

凤庆县审计局 审计结果公告

2024 年第 1 号

主办单位：凤庆县审计局

公告时间：2024 年 1 月 5 日

目 录

凤庆县第二人民医院一期建设项目竣工决算审计结果公告..... 1

凤庆县第二人民医院一期建设项目竣工决算审计报告公告

根据《中华人民共和国审计法》的规定，凤庆县审计局于2023年4月至2023年6月，对凤庆县第二人民医院一期建设项目（以下简称该项目）竣工决算情况进行了审计。现将审计结果公告如下：

一、项目基本情况

该项目建设地点位于凤庆县城南新城，建设性质为新建。该项目属二级综合公立医院，建设内容主要包括门诊楼、医技楼，住院楼，人防地下车库，污水处理池等建筑工程和医疗设备配置。项目总建筑面积 67900 m²，其中地上建筑面积 49470.21 m²，地下建筑面积 18429.79 m²。项目估算总投资 52131.72 万元，资金来源为建设单位自筹、云南省教育卫生补短板工程专项资本金贷款、云南省教育卫生补短板工程专项贷款和发行专项债券方式多渠道筹措。本项目于 2017 年 12 月 26 日开工建设，2020 年 12 月 30 日项目竣工验收，并完成项目竣工验收备案。

二、审计发现的主要问题

1. 签订合同金额与中标通知书不一致
2. 多计工程款 8802746.39 元

3. 多计检测费用 111855 元
4. 多计待摊投资 10766048.63 元
5. 少计投资成本 710900 元

三、审计发现问题的处理情况及建议

针对上述问题，凤庆县审计局已按照国家法律、法规的规定，出具了审计报告。针对签订合同金额与中标通知书不一致的问题，要求凤庆县人民医院、云南云投医疗扶贫开发凤庆第二医院有限责任公司应对该问题高度重视，杜绝此类问题再次发生；针对多计工程价款的问题，要求凤庆县人民医院、云南云投医疗扶贫开发凤庆第二医院有限责任公司进行整改，调整相关科目的会计业务核算，并举一反三对工程价款结算进行全面自查。针对多计检测费用的问题，要求凤庆县人民医院、云南云投医疗扶贫开发凤庆第二医院有限责任公司对多计检测费进行整改，调整相关科目的会计业务核算；针对多计待摊投资的问题，要求凤庆县人民医院、云南云投医疗扶贫开发凤庆第二医院有限责任公司对多计待摊费用进行整改，调整相关科目的会计业务核算；针对少计投资成本的问题，要求凤庆县人民医院、云南云投医疗扶贫开发凤庆第二医院有限责任公司对少计投资成本进行整改，调整相关科目的会计业务核算。

对审计发现的问题，凤庆县审计局建议：一是严格控制建设

项目成本，杜绝与项目无关的费用计入项目建设成本，确保竣工决算真实、准确。二是认真总结工程建设过程中招标、合同签订、工程管理等方面的经验，为其他建设项目做好准备，避免类似问题重复发生。三是加强内控制度建设及内控制度有效执行监督，确保决策程序合规、合法、内部管理制度化。四是加强项目建成后运营维护管理，使项目效益水平发挥最大化。

四、审计发现问题的整改情况

对审计发现的问题，凤庆县人民医院认真进行了整改。根据凤庆县人民医院提供的整改资料，截至 2023 年 12 月 31 日，整改情况如下：针对签订合同金额与中标通知书不一致的问题，凤庆县人民医院责成相关职能科室认真学习《中华人民共和国招标投标法实施条例》，杜绝此类问题再次发生，已完成整改；针对多计工程款 8802746.39 元的问题，已扣回多计的工程价款，并进行相应的账务处理，已完成整改；针对多计检测费 111855 元的问题，已扣回多计的工程价款，并进行相应的账务处理，已完成整改；针对多计待摊投资 10765948.63 元的问题，已对财务竣工决算报表进行了调整，并以实际金额入账，已完成整改；针对少计投资成本 710900 元的问题，已对财务竣工决算报表进行了调整，并以实际金额入账，已完成整改。