

牛栏江引水工程盘龙江入口段防洪工程竣工 决算审计结果

根据《中华人民共和国审计法》的规定，昆明市审计局自 2020 年 2 月 4 日至 8 月 20 日对昆明滇池投资有限责任公司（以下简称“滇投公司”）负责的牛栏江引水工程盘龙江入口段防洪工程竣工决算进行了审计，现将审计结果公告如下：

一、基本情况

牛栏江引水工程盘龙江入口段防洪工程是滇池流域水污染防治六大措施之一，通过防洪工程的建设将牛栏江引水汇入盘龙江，补水至滇池。工程投资规模为 141 881.45 万元，建设资金由申请上级补助及业主滇投公司自筹解决。

2013 年 1 月 14 日，昆明市发展和改革委员会（以下简称“市发改委”）以《关于牛栏江引水工程盘龙江入口段防洪工程可行性研究报告的批复》（昆发改地区〔2013〕35 号）同意项目可研，批复概算 96 953.76 万元。2015 年 1 月 5 日，市发改委以《关于牛栏江引水工程盘龙江入口段防洪工程可行性研究调整报告的批复》（昆发改地区〔2015〕7 号）同意项目总投资由 96 953.76 万元调整为 135 904.84 万元，资金由申请上级补助及业主滇投公司自筹

解决。

2013 年 12 月 18 日，昆明市住房和城乡建设局（以下简称“市住建局”）以《关于牛栏江引水工程盘龙江入口段防洪工程初步设计的批复》（昆建发〔2013〕559 号）同意项目初设，批复概算 106 332.99 万元。2015 年 7 月 31 日，市住建局以《关于牛栏江引水工程盘龙江入口段防洪工程初步设计调整的批复》（昆建发〔2015〕349 号）同意工程概算调整为 141 881.45 万元，资金争取上级补助，其余不足部分由滇投公司负责筹集。

该项目实际完成投资金额合计 123 799.73 万元。

审计结果表明，本项目基本履行了项目法人制、招投标制、监理制、合同制。制定了相关的工程质量管理、财务管理内控制度。但审计过程中发现仍存在多计工程价款、多计待摊费用、项目管理不规范的问题。

二、审计查出的主要问题

（一）多计工程价款 5 232.84 万元

该项目建安工程报审金额 57 223.42 万元。经审计，实际完成投资 51 990.58 万元，调整多计工程价款 5 232.84 万元，占报审金额的 9.14%。调整原因为：工程量计算不准确多计；因定额错用、定额高套等原因多计。

（二）多计待摊投资 5 296.24 万元

待摊投资报审金额 76 971.53 万元。经审计，实际完成投资 71 675.28 万元，调整多计 5 296.24 万元，占报审金额的 6.88%。主要调整原因为：监理费随建安投资调整减少、行政处罚不应计入完成投资、无依据计提征地工作经费和储备管理费等。

（三）其他方面的问题

1. 工程项目手续不全即开工建设。

该项目实施开始就存在边报批边设计边招标边施工等多项工作同时实施的问题。截止审计日，仍未取得土地使用权证、建设用地规划许可证、建设规划许可证、施工许可证。

2. 项目未经验收就已交付使用。

项目实施中，在未办理整体竣工验收的情况下，陆续交付使用，开园接待游客。

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，出具了审计报告和审计决定，滇投公司应根据上述法律法规及双方签订的合同据实结算，对多计工程价款和待摊投资予以调整，尽快完善办理上述证书并完善办理竣工验收手续。

针对发现的问题，昆明市审计局建议滇投公司在今后工作中严

格执行基本建设程序，规范项目建设管理；尽快落实代征土地结算工作，及时收回代垫的土地费用。清理债权债务，结清往来款项；及时组织竣工验收，明确资产权属，办理资产交付入账。

四、审计发现问题的整改情况

针对审计发现的问题，滇投公司采取措施进行整改并对相关账目进行调整。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。