

上海市宝山区老年护理院修缮工程 竣工决算审计结果

根据《中华人民共和国审计法》规定，2024年1月至2月，上海市宝山区审计局对宝山区老年护理院修缮工程进行了竣工决算审计。现将审计结果公告如下：

一、项目基本情况和审计评价

该项目立项主体为区卫生健康委，项目法人为区老年护理院。2019年7月，区发展改革委批准区老年护理院修缮工程可行性研究报告，批复总投资为2757.81万元。

根据区老年护理院提供的竣工决算资料反映，截至2023年12月31日，区老年护理院修缮工程完成投资2480.69万元，其中：建安工程投资2271.86万元，其他建设投资208.83万元。

经审计，区老年护理院修缮工程实际完成投资2479.12万元，其中：建安工程投资2270.29万元，其他建设投资208.83万元。

审计结果表明，该项目建设程序基本规范，会计核算基本遵循了相关会计准则规定，竣工决算资料基本真实地反映该项目的投资情况，但审计也发现一些问题。

二、审计发现的主要问题

（一）项目合同管理不严格。一是2份合同签订、1份合同支付未报区卫生健康委审批。二是1份合同签订、报批程序倒置。三是总包合同预付款比例高于招标文件约定。

(二) 部分工程变更未报区卫生健康委审批。

(三) 投资监理履职不到位。一是部分造价审核依据不充分。二是建设成本核算不实，多计工程价款 1.57 万元。

三、审计处理情况及意见

对上述问题，区审计局已依法出具了审计报告。对部分合同管理、工程变更程序问题，要求卫生健康委加大监管力度，切实履行主管部门监管责任，督促区老年护理院严格执行内部管理制度和招投标有关规定，规范履行变更程序并加强对变更项目的监管、审核；对投资监理履职不到位问题，要求区老年护理院和区财政局加强对投资监理履职的监督管理，同时要求区老年护理院据实调整建设成本，并作相应的会计处理。

具体整改结果由区卫生健康委向社会公告。

上海市宝山区审计局

2024 年 9 月 9 日