

上海市松江区国有资产监督管理委员会文件

松国资委〔2025〕8号

关于 2025 年度国有企业内审项目安排的通知

各区管国有企业：

为做好国有企业内审工作，进一步加强管理和监督，推进国企规范建设，促进企业完善公司治理，根据《上海市松江区国有企业内部审计管理暂行办法》（沪松国审〔2016〕9号），现就2025年度内审项目有关事项通知如下：

一、审计范围

2025年度对2家集团公司下属6家企业进行内部审计。

二、审计内容

（一）经营业绩专项审计

1、审计对象

商发集团下属：上海云集综合市场经营管理有限公司、上海

兴源企业管理服务有限公司、上海百业经济开发有限公司；

城投集团下属：上海凯盛园林工程有限公司、上海市松江水业发展有限公司及其子公司（延伸审计上海茸平排水有限公司）。

2、审计期间

（1）上海兴源企业管理服务有限公司、上海百业经济开发有限公司：

2022年、2023年、2024年三个会计年度。

2、上海凯盛园林工程有限公司、上海市松江水业发展有限公司及其子公司（延伸审计上海茸平排水有限公司）、上海云集综合市场经营管理有限公司：

2023年、2024年两个会计年度。

3、审计主要内容和重点

（1）公司经营发展情况，包括财务收支及经营绩效、年度目标完成情况及职能履行；

（2）重大决策、重大项目、大额资金程序合法性、合规性、有效性；

（3）内部管理及控制情况，主要业务内部控制实施情况；

（4）国有资本保值增值情况等。

（二）成本控制专项审计

1、审计对象

商发集团下属：上海松商实业有限公司。

2、审计期间

2023 年、2024 年两个会计年度。

3、审计主要内容和重点

- (1) 公司成本支出情况，包括人工成本及购买服务等情况；
- (2) 重大决策、重大项目、大额资金程序合法性、合规性、有效性；
- (3) 内部管理及控制情况，主要业务内部控制实施情况。

三、内审工作相关主体责任

(一) 审计稽查科

- 1、审计业务流程、标准等规范性实施；
- 2、审计业务质量控制；
- 3、重要业务纵深审计；
- 4、完成工作底稿；
- 5、撰写审计报告；
- 6、提升企业内审人员业务能力；
- 7、提交班子会、向内审领导小组汇报审计情况；
- 8、做好审计整改监督检查工作。

(二) 会计师事务所

- 1、协助审计稽查科了解业务流程、发现审计问题；
- 2、完成工作底稿及协助完成报告初稿。

(三) 各集团内审部门

1、各集团至少报1名内审人员参与2025年度内审项目，于2025年4月18日前将附件2-2025年度内审项目参审人员报名表签字盖章反馈至审计稽查科，将根据工作需要抽调参审人员至各审计组；

2、内审人员全程参与项目，独立完成工作底稿及协助完成报告初稿。

（四）被审计企业

- 1、按要求提供材料，保证真实、合法、完整；
- 2、及时做好解释，配合审计工作；
- 3、审计报告送达后，60日内上报整改报告。

四、责任追究

在审计过程中，发现涉嫌违法违纪违规的问题和线索，移送纪检部门查处；涉嫌犯罪的，移送监察机关或司法机关查处。

对企业管理人员违反规定，未履行或未正确履行职责，在经营投资中造成国有资产损失或其他不良后果，经调查和责任认定，按照《松江区国有企业违规经营投资责任追究实施办法（试行）》（沪松府办〔2021〕26号）对相关责任人进行处理。

特此通知。

附件：1、2025年度内审项目人员、时间及安排；

2、2025年度内审项目参审人员报名表。

(此页无正文)

上海市松江区国有资产监督管理委员会
2025年4月11日



附件1

2025 年度内审项目人员、时间及安排

时间	人员	被审计单位	所属集团
第一阶段 (4~7月)	审计一组: 组长: 陈艳 组员: 会计师事务所审计人员 2 人; 各集团内审 1~2 人	上海凯盛园林工程有限公司	城投集团
	审计二组: 组长: 郁东 组员: 会计师事务所审计人员 4 人; 各集团内审 1~2 人	上海市松江水业发展有限公司及其子公司	城投集团
	审计三组: 组长: 朱媚静 组员: 会计师事务所审计人员 2 人; 各集团内审 1~2 人	上海云集综合市场经营管理有限公司	商发集团
第二阶段 (8~11月)	审计一组: 组长: 陈艳 组员: 各集团内审 1~2 人	上海兴源企业管理服务有限公司	商发集团
	审计二组: 组长: 郁东 组员: 各集团内审 1~2 人	上海松商实业有限公司	商发集团
	审计三组: 组长: 朱媚静 组员: 各集团内审 1~2 人	上海百业经济开发有限公司	商发集团

附件2

2025 年度内审项目参审人员报名表

时间： 年 月 日

单位名称						
申报人信息						
姓名	性别	年龄	工作年限	专业	职务或职称	备注
申报人工作及专业背景描述						
申报人签名：						

财务总监推荐意见	
财务总监签名：	
单位意见及盖章	

