上海市宝山区审计局文件

宝审结果公告〔2026〕14 号

中国邮轮旅游发展示范区功能提升项目（一期）——吴淞滨江示范段贯通开放工程竣工决算审计结果

根据《中华人民共和国审计法》规定，2026 年 1 月至 4 月，上海市宝山区审计局对上海市宝山区滨江开发建设管理委员会（以下简称“区滨江委”）、上海吴淞口文旅投资（集团）有限公司（原上海吴淞口投资（集团）有限公司，以下简称“文旅集团”）负责建设的中国邮轮旅游发展示范区功能提升项目（一期）——吴淞滨江示范段贯通开放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

2020 年 7 月，区发展改革委批准该项目可行性研究报告，项目总投资为 19324.2 万元。2020 年 9 月，区发展改革委批准可行性研究调整报告，调整后项目总投资为 17361.42 万元。

根据区滨江委、文旅集团上报的竣工财务决算报表反映，截至

2026 年 3 月 31 日，该项目完成投资 14640.38 万元，其中：建安投资 13401.91 万元，工程建设其他费 1148.06 万元，预备费 90.41 万元。

经审计，该项目实际完成投资 14386.81 万元，其中：建安投资 13183.35 万元，工程建设其他费 1138.55 万元，预备费 64.91 万元。

审计结果表明，该项目在建设过程中，基本执行了国家法律法规和有关政策规定，会计核算基本遵循了相关会计制度的规定，内部管理制度基本健全有效，竣工财务决算报表基本真实地反映了项目的投资情况。但审计也发现一些问题。

二、审计发现的主要问题

（一）建设成本核算不实，多计工程结算价款、投资监理费、施工监理费等共计 253.57 万元。

（二）建设程序执行不严，未及时办理竣工验收备案，建成设施移交工作推进缓慢。

（三）项目建设管理不严，重大事项变更流程不规范，造价审核依据不充分，资金支付审核不严格。

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。对建设成本核算不实的问题，要求区滨江委据实调整建设成本，并作相应的会计处理；对建设程序执行不严的问题，要求区滨江委、文旅集团抓紧办理相关手续，加快设施移交管护；对项目建设管理不严的问题，要求区滨江委、文旅集团加强项目过程管理和第三方服务机构监督

管理。

具体整改结果由区滨江委向社会公告。

上海市宝山区审计局

2026 年 9 月 9 日

上海市宝山区审计局　　2026 年 9 月 17 日印发

（共印 8 份）