

互政办函〔2026〕44号

**互助土族自治县人民政府办公室
关于转发互助县国有资产清查规范管理、违规
协议清理及“小金库”专项清查
工作方案的通知**

各乡镇人民政府、高寨街道办事处，县政府有关部门：

现将县财政局拟定的《互助县国有资产清查规范管理、违规协议清理及“小金库”专项清查工作方案》转发给你们，请结合各自实际，认真组织实施。

互助土族自治县人民政府办公室

2026年5月13日

互助县国有资产清查规范管理、违规协议清理及“小金库”专项清查工作方案

为深入贯彻落实国有资产管理相关法律法规，扎实推进海东市监察委员会反馈问题整改工作，有效防范国有资产流失，整治协议管理乱象，严肃财经纪律，坚决遏制“小金库”问题发生，确保财政资金安全高效运行，结合我县实际，制定本专项工作方案。

一、总体目标

以规范管理体系、整治违规乱象、健全长效机制为核心，全面完成国有资产清查盘点，厘清资产权属、盘活存量资源；系统清理各类违规合作协议，依法依规完成纠错整改；纵深推进“小金库”专项清查整治，杜绝坐收坐支、截留隐匿、账外核算等问题。通过专项清查，实现国有资产账实相符、权属清晰，协议管理合法合规，财经纪律刚性执行，筑牢廉政防线，营造风清气正的财务管理与资产运营环境，保障国有资产安全完整、保值增值。

二、组织领导

为确保专项工作有序推进、取得实效，经县政府研究决定，成立互助县国有资产清查规范管理、违规协议清理及“小金库”专项清查工作领导小组，由县政府主要领导任组长，县政府分管财政、住建、司法工作的副县长任副组长，县财政局、县审计局、县住建局、县司法局、县机关事务局、县自然资源局、县发改局

为成员单位。领导小组下设办公室，办公室设在县财政局，负责领导小组日常工作，承担统筹协调、督导检查、信息汇总、情况通报等职能。建立周调度、月通报、季评估工作机制，实行挂图作战、销号管理；各成员单位须指定专人担任联络员，负责日常联络对接，确保政令畅通、执行有力、整改到位；对工作推进不力、敷衍塞责、弄虚作假的，严肃追责问责。

三、清查整治范围

（一）国有资产清查范围。全县各乡镇（街道）、县直各部门、各事业单位、社会团体所有国有资产，包括但不限于办公用房、公务车辆、机械设备、土地使用权、房屋所有权、无形资产、往来债权债务等。

（二）违规协议清理范围。全县范围内（重点是乡镇集镇建设领域）与建筑商、合作方等签订的涉及国有资产出租、出借、承包经营、合作开发、资产转让、担保抵押等各类协议、合同及口头约定。

（三）“小金库”清查范围。全县各乡镇（街道）、县直各部门、各事业单位、社会团体违反法律法规及有关规定，未纳入法定账簿核算的各类资金（含有价证券）及其形成的资产。

四、主要工作任务

（一）全面开展国有资产清查盘点，规范国资常态化管理。

1.拉网式摸底盘点。坚持“以账查物、以物核账”原则，对所

有国有资产进行全面清查，逐一登记资产名称、规格型号、数量、原值、净值、购置时间、使用状态、权属归属、存放地点、使用责任人等关键信息，确保清查无死角、无遗漏。

2.精准核实资产台账。对照财务会计账簿、资产卡片、历史档案资料，逐项核查账账、账卡、账实、账表是否一致，梳理形成盘盈、盘亏、损毁、报废、闲置、低效运转等资产清单，建立完整的资产清查明细台账和问题台账。

3.规范资产权属确权。对权属不清、资料缺失的国有资产，分类梳理备案，制定针对性确权方案，依法补办不动产权属等相关手续；对违规占用、无偿出借、私分挪用国有资产的，限期收回资产并追究相关责任。

4.健全长效管理体系。依托数字财政管理平台，完善国有资产入库、领用、调拨、处置、核销全流程管理制度，落实专人负责制、定期盘点制、动态更新制，实现国有资产标准化、数字化、常态化管控，提高资产使用效益。

（二）集中清理违规协议，依法纠正整改并规范补签。

1.全面归集协议档案。对所有涉及国有资产处置、合作经营等的协议、合同及口头约定进行全面排查归集，建立规范的协议管理台账，明确协议签订时间、合作方、履约期限、标的资产、收费标准、收益上缴、履约情况等核心信息。

2.从严甄别违规情形。重点排查以下违规违法协议：未经集

体决策或民主程序签订的；未按规定进行公开招投标（或政府采购）的；擅自低价出租、转让国有资产的；超权限、超期限签订的；存在“阴阳合同”的；协议条款缺失、无效或损害国有利益的；履约停滞、国有资产收益流失的；其他违反法律法规及政策规定的协议。

3.分类依法纠错整改。对经审查确认无效的协议，依法终止履约，限期收回国有资产，挽回国有资产损失；对存在瑕疵但可整改的协议，与合作方协商，厘清权责边界，整改违规条款；对因协议违规造成国有资产损失的，依法向合作方追偿，并追究相关责任人责任。

4.合规完善补签手续。对确有存续必要且符合政策规定的协议，严格履行集体研判、合规性审查、公示备案等程序，采用规范制式合同文本补签协议，明确双方权利义务、收费标准、履约约束、违约责任、收益上缴等关键内容，坚决杜绝口头协议、“白条协议”。

（三）纵深推进“小金库”专项清查，严守财经纪律底线。

1.明确清查重点内容。聚焦“小金库”资金来源，重点排查：国有资产处置、出租出借收入未执行收支两条线管理的；经营服务性收入、违规收费罚没收入截留隐匿的；通过虚列支出、套取挪用财政资金设立的；公款私存、账外往来形成的；收受回扣、佣金等未如实入账的；上下级单位之间违规转移资金设立的；以

会议费、劳务费、培训费、咨询费等名义套取资金的；以假发票等非法票据骗取资金的；其他违规设立“小金库”的情形。

2.全方位核查溯源。结合财务会计账簿、银行账户流水、票据凭证、资产收益台账、合同协议、个人账户往来记录等资料，开展穿透式核查，深挖隐性“小金库”和变相账外资产，全面摸清“小金库”资金的来源、流向、规模、使用用途等情况。

3.坚决整改清退收缴。对清查发现的“小金库”资金及形成的资产，一律全额收缴上缴国库，依规完成账务调整和资产登记；对违规支出、挪用的“小金库”资金，限期追缴到位；对坐收坐支、截留挪用财政资金等行为，严格按照财经法律法规整改纠正。

4.严肃追责问责。坚持“零容忍”态度，对私设“小金库”、坐收坐支、截留隐匿收入等违纪违法行爲，依规依纪依法区分主体责任、领导责任、直接责任，严肃追究相关单位和个人责任；涉嫌犯罪的，移送司法机关处理。

五、实施步骤

本次专项清查工作分四个阶段推进，实行全程闭环管理。

（一）动员部署阶段（5月8日—5月15日）。

组建工作专班，开展业务培训，确保工作人员熟悉政策、掌握方法；制定印发工作方案，明确工作目标、任务分工、时间节点、清查范围和工作步骤。

（二）自查自纠阶段（5月16日—5月25日）。

各单位对照本方案要求，全面开展自查工作，完成国有资产盘点、违规协议梳理、“小金库”排查，如实填报相关报表，形成自查报告、问题清单和整改计划，于5月25日前报送领导小组办公室。自查过程中，要坚持边查边改，对能够立即整改的问题及时整改到位。

（三）重点核查阶段（5月28日—7月20日）。

领导小组抽调财政、审计、住建、司法、自然资源等部门骨干力量组成联合核查组，结合各单位自查情况，采取随机抽查、重点复查、专项检查等方式，对重点单位、问题多发领域、大额资产及协议开展实地核查。核查组要核实问题真实性，督促整改落实，对核查中发现的新问题及时纳入问题台账，跟踪督办。

（四）督促整改阶段（7月21日—7月30日）。

各单位针对自查和重点核查发现的问题，制定详细整改方案，明确整改措施、责任人和完成时限，坚决做到资金资产处理到位、违纪违规人员处理到位。领导小组办公室对整改情况进行全程督导，对整改不力、进展缓慢的单位进行约谈提醒，确保问题整改见底清零。

（五）总结提升阶段（8月1日—8月10日）。

各单位总结专项清查工作开展情况，形成工作总结报送领导小组办公室。领导小组办公室汇总全县清查整改数据，梳理共性问题 and 个性问题，深入分析问题根源，形成全县专项工作总结报

告报县政府。同时，建立健全资产管控、协议管理、资金监管等长效制度机制，固化工作成果，推动国有资产管理水平持续提升。

六、工作要求

各乡镇、各单位要提高政治站位，压实主体责任，主要负责人亲自部署督办、层层落实任务；清查工作坚持实事求是、依规开展，严禁瞒报虚报、弄虚作假，对规避核查、拒不整改的严肃追责问责。领导小组办公室强化督导调度、定期通报进度成效，奖优罚劣；各单位以专项清查为契机补齐资产、合同、财务制度短板，健全内控监管和常态化督查“回头看”机制，从源头防范国有资产流失和财经违纪问题，固化工作成效。

信息公开属性：主动公开

互助土族自治县人民政府办公室

2026年5月13日印发