

## 上海市浦东新区林业站

浦林发〔2023〕39号

签发人：季煜

### 上海市浦东新区林业站党政主要领导季煜同志 任期经济责任审计整改结果报告

上海市浦东新区生态环境局：

局关于《上海市浦东新区林业站党政主要领导季煜同志任期经济责任审计报告》的通知（浦环〔2023〕95号）已收悉，我站根据审计整改的通知精神，及时制定了审计整改工作方案，现就《审计报告》中反映的有关问题的整改情况报告如下：

#### 一、审计整改总体情况

根据关于《上海市浦东新区林业站党政主要领导季煜同志任期经济责任审计报告》的通知精神（浦环〔2023〕95号），我站高度重视，针对披露的7类问题进行专题研究，制定了整改工作方案，积极推进整改工作，截至目前，已全部完成整改。一是落实立即整改，对能够立即整改的问题，即知即改；二是落实长效整改，针对合同管理、资产管理不规范且事后无法整改的问题，进一步建章立制，建立健全长效管理机制，加强后续规范管理。

#### 二、审计整改结果情况

问题一：2019年、2020年、2021年的固定资产盘点表，表内仅有盘点人签字，无盘点现场勾选痕迹。

整改结果：已整改

整改措施：一是加强固定资产盘点留痕管理，做到即点即勾。二是修订《浦东新区林业站非生产性固定资产管理实施细则》，对固定资产盘点留痕管理做出明确规定和要求。

问题二：2019年8月采购的陆生野生动物疫源疫病监测防控设备56,469元，以上固定资产采购以费用形式入账，资产台账未见。

整改结果：已整改

整改措施：此部分固定资产已于2023年7月31日完成入账工作，凭证号JZ-07-0035，并在上海市行政事业单位资产管理信息系统建立了资产卡片，完善了资产台账。

问题三：部分合同服务开始于正式合同签署前，合同系补签。

（1）2021年3月与上海华夏公园管理有限公司签订的《物业管理合同》，服务期间为2021年度；（2）2021年5月与上海华夏公园管理有限公司签订的《獐园饲养管理协议》，服务期间为2021年度；（3）2022年6月与啄木鸟有害生物防治（上海）有限公司签订的《美国白蛾应急防治专项项目》合同，服务期间为2022年度。

整改结果：已整改

整改措施：一是加强对合同订立的管理，明确合同订立的范围和条件。举一反三，对2023年已签订合同订立情况进行全面排查，未发现相关情况。二是修订《浦东新区林业站合同管理实施细则》，



对项目合同的生效条件和订立时间做出明确规定。

问题四：2019 年 3 月与上海华夏公园管理有限公司签订的 2019 年度《物业管理服务合同书》付款方式合同约定一年分两次支付，后续条款中又体现按季考核支付，付款条款存在冲突。

整改结果：已整改

整改措施：一是加强合同排查，举一反三，对近几年合同相关问题进行排查，未发现相关问题。二是修订《浦东新区林业站合同管理实施细则》，从制度上加强对合同审核要求。

问题五：提前支付环城绿带养护经费。2020 年 11 月支付各环城绿带养护单位 2020 年 12 月一类养护费；2021 年 11 月支付各环城绿带养护单位 2021 年 12 月一类养护费。与各环城绿带养护单位签订的《浦东新区环城绿带绿化养护项目》合同约定，一类养护经费按月度支付，累计支付 11 个月时停止支付，待项目清算后支付年度剩余金额。

整改结果：已整改

整改措施：2022 年环城绿带 12 月养护经费已经在 12 月份当月支付。在日常养护经费拨付中严格按合同约定支付。

问题六：经济合同台账不完整。（1）2019 年 6 月 20 日，与上海浦东环城绿带养护管理有限公司签订的《环城绿带及有害生物测报项目》合同，合同金额 102.784 万，合同台账未见，合同流转单未见；（2）2019 年 8 月 9 日，与上海成事林业规划设计有限公司签订的《浦东新区 2019 年森林资源动态检测项目》合同，合同价款

89.025 万元，合同台账未见；（3）2020 年 4 月 22 日，与上海光大通信终端产品销售有限公司签订的《采购协议》，合同价款 1.36 万元，合同台账未见，合同流转单未见。

整改结果：已整改

整改措施：加强合同资料管理，对近年来已签订合同的合同台账、合同流转单等材料收集情况进行全面排查，未发现有缺失。

问题七：部分合同要素不完整。（1）2020 年与上海华夏公园有限公司签订的《林业有害生物监测委托管理》合同；（2）与上海良港劳务服务有限公司签订的《沿海地区野生动物疫源疫病监测服务》合同；（3）2021 年与上海整点信息科技有限公司签订的《环城绿带综合信息网络及监控系统维护费项目》合同等都存在合同要素不完整情况，即与中标服务单位签订正式的服务合同中约定由中标服务单位将意向服务期间的费用支付给前期服务的公司，合同内未明确前期服务公司的名称。

整改结果：已整改

整改措施：修订并严格执行《浦东新区林业站合同管理实施细则》，明确合同流转时经办人、合同承办部门、合同审核部门、相关领导等对合同支付对象等关键要素层层审核、层层把关，避免出现关键要素不明确现象，确保合同签订规范有效。

### 三、采纳审计建议的情况

一是加强合同管理。修订并严格执行《浦东新区林业站合同管理实施细则》，完善合同管理的各个环节，规范整个流程。从内控



角度加强对合同的审查力度，做到层层审核、层层把关。

二是加强资产管理。根据《浦东新区生态环境局国有资产管理暂行办法》（浦环计财〔2023〕139号）文件精神，拟定《浦东新区林业站国有资产实施细则》及《浦东新区林业站非生产性固定资产管理实施细则》，加强对资产实物管理和台账登记，对资产增减情况及时核对、及时入资产账，并及时报财务结算中心进行财务入账处理。每年定期开展清查盘点，做到账实相符、账账相符。

三是加强财务收支审核，规范报销流程。严格按照《会计基础工作规范》对报销单据及附件进行审核，重点关注合同付款条件及付款时间节点，做到规范、科学使用财政资金。

四是重视预算管理。严格按照并执行《浦东新区生态环境局部门预算管理办法（1+X）》文件精神（浦环计财〔2022〕31号），加强2024年部门预算编制的科学性、合理性、精准性。加强2023年部门预算执行率，提高资金拨付及时率，对不能执行的及时进行预算调整。

特此报告。

附表：审计发现问题整改清单

上海市浦东新区林业站

2023年8月22日

主题词：

浦东新区林业站

2023年08月22日 印

（共印：3 份）



附件：

## 浦东新区林业站党政主要领导任期经济责任审计发现问题整改清单

项目名称：浦东新区林业站主要领导干部经济责任审计-2019年4月至2022年8月

序号	问题分类	问题定性	问题事项	责任科室	整改结果	整改措施	备注
1	资产管理和使用	内部年度盘点表无盘点勾选痕迹	2019年、2020年、2021年的固定资产盘点表，表内仅有盘点人签字，无盘点现场勾选痕迹。	办公室	已整改	一是加强固定资产盘点留痕管理，做到即点即勾。二是修订《浦东新区林业站非生产性固定资产管理实施细则》，对固定资产盘点留痕管理做出明确规定和要求。	
2		部分符合固定资产标准的资产以费用形式入账。	2019年8月采购的陆生野生动物疫源疫病监测防控设备56,469元，以上固定资产采购以费用形式入账，资产台账未见。	野保湿地科 办公室	已整改	此部分固定资产已于2023年7月31日完成入账工作，凭证号JZ-07-0035，并在上海市行政事业单位资产管理信息系统建立了资产卡片，完善了资产台账。	
3	合同管理	部分合同服务开始于正式合同签订前，合同系补签	1、2021年3月与上海华夏公园管理有限公司签订的《物业管理合同》，服务期间为2021年度； 2、2021年5月与上海华夏公园管理有限公司签订的《獭园饲养管理协议》，服务期间为2021年度； 3、2022年6月与啄木鸟有害生物防治（上海）有限公司签订的《美国白蛾应急防治专项项目》合同，服务期间为2022年度。	办公室 野保湿地科 测报检疫科	已整改	一是加强对合同订立的管理，明确合同订立的范围和条件。举一反三，对2023年已签订合同订立情况进行全面排查，未发现相关情况。二是修订《浦东新区林业站合同管理实施细则》，对项目合同的生效条件和订立时间做出明确规定。	
4		部分合同内的付款条款存在冲突	2019年3月与上海华夏公园管理有限公司签订的2019年度《物业管理服务合同书》付款方式合同约定一年分两次支付，后续条款中又体现按季考核支付，付款条款存在冲突。	办公室	已整改	一是加强合同排查，举一反三，对近几年合同相关问题进行排查，未发现相关问题。二是修订《浦东新区林业站合同管理实施细则》，从制度上加强对合同审核要求。	
5		提前支付环城绿带养护经费	2020年11月支付各环城绿带养护单位2020年12月一类养护费；2021年11月支付各环城绿带养护单位2021年12月一类养护费。与各环城绿带养护单位签订的《浦东新区环城绿带绿化养护项目》合同约定，一类养护经费按月支付，累计支付11个月时停止支付，待项目清算后支付年度剩余金额。	环城绿带科	已整改	2022年环城绿带12月养护经费已经在12月份当月支付。在日常养护经费拨付中严格按照合同约定支付。	
6		经济合同台账不完整	1、2019年6月20日，与上海浦东环城绿带养护管理有限公司签订的《环城绿带及有害生物测报项目》合同，合同金额102.784万，合同台账未见，合同流转单未见； 2、2019年8月9日，与上海成事林业规划设计有限公司签订的《浦东新区2019年森林资源动态检测项目》合同，合同价款89.025万元，合同台账未见； 3、2020年4月22日，与上海光大通信终端产品销售有限公司签订的《采购协议》，合同价款1.36万元，合同台账未见，合同流转单未见。	办公室	已整改	加强合同资料管理，对近年来已签订合同的合同台账、合同流转单等材料收集情况进行全面排查，未发现缺失。	
7		部分合同要素不完整	1、2020年与上海华夏公园有限公司签订的《林业有害生物监测委托管理》合同； 2、与上海良港劳务服务有限公司签订的《沿海地区野生动物疫源疫病监测服务》合同； 3、2021年与上海整点信息科技有限公司签订的《环城绿带综合信息网络及监控系统维护费项目》合同等都存在合同要素不完整情况，即与中标服务单位签订正式的服务合同中约定由中标服务单位将意向服务期间的费用支付给前期服务的公司，合同内未明确前期服务公司的名称。	测报检疫科 野保湿地科 环城绿带科 办公室	已整改	修订并严格执行《浦东新区林业站合同管理实施细则》，明确合同流转时经办人、合同承办部门、合同审核部门、相关领导等对合同支付对象等关键要素层层审核、层层把关，避免出现关键要素不明确现象，确保合同签订规范有效。	
小计							
合计							