

关于土地整治项目跟踪审计发现问题整改的回复

闵行区审计局：

根据贵局针对我司郊野公园滨江区域土地整治项目跟踪审计发现的问题，我司进行了认真核查，并根据整改要求进行了整改，现将情况汇报如下：

一、发现的问题

审计发现，对比 2021 年 12 月 31 日施工周报与第二期月报的进度款支付情况，财务监理上海沪港建设咨询有限公司审核的完成工作量大于实际施工完成工作量，导致超进度支付工程进度规范款 256.02 万元。此外，项目招标文件及合同中均未约定工程预付款在进度款中进行抵扣的方式，财务监理审核进度款时也未对预付款作相应抵扣。

二、问题产生原因

经核查，原因如下：施工监理考虑到临近新年，如果按正常工程款申请流程，每月 25 日上报付款申请，因审核流程需要时间，总包单位无法在春节前收到 2022 年 1 月工程款（2022 年春节为 2 月 1 日）。考虑春节前维稳，须按时支付农民工工资，故在审核 2021 年 12 月现场工作量时预估了部分 1 月完成的工作量。投资监理根据施工监理签字确认的工作量进行审核，而我司项目负责人也未仔细核对，导致 2021 年 12 月工程进度款超付。

关于预付款抵扣问题，由于招标代理和我司对预付款抵扣的相关条例了解不够，审核把关不严，在招标文件及合同中确实未约定抵扣方式。而财务监理在审核进度款时根据合同约定也未对预付款进行抵扣，负有一定的责任。

三、问题整改情况

由于春节及疫情原因，至 2022 年 9 月完成土方全部工程量，期间施工单位一直未上报进度款（包括 2022 年 1 月进度款）。我司于 2022 年 11 月 23 日完成土方工程竣工结算审核报告，结算审核造价为 31730288 元（21 年 12 月审核完成产值为 28224794 元）。超付部分产值已全部完成，目前已不存在超付情况。

审计发现问题后，我司立刻进行问题溯源，厘清责任，对相关责任人进行了严肃的批评教育，对招标代理、施工监理和投资监理进行警示告诫，要求今后不允许再发生类似事件，否则将进行处罚。

我司将举一反三，深刻吸取教训，提高员工自身的工作能力，加强监督招标代理、施工监理和财务监理的工作，严格按照国家关于工程建设的法律法规办事。在订立合同过程中，认真审核合同条款，规范合同条款中关于预付款抵扣的规定；在进度款支付过程中，坚决按合同约定办事，按实际完成工程量计取进度款，认真核对工程款项支付，避免超付情况发生。

附件：1、沪港建设咨询有限公司《关于土地整治跟踪审计项目发现问题及整改的情况说明》

2、《建设工程竣工结算价确认单》郊野公园滨江区域土地整治项目一土方

上海闵房（集团）有限公司

2023 年 4 月 25 日

