

高海尾水泵站扩容工程建设投资管理情况 审计结果

根据《中华人民共和国审计法》的规定和昆明市审计局 2021 年审计项目计划，昆明市审计局于 2021 年 9 月至 12 月对高海尾水泵站扩容工程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

高海尾水泵站扩容工程项目于 2018 年 12 月取得可行性研究报告的批复，2019 年 6 月取得初步设计的批复，批复项目概算总投资为 12 630.82 万元。

2018 年 8 月 31 日，昆明滇池投资有限责任公司（以下简称“滇投公司”）作为业主方与项目建设管理主体昆明滇池建设管理有限责任公司（以下简称“滇池建管公司”）签订了《全过程委托建设管理协议书》，委托滇池建管公司开展了项目招投标、合同管理、项目建设组织实施、竣工验收等工作。

项目扩容工程设计施工总承包于 2018 年 12 月 8 日开工，2019 年 10 月 30 日完工，2019 年 11 月 29 日初步验收，2020 年 5 月 12 日竣工验收，2020 年 8 月 28 日取得竣工验收备案证明书。外部用电工程设计施工一体化于 2019 年 3 月 8 日开工，2019 年 11 月 29 日完工和竣工验收。

项目资金由滇投公司自筹，截至 2021 年 10 月 22 日，项目实际到位资金 7 966.80 万元，其中支付给滇池建管公司 7 484.27 万元，产生融资利息 482.52 万元。滇池建管公司累计支付资金 7 420.51 万元，账面结余资金 63.76 万元。

项目竣工决算报审金额 10 880.95 万元，本次抽审金额 9 434.18 万元，抽审金额中，多计工程费用和工程建设其他费用 260.84 万元，占抽审金额的 2.76%。

审计结果表明，项目基本履行了基本建设程序。实行了法人制，并委托滇池建管公司进行全过程建设管理。滇池建管公司建立了较为完整的内控制度，并在项目建设过程中，基本执行了招投标制、合同制、监理制等建设管理制度。项目工程款项支付签批手续基本完整。但审计过程中发现仍存在多计工程费用、多计待摊投资、未严格执行基本建设程序、招标投标制执行不规范、合同制执行不规范、财务管理与核算不规范等问题。

二、审计发现的主要问题

多计工程费用 172.52 万元；多计待摊投资 88.32 万元；未严格执行基本建设程序；招标投标制执行不规范；合同制执行不规范；竣工财务决算报表编制不规范、编制不及时；项目资金未严格执行滇投公司《项目建设资金管理辦法》；未按规定缴存农民工工资保证金等问题。

三、审计处理和整改情况

针对以上审计查出的问题，昆明市审计局出具了审计报告，

依法作出了处理。对多计工程费用 172.52 万元和多计待摊投资 88.32 万元的问题，下达了审计决定书，责成滇投公司依法据实结算并调整相关账目。审计提出 4 条审计建议。

对本次审计发现的问题，滇投公司高度重视，对存在的问题进行了认真整改。对多计工程费用 172.52 万元和多计待摊投资 88.32 万元的问题，已按审计报告进行账务调整，账面投资金额与审定金额一致。审计发现的问题基本得到整改。对审计提出的建议，进行了采纳。审计整改情况已在滇投公司网站进行了公告。