

# 政学路-国阅路（淞沪路-杨浦区界）、国阅路（淞沪路-政涟路）、淞沪路（国咏路-军工路）新建住宅配套道路工程竣工决算审计结果

根据《中华人民共和国审计法》规定，2023年10月至11月，上海市宝山区审计局对上海市宝山区住房保障和房屋管理局（以下简称“区住房保障房屋管理局”）负责建设的政学路-国阅路（淞沪路-杨浦区界，以下简称“政学路”）、国阅路（淞沪路-政涟路，以下简称“国阅路”）、淞沪路（国咏路-军工路）新建住宅配套道路工程（以下简称“淞沪路”）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

2018年8月，区发展改革委批准政学路、国阅路可行性研究报告。2018年9月，区发展改革委批准淞沪路可行性研究报告。2019年7月，区建设管理委批准3个项目初步设计，工程概算总投资共计13653万元。

根据区住房保障房屋管理局提供的竣工决算资料反映，截至2023年9月30日，政学路完成投资3919.06万元，国阅路完成投资2387.93万元，淞沪路完成投资3490.67万元。

经审计，政学路实际完成投资3862.47万元，国阅路实际完成投资2339.49万元，淞沪路实际完成投资3463.59万元。

审计结果表明，3个项目在建设过程中，基本遵守国家相关法律法规，会计核算基本遵循相关会计制度的规定，竣工决算资料基本真实地反映项目的投资情况，但审计也发现一些问题。

## 二、审计发现的主要问题

（一）项目建设管理存在疏漏。合同管理不规范，项目结算依据手续不全，第三方服务机构履职不到位。

（二）建设成本核算不实。项目上报决算中，多计工程结算价款、代建管理费等共计132.11万元。

（三）部分项目未完成规划专项验收和竣工验收备案。

## 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。对项目建设管理问题，要求区住房保障房屋管理局加强合同管理、项目过程管理和第三方服务机构监督管理；对建设成本核算不实的问题，要求区住房保障房屋管理局据实调整建设成本，并作相应的会计处理；对部分项目未完成规划专项验收和竣工验收备案的问题，要求区住房保障房屋管理局严格执行基本建设程序，抓紧办理相关手续。

具体整改结果由区住房保障房屋管理局向社会公告。

上海市宝山区审计局

2024年9月9日