

真如副中心养老院及社区卫生服务中心项目 竣工决算审计结果

根据《中华人民共和国审计法》第二十二条规定，2020年8月至12月，上海市普陀区审计局对上海真如城市副中心发展有限公司（以下简称真如副中心公司）负责建设的真如副中心养老院及社区卫生服务中心项目（以下简称该项目）进行了竣工决算审计。

一、基本情况和审计评价

2015年10月上海市普陀区发展和改革委员会以普发改投〔2015〕46号文批准该项目可行性研究报告。该项目位于宁川路53弄，新建面积20885平方米，总投资15906万元，所需资金由区财政统筹安排。

该项目于2016年4月开工，2017年11月现场竣工。

根据真如副中心公司上报的竣工财务决算报表反映，该项目完成投资15624.26万元，其中：建安工程投资13640.48万元，设备投资269.49万元，待摊费用1714.29万元。经审计，该项目完成投资15420.58万元，其中：建安工程投资13063.21万元，设备投资716.23万元，待摊费用1641.14万元。

审计结果表明，该项目基本遵守有关国家法律法规，财务核算及内控制度执行情况基本符合规定。但审计中也发现了一些需要加以纠正和改进的问题。

二、审计发现的主要问题

（一）工程成本核算不准确。主要为工程量计算有误以及个别材料批价不准。

（二）个别工程费用未及时入账。涉及供电业扩费、增容费等漏记费用。

（三）项目管理不够到位。一是项目前期准备不足，导致新增和变更工程内容较多。二是部分建设资料手续不完备。

三、审计处理情况及意见

对上述问题，我局已依法出具审计报告。

（一）针对工程成本核算不准确的问题，建议真如副中心公司及时调整工程结算金额，加强工程结算价款管理。

（二）针对个别工程费用未及时入账的问题，建议真如副中心公司加强项目内部流程衔接，准确编制竣工财务决算。

（三）针对项目管理不够到位的问题，建议真如副中心公司加强项目前期准备，提高施工图纸深度；加强项目过程管理，规范资料审核流程。

具体整改情况由真如副中心公司向社会公告。