

306_3	2023	29
	4	13



上海旭升会计师事务所

Shanghai Xusheng Certified Public Accountants



中国 上海

shanghai china

2023 支取

上海旭升会计师事务所（普通合伙）

审计报告

旭升专审字（2023）第291号

被审计单位：上海市浦东新区应急管理局执法支队

审计项目：上海市浦东新区应急管理局执法支队2022年度预算执行及其他财政收支审计



根据《浦东新区审计局关于开展审计全覆盖工作的通知》(浦审全通[2023]1号),2023年8月14日至2023年8月15日,我单位接受委托,对上海市浦东新区应急管理局执法支队(以下简称浦东应急执法支队)2022年度预算执行和其他财政收支情况(包括行政事业单位年度财务报告和部门决算报告)进行了审计,对重要事项进行了必要的延伸和追溯。审计工作按照国家审计准则实施,包括在抽查的基础上检查会计资料和其他证明材料,评价被审计单位编制会计报表的真实性,编制会计报表所执行的会计政策和作出的重大会计估计的合规性。审计工作为本报告提供了合理的基础。审计组已收到浦东应急执法支队支队长曹海东同志和综合办公室主任靳竑同志签署的对所提供材料的真实性、完整性的书面承诺。

一、基本情况

浦东应急执法支队是上海市浦东新区应急管理局下属行政执法机构,其主要职责包括:承担辖区内有关危险化学品、矿山、工贸等行业领域安全生产监管,以及地质灾害、水旱灾害、森林火灾等有关应急抢险和灾害救助、综合减灾等方面的行政处罚、行政强制等日常执法工作及其他法定职责等。浦东应急执法支队内设综合办公室、执法一中队、执法二中队、执法三中队、执法四中队、执法五中队等6个职能部门,编制70人,2022年末实有9人。

浦东应急执法支队执行政府会计准则制度。

二、审计评价



区应急管理局批复浦东应急执法支队 2022 年度财政支出预算情况如下：年初预算总额为 0.00 万元，调整预算总额为 432.02 万元。其中：基本支出 151.05 万元，项目支出 280.97 万元。

浦东应急执法支队提供的 2022 年度决算报表等资料反映，收入总计 370.32 万元，其中：财政拨款 370.32 万元，各类收入（事业收入、其他收入等）合计 0.00 万元。实际支出 370.32 万元，其中：基本支出 91.02 万元，项目支出 279.30 万元。用事业基金弥补收支差额 0.00 万元。当年结转和结余 0.00 万元。年末累计结转和结余 0.00 万元。

经审计，2022 年度实际收入 370.32 万元，实际支出 370.32 万元。

审计结果表明，浦东应急执法支队 2022 年度预算编报基本真实、完整，预算执行情况基本较好。同时浦东应急执法支队的会计核算基本遵守有关财经法规，提供的决算报表基本真实地反映了浦东应急执法支队 2022 年度预算执行和其他财政收支情况。但审计发现存在采购制度制定不合规等问题。

三、审计发现的主要问题及审计意见

（一）项目执行方面

1、部分项目支出进度缓慢

未发现。

2、部分项目验收环节缺失、不当

未发现。



3、部分项目约定事项未履行、履行不到位
未发现。

4、部分项目提前支付
未发现。

（二）决算数据填报方面方面

1、公务接待费、培训费决算数字不准确
未发现。

2、资产决算数据同资产管理系统不一致
未发现。

（三）公务用车管理方面

1、公务用车审批滞后、缺乏审批
未发现。

2、车辆使用台账及运行费用登记不完整
未发现。

3、油卡余额较大（超过年使用量）
未发现。

（四）内部控制制度方面

1、政府采购制度未明确公开招标定义
未发现。

2、公务用车管理制度未明确派车申请流程
未发现。



3、资产管理制度未及时更新固定资产入账金额
未发现。

（五）其他方面

1、采购制度制定不合规

问题描述：浦东应急执法支队《财务审批与经费支出的若干规定》第七条第（二）款：经费支出超过 5.00 万元，但未达到政府采购限额的，原则上应参照政府采购要求，采取比价、竞争性谈判、招标等方式进行采购，并在办理经费支出时附相关比价等过程文件。

法规依据：《浦东新区人民政府关于印发〈浦东新区政府采购实施办法〉的通知（浦府规[2019]2 号）》第八条“政府采购方式包括公开招标、邀请招标、竞争性谈判、竞争性磋商、单一来源采购、询价和财政部认定的其他采购方式。”

审计建议：建议浦东应急执法支队按照认可的采购方式修订采购制度。

四、审计建议

对本次审计中发现的问题（除国家法律法规另有规定，从其规定外），请浦东应急执法支队认真组织整改，自收到本报告之日起 90 日内，请事业单位将整改情况书面报告主管预算单位，主管预算单位汇总整改情况（包括本部、下属事业单位）书面报告区审计局，区审计局将对整改情况进行检查。



附表：

- 1、单位基本情况表
- 2、审计发现问题清单

(以下为上海市浦东新区应急管理局执法支队 2022 年度预算执行及其他财政收支审计报告签字页)

上海旭升会计师事务所
(普通合伙)



中国·上海

中国注册会计师：



中国注册会计师：




二〇二三年十月三十一日



表1

被审计单位基本情况表（行政事业）				
单位职能情况				
单位名称	上海市浦东新区应急管理局		单位地址	上海市浦东新区高科中路3039号
单位性质	行政事业		联系电话	021-38939729
预算层级	二级预算单位		主管部门	上海市浦东新区应急管理局
单位主要职能	承担辖区内有关危险化学品、矿山、工贸等行业领域安全生产监管，以及地质灾害、水旱灾害、森林火灾等有关应急抢险和应急救援。综合减灾等方面的行政处罚、行政强制等日常执法工作及其他法定职责。		内设机构数量（个）	6
编制人数（人）	70		年末实有人数（人）	9
财务人员	杨翔		财务人员电话	021-38939729
以往接受审计情况	无			
银行开户情况	2			
内部审计建设情况	无			
单位财务收支情况（单位：万元）				
	总金额	基本支出	项目支出	
财政批复年初预算	-			
财政批复调整预算	432.02	151.05	280.97	
实际收入数	370.32			
财政拨款收入	370.32			
其他各类收入				
实际支出数	370.32	91.02	279.30	
科目余额		2022年期初余额	2022年期末余额	
现金				
银行存款			1.83	
固定资产	房屋及构筑物			
	专用设备		17.02	
	通用设备		15.94	
	其他		37.48	

执法类行政事业单位 问题模板和周报填报一体化表

事务所名称		上海旭升会计师事务所（普通合伙）					事务所联系人		赵成钢		联系人电话		13918350562				
被审计单位名称	进点日期	出点日期	问题分类	问题定性	是否发现 (是或留空)	问题描述（简洁）	问题金额（万元）							非金额 计量问题 （“√”）	边审边 改情况		
							违规金额			管理不规范金额		损失浪费金额					
							应上缴财政	应减少	应归还	应调账	应缴纳的						
							罚没	其他	财政拨	原渠道	处理金	的其他					
<div> 单位：上海市浦东新区应急管理 局执法支队</div>	2023-8-4	2023-8-15	（一）部分项目执行不到位	1、部分项目支出进度缓慢													
				2、部分项目验收环节缺失、不当													
				3、部分项目约定事项未履行、履行不到位													
				4、部分项目提前支付													
			（二）部分决算数据填报不准确	1、公务接待费、培训费决算数字不准确													
				2、资产决算数据同资产管理系统不一致													
			（三）公务用车管理不到位	1、公务用车审批滞后、缺乏审批													
				2、车辆使用台账及运行费用登记不完整													
				3、油卡余额较大（超过年使用量）													
			（四）部分内部控制制度不完善	1、政府采购制度未明确公开招标定义													
				2、公务用车管理制度未明确派车申请流程													
				3、资产管理制度未及时更新固定资产入账金额													
			（五）其他	1、采购制度制定不合规	是	浦东应急执法支队《财务审批与经费支出的若干规定》第七条第（二）款：经费支出超过5.00万元，但未达到政府采购限额的，原则上应参照政府采购要求，采取比价、竞争性谈判、招标等方式进行采购，并在办理经费支出时附相关比价等过程文件										√	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号
No. of Certificate: 320503030011

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance: 2005 年 12 月 31 日

上海市注册会计师协会
CPA
年检专用章

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 赵成钢
Full name

性 别 男
Sex

出生日期 1978-11-08
Date of birth

工作单位 上海旭升会计师事务所
Working unit

身份证号码 320502781109051
Identity card No.

赵成钢(320503030011)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

上海市注册会计师协会
CPA
年检专用章

2017年 4月 8日

赵成钢(320503030011)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



姓名	许伟刚
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1975-05-10
Date of birth	
工作单位	上海沪中会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	31022219750510001X
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



许伟刚(310000652317)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

证书编号:
No. of Certificate

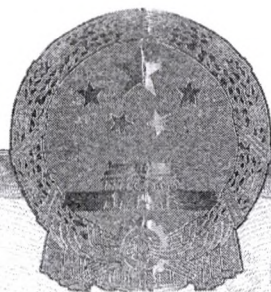
310000652317

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2017 05 31
年 月 日
y m d



统一社会信用代码

913101130608989088

证照编号: 13000000202303060202

营业执照



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，
体验更多应用服务。

名称 上海旭升会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 赵成钢

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币20.0000万元整

成立日期 2013年01月16日

主要经营场所 上海市宝山区月浦镇塘南街57号2幢一层3632室



登记机关



2023 年 03 月 06 日



Xu Sheng

电话：021-50763159

手机：18930831803

网址：www.xushengcpa.com