制的固定资产。

**四、工作原则和方法**

（一）按照“统一政策、统一方法、统一步骤、统一要求和分级、分类实施”的原则，学校统一领导、组织实施，资产归口管理部门和资产占有使用单位分级、分类组织实施；

（二）采取自查与复核相结合的方法。一是自查，资产管理处组织资产占有、使用单位进行自查。二是复核，资产盘点工作领导小组办公室对自查结果进行复核。三是整改，根据盘点工作小组复核情况进行相应的账面调整、理顺权属关系及明确资产管理相关责任；

（三）盘点与评估相结合。学校在盘点的基础上对确无资料可查又不能说明资产价值的固定资产，将按市场价格确定其价值。

**五、工作内容和步骤**

（一）准备阶段（**3月15日-3月18日**）

各单位指定专职人员（单位主要领导及资产管理员）具体负责本单位资产的自查工作。为便于各单位进行资产盘点工作，资产管理处对学校固定资产管理软件进行了升级改造，并将本次全校资产盘点工作统一纳入学校数字平台。由于本次资产盘点工作涉及单位及盘点数量较多，各单位**务必**精心组织，认真实施，扎实负责，力争使本次盘点工作不留尾巴，对本单位资产盘点工作理清工作思路及方法。

（二）盘点工作动员培训阶段（**3月19日-3月20日**）

为做好本次资产盘点工作由资产管理处组织学校各二级单位主要负责人及资产管理员进行盘点专项工作宣传及培训会议，指导相关人同进行本单位资产盘点工作。

培训时间及会议地点另行通知。

**（三）实施阶段**（**3月21日—6月10日**）

1、自查（**3月21日—5月15日**）

（1）各单位以2018年年末在账的账目为基础，对本单位的资产使用和占有情况进行全面清理、逐一核对和查实。

1. 按资产管理软件更新升级的“四川外国语大学固定资产编号”编码自行更换粘贴编号（资产管理处负责打印资产编号）。
2. 各单位按照盘点结果认真填报相关表格（详见附件），确保数据的真实性、完整性，对损益资产提供有效证据材料。

（4）自查结束后，各单位将盘点有关表格、自查报告及资产损益情况证据材料在5月15日前送至资产管理处。

2、复查（**5月16日—6月10日**）

学校资产盘点办公室根据各单位上报的资产情况逐一进行复查、审核。

（1）复查各单位提供损益资产证据材料。

（2） 对各单位盘点核定的资产账目进行调整，对实物逐一落实并检查“四川外国语大学固定资产编号”编码粘贴情况。

（四）整改阶段（**6月11日—6月28日**）

针对全校资产盘点情况，逐部门逐台件进行逐一落实，做到件件有落实，达到账实相符、账账相符的总目标。同时明确权属关系及资产管理相关责任。

（五）总结阶段（**7月1日—7月12日**）

（1） 对本次工作开展情况及出现的问题进行总结，形成资产盘点自查报告。

（2）学校资产盘点领导小组复核报告。

（3）向主管部门重庆市教委提交自查报告及相关证明材料。

（4）**对表现优秀突出的单位和个人进行表彰。**

附件1：四川外国语大学资产盘点有物无账（盘盈）盘点表

附件2：四川外国语大学资产盘点有账无物（盘亏）盘点表

四川外国语大学

二○一九年二月二十八日

附件1

四川外国语大学资产盘点有物无账（固定资产盘盈）盘点表

单位（盖章）： 年 月 日

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 仪器  名称 | 型号规格 | 数量  （台、件） | 单价  （元） | 购置日期 | 存放地点 | 盘盈情况说明  （资产编号） |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

填表人： 负责人： 复核人：

附件2

四川外国语大学资产盘点有账无物（固定资产盘亏）盘点表

单位（盖章）： 年 月 日

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 资产编号 | 仪器  名称 | 型号规格 | 数量  （台、件） | 单价  （元） | 购置日期 | 盘亏情况说明 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

填表人： 负责人： 复核人：