

审计工作底稿

索引号：001

共 2 页

项目名称	水文中心主要领导干部经责审计-2017 年 10 月至 2022 年 8 月		
审计事项	单位基本情况		
审计人员	沈祯容、殷惠文	编制日期	2022.11.16
审计过程：查阅文件、财务账册凭证等，与被审计单位沟通			
<p>审计认定的事实摘要及审计结论：</p> <p>1、上海市浦东新区水文水资源管理事务中心，法定代表人为邓书焰，住所为上海市浦东新区浦东大道 3230 弄 6 号，开办资金为 407 万元，举办单位为上海市浦东新区生态环境局，宗旨和业务范围为：主要承担区水文行业管理、水文测报、水环境监测、地表水取水及水土保持监管等相关事务性工作。</p> <p>2、根据查阅被审计单位的三定方案，被审计单位基本情况如下：</p> <p>（1）主要承担区水文行业管理、水文测报、水环境监测、地表水取水及水土保持监管等相关事务性工作。</p> <p>（2）单位机构规格：相当于正处级。</p> <p>（3）内设机构和分支机构：共 8 个。</p> <p>（4）编制：核定事业编制 68 名，其中单位领导职数 1 正 3 副；内设机构领导职数 16 名。</p> <p>3、本审计单位的职能</p> <p>1）负责本区水文行业管理。承担水文水情监测、水环境监测、水文站网管理维护、水文水质信息通报、水文情报预报、水文分析计算和水资源、水环境的调查评价工作。</p> <p>2）负责灾害性天气水文测报、突发事件应急监测等工作，及时上报信息，为国家、上海市和本区防汛防台提供技术决策支持。</p>			

3) 协助本区水资源的统一管理。承担本区取水管理、取水单位业务指导以及相关信息统计, 协助水资源费征收。

4) 协助本区水土保持的监督管理。承担本区开发建设项目水土保持工作的监督和行业管理。

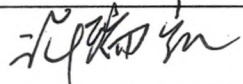
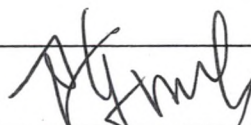
5) 完成区生态环境局交办的其他任务

4、审计期间领导干部任职情况

邓书焰同志于2017年10月至2018年10月担任水文中心党支部委员、副署长(主持工作); 2018年11月起至今担任水文中心党支部书记、主任, 全面负责中心党支部和行政工作。

我们获取了被审计单位的事业单位法人证书、三定方案、领导干部的任免及免职通知, 详见附件。

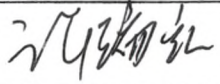
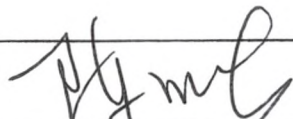
审核意见:

审核人员		审核日期	
复核意见:			
复核人员		复核日期	

审计工作底稿

索引号: 002

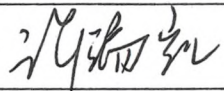
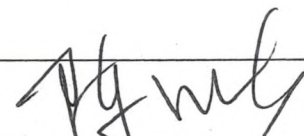
共 2 页

项目名称	水文中心主要领导干部经责审计-2017 年 10 月至 2022 年 8 月		
审计事项	“三重一大”制度的制定及执行		
审计人员	沈祯容、殷惠文	编制日期	2022.11.18
审计过程: 查阅文件、三重一大制度及会议记录等, 与被审计单位沟通			
<p>审计认定的事实摘要及审计结论:</p> <p>经查阅相关材料, 发现问题如下:</p> <p>1、“三重一大”制度关于公用经费大额资金使用标准规定不全面。</p> <p>根据水文中心《浦东新区水文水资源管理署“三重一大”制度实施细则》二、(四) 大额资金使用, 未对公用经费大额资金上会标准做明确规定, 仅规定“5 万以上须在公用经费列支的应急维修资金”。</p> <p>2、“三重一大”制度关于集体决策规定不完善</p> <p>水文中心“三重一大”制度关于集体决策规定, 在署支委会决策“三重一大”事项会议上, 署支部委员应对决策建议逐个明确表示同意、不同意或缓议的意见, 并说明理由。因故未到会的署支部委员, 可以书面形式表示意见。实际执行中, 若部分支部委员请假, 即未参与集体决策。经了解, 一般不少于三分之二署支部委员到会并形成决策, 该决策方式制度内未明确。</p> <p>“三重一大”制度详见附件。</p>			
审核意见:			
审核人员		审核日期	
复核意见:			
复核人员		复核日期	

审计工作底稿

索引号: 003

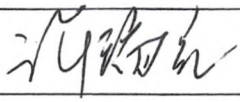
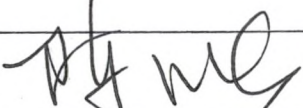
共 1 页

项目名称	水文中心主要领导干部经责审计-2017 年 10 月至 2022 年 8 月		
审计事项	内部控制制度建立和执行情况		
审计人员	沈祯容、殷惠文	编制日期	2022. 11. 18
审计过程: 查阅文件、内部记录等, 与被审计单位沟通			
<p>审计认定的事实摘要及审计结论:</p> <p>1、 我们查阅了被审计单位的内部制度总体制度比较健全, 如财务管理制度、会计档案管理制度、预算管理、政府采购与非政府采购项目管理、合同管理、资产管理等, 均有建立。详见附件。</p> <p>2、制度的执行情况, 详见各自制度涉及的分底稿, 如资产管理制度执行情况详见- 004 资产管理和使用; 合同管理制度的执行详见 005-采购相关 (合同管理), 预算和财务管理制度的执行, 详见 006-预算管理及财务收支管理底稿。</p>			
审核意见:			
审核人员		审核日期	
复核意见:			
复核人员		复核日期	

审计工作底稿

索引号: 004

共 1 页

项目名称	水文中心主要领导干部经责审计-2017 年 10 月至 2022 年 8 月		
审计事项	资产管理和使用		
审计人员	沈祯容、殷惠文	编制日期	2022. 11. 18
审计过程: 查阅文件、财务账册凭证, 资产盘点等, 与被审计单位沟通			
<p>审计认定的事实摘要及审计结论:</p> <p>1、我们对被审计的单位的固定资产进行了盘点, 由于资产系统资产编号与实物资产标签资产编号不一致, 部分固定资产无标签, 盘点时无法一一对应。详见盘点表 ZC-1。</p> <p>2、我们查阅了单位内部各年度盘点表, 未见异常。详见 ZC-2。</p>			
审核意见:			
审核人员		审核日期	
复核意见:			
复核人员		复核日期	

审计工作底稿

索引号：005

共 页

项目名称	水文中心主要领导干部经责审计-2017 年 10 月至 2022 年 8 月		
审计事项	采购相关（合同管理）		
审计人员	沈祯容、殷惠文	编制日期	2022.11.18
审计过程：查阅文件、财务账册凭证等，与被审计单位沟通			
<p>审计认定的事实摘要及审计结论：</p> <p>1、我们查阅了被审计单位的合同管理制度以及合同台账，并抽查了相关招投标文件、成果性文件、财务凭证等，未见较大异常。合同台账详见 HT-1。</p> <p>2、审计中发现的问题如下：</p> <p>1) 存在部分合同先执行，合同后签。</p> <p>①2018 年 11 月 27 日与宜水环境科技（上海）有限公司签订的《浦东新区洪涝动态预警管控平台（一期）运维》合同，合同服务期间为 2018-6-1 至 2018-12-31；</p> <p>②2019 年 6 月 17 日与上海侨洋信息科技有限公司签订的《浦东新区水文网络维护后天数据检查处理及汛期检查整治项目》合同，合同服务期间为 2019-1-1-2019-12-31；</p> <p>③2020 年 5 月 13 日与上海惠馥物业管理有限公司签订的《职工食堂委托管理协议》，合同服务期间为 2020-4-1 至 2020-12-31。</p> <p>详见合同台账 HT-1。</p> <p>2) 中心内部合同台账不完整。</p> <p>①企业取水站点设备设施维护费 5.008 万元，服务方上海侨洋信息科技有限公司，支付时间 2018 年 5 月、2018 年 11 月，该笔支出合同台账未见，“三重一大”已上会。</p> <p>②2019 年署小楼维修工程，施工方上海海燕建筑工程有限公司，合同金额 9.45</p>			

万元，已于 2019-9 次“三重一大”会议通过，合同台账未见。

详见 HT-2，“三重一大”会议记录。

3、另抽取的合同留底，未见异常，详见 HT-3。

审核意见：

审核人员

许继红

审核日期

复核意见：

复核人员

许继红

复核日期

审计工作底稿

索引号：006

共 页

项目名称	水文中心主要领导干部经责审计-2017 年 10 月至 2022 年 8 月		
审计事项	预算管理及财务收支管理		
审计人员	沈祯容、殷惠文	编制日期	2022. 11. 18
审计过程：查阅文件、财务账册凭证等，与被审计单位沟通			
<p>审计认定的事实摘要及审计结论：</p> <p>1、我们获取了水文中心审计期间的财务序时账、科目余额表等财务资料，未见异常。</p> <p>2、我们抽取了水文中心的部分财务凭证，查看财务收支的合理性，未见异常，抽凭表详见 CW-1。</p> <p>3、抽凭留底详见 CW-2。</p>			
审核意见：			

审核人员	许瑞红	审核日期	
复核意见:			
复核人员	陈明	复核日期	