

# 植物博物馆核心区域项目建设投资管理情况审计结果

根据《中华人民共和国审计法》的规定，昆明市审计局自 2020 年 11 月 2 日至 2020 年 11 月 27 日起对昆明大健康产业发展投资有限公司（以下简称大健康公司）负责的植物博物馆核心区域项目建设投资管理情况进行了审计。现将审计结果公告如下：

## 一、基本情况

植物博物馆核心区域项目（以下简称该项目）位于昆明市盘龙区茨坝片区，植物博物馆规划建设范围中的启动区，用地位于昆明植物园、黑龙潭公园及树木园三园中间，以现状昆明市第二人民医院所在地段为核心，总用地面积约 0.36 km<sup>2</sup>。根据各功能分区使用需求，将主要功能区布置在博物馆主馆地上部分，建筑面积为 45 690 m<sup>2</sup>，占 76.18%，地下部分布置典藏库房、食堂、设备机房、地下车库和人防工程，建筑面积为 14 290 m<sup>2</sup>。主要建设内容包括建设植物博物馆主馆（含植物展览温室）以及室外配套公用设施，其中主馆包括陈列展览区、科普教育区、配套服务区、藏品管理区、科研业务区（含国际学术交流中心）、管理保障区等。建设内容不包含展陈布展部分。

2019 年 7 月 31 日，昆明市发展和改革委员会（以下简称“市发改委”）以《昆明市发展和改革委员会关于植物博物馆核心区

项目可行性研究报告的批复》（昆发改社会〔2019〕282号）批复了本项目的可行性研究报告。确定项目总建筑面积 59 980 m<sup>2</sup>（含植物展览温室），项目估算总投资 154 304.32 万元，其中建筑安装工程费 81 712.61 万元，工程建设其他费 12 840.60 万元，项目用地征收费 50 294.44 万元，工程预备费 9 456.67 万元。资金来源为：项目拟申请中央预算内投资补助 30%，省级财政投资补助 30%，市级财政承担 40%。项目建设周期 36 个月。

截止 2020 年 9 月 30 日，征地拆迁等工作尚未完成，现已完成的征地拆迁部分正在进行地勘工作，还未取得建设用地。设计工作正在进行，概算编制、施工单位招投标尚未完成，项目未开工建设。

审计结果表明，该项目于 2019 年 7 月 31 日，取得市发改委对可行性研究报告的批复，截止 2020 年 9 月底，已取得部分前期批复、通过招标等方式确定了勘察、修建性详细规划及建筑方案国际征集、监理等单位。但在审计过程中发现该项目存在将不属于本项目支出的费用列入建设成本的问题。

## 二、审计发现的主要问题

将与本项目无关的 2018 年省级文明单位奖励 10.99 万元列入建设成本

大健康公司在该项目 2019 年发生的建设单位管理费中列支项目人员 2018 年省级文明单位奖励 10.99 万元。但大健康公司于 2019 年 3 月 8 日经昆明市人民政府国有资产监督管理委员会

批复成立,该项目于 2019 年 7 月 31 日取得市发改委对可行性研究报告的批复。

### 三、审计处理情况及建议

对上述问题,昆明市审计局已按国家法律、法规的规定,出具了审计报告,对与本项目无关的 2018 年省级文明单位奖励费用按相关规定进行账务调整。

针对审计发现的问题,昆明市审计局建议大健康公司协调各相关部门,加快项目实施。根据相关规定加强内部控制制度的建设,以便规范项目建设和投资控制管理。

### 四、审计发现问题的整改情况

针对审计发现的问题,大健康公司采取措施进行整改,对与本项目无关的 2018 年省级文明单位奖励费用列入建设成本的行为进行了整改,由涉及资金发放员工的原单位承担 2018 年省级文明单位奖励,对相应的账务进行调整。对审计提出的建议进行了采纳,并将整改情况在其门户网站上进行公告。