纵泾港景观桥梁新建工程项目竣工决算审计结果

根据《中华人民共和国审计法》的规定，2021年11月至2022年1月，区审计局对原上海市长宁区建设和交通委员会（以下简称原区建交委）负责建设的纵泾港景观桥梁新建工程项目（以下简称纵泾港桥项目）进行了竣工决算审计。现将审计结果公告如下：

一、基本情况和审计评价

2018年1月，长宁区发展和改革委员会（以下简称区发改委）批复同意项目可行性研究报告。2018年4月，原区建交委批复了该项目初步设计，区发改委批复该项目概算。项目主要建设内容包括新建一座景观人行桥梁、建设桥接坡、南岸新建防汛墙、加固北岸防汛墙等。项目概算总投资1,309.05万元，其中工程费用923.04万元，工程建设其他费用178.16万元，预备费55.06万元，前期工程费152.79万元。

项目于2018年7月开工，2019年1月竣工。

根据上海市长宁区建设和管理委员会（以下简称区建设管理委）报送的该项目竣工财务决算报表反映，截至2021年8月5日，该项目完成投资1,132.51万元，其中：建安工程投资830.13万元，待摊投资302.38万元。

审计结果表明，纵泾港桥项目建设过程中基本能遵守国家有关法律法规，在财务管理、建设资金来源等方面基本合规，但审计中也发现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)项目总包单位超资质范围承揽了本项目的部分专业工程。施工总包招标文件未明确承接该专业工程单位的资质要求，招标工作存在瑕疵。

(二)招标文件中专业工程暂估及暂列金额超过规定比例。

(三)在施工过程中景观栏杆样式发生变更，总投资相应增加 6.32 万元，但代建单位未及时组织实施批价，而在工程完工后补办了批价程序。

(四)项目多计工程结算价款 8.72 万元。

(五)未按招标文件要求收取施工总包中标单位的履约保函。

三、审计处理情况

对上述问题，区审计局已依法出具审计报告、下达审计决定书。对总包单位超资质范围承接部分专业工程的问题，要求区建设管理委和代建单位落实工程管理主体责任，明确专业工程承接单位的资质要求并严格执行，切实加强对工程管理和质量的把控。对招标文件中专业工程暂估价超过规定比例的问题，要求区建设管理委和代建单位加强招标投标管理，严格控制暂估价比例，保证建安总造价在招投标环节获得充分竞争，进而控制项目总投资。对个别材料变更未及时履行批价程序的问题，要求代建单位加强对施工过程中变更事项的管理，及时组织相关单位履行批价审核。对多计工程结算价款的问题，要求区建设管理委和代建单位据实调整工程结算价款，落实工程价款结

算审核管理主体责任，举一反三，加强工程结算价款审核把关。对未按招标文件要求收取履约保函的问题，要求区建设管理委和代建单位规范政府投资项目招投标管理，严格执行建设项目合同管理，及时收取履约保函，防范风险。

具体整改结果由区建设管理委向社会公告。

上海市长宁区审计局

2022年7月22日