



寻甸县审计局

审计结果公告

XUNDIAN XIAN SHENJIJU

SHENJI JIEGUO GONGGAO

2018 年第 2 号（总第 26 号）

寻甸县审计局办公室

(2018 年第 2 号) (总第 26 号)

(二〇一八年十二月二十四日公告)

目 录

- 3 · 寻甸县 2017 年河口镇海嘎高标准农田建设项目竣工决算
审计结果
- 5 · 寻甸县 2017 年金所街道办竹沟高标准农田建设项目竣工
决算审计结果
- 7 · 寻甸县 2017 年柯渡镇松林高标准农田建设项目竣工决算
审计结果
- 9 · 寻甸县 2017 年七星镇腊味高标准农田建设项目竣工决算
审计结果
- 11 · 寻甸县 2017 年七星镇马家箐水库除险加固建设项目竣工
决算审计结果
- 13 · 寻甸县 2017 种养业循环一体化项目竣工结算审计结果
- 15 · 寻甸县凤龙湾水库移民后期扶持七星镇腊味村道路硬化
工程竣工决算审计结果
- 17 · 寻甸县黑泥沟水库除险加固项目竣工决算审计结果

主办单位：寻甸回族彝族自治县审计局

通讯地址：寻甸县仁德镇凤梧路 61 号

邮政编码： 655200

电 话： (0871) 62652671

寻甸县审计局审计结果公告

寻甸县2017年河口镇海嘎高标准农田建设项目 竣工决算审计结果

根据《中华人民共和国审计法》的规定,寻甸县审计局派出审计组,对寻甸回族彝族自治县财政局负责实施的2017年河口镇海嘎高标准农田建设项目进行了竣工决算审计。现将审计结果公告如下:

一、基本情况

2017年3月28日,寻甸回族彝族自治县人民政府《关于2017年度农业综合开发土地治理项目立项的批复》(寻政复〔2017〕16号)同意项目实施。

2017年6月2日,寻甸回族彝族自治县财政局《关于2017年度农业综合开发高标准农田建设项目初步设计的实际完成投资意见》(寻财〔2017〕16号),同意规划建设寻甸河口镇海嘎0.7万亩高标准农田建设项目,总投资908万元,其中:中央财政资金466万元,省级财政资金186万元,市级财政资金256万元。实际完成投资831.66万元。

审计结果表明,寻甸回族彝族自治县财政局履行了项目法人主体职责,分别与本项目施工单位、监理单位、勘察设计单位签订了书面合同。但也存在施工单位多计工程价款及结余资金未及时上交国库的问题。

二、审计发现的主要问题

（一）多计工程价款 3.40 万元

项目送审工程结算金额 835.05 万元，经审计，实际完成投资为 831.65 万元，调整多计工程价款 3.40 万元，原因为工程量计算有误、单价不合理等。

（二）结余资金未及时上交国库

经审计，2017 年河口镇海嘎高标准农田建设项目结余 9.83 万元，县财政局未及时将项目结余资金上交国库。

三、审计处理情况及建议

针对上述问题，县审计局已按照国家法律、法规的规定，出具了审计报告。对多计工程价款的问题，责成县财政局依法进行整改。

针对审计发现的问题，县审计局建议：一是项目竣工验收完成后，县财政局应及时办理各项资产交付相关手续，明确管护主体；二是对预留的工程管护费应加强管理，确保专款专用。

四、审计发现问题的整改情况

对审计发现的问题，县财政局积极进行了整改。对多计的工程价款，县财政局已予以核减；对项目结余资金，县财政局已将项目结余资金上缴国库。

寻甸县2017年金所街道办竹沟高标准农田建设项目竣工决算审计结果

根据《中华人民共和国审计法》第二十二条的规定和年度审计工作计划安排，寻甸县审计局派出审计组，对寻甸回族彝族自治县财政局负责的2017年金所街道办竹沟高标准农田建设项目进行了竣工决算审计。现将审计结果公告如下：

一、基本情况

2017年6月2日，寻甸县回族彝族自治县财政局《关于2017年度农业综合开发高标准农田建设项目初步设计的审定意见》（寻财[2017]16号），同意规划建设寻甸金所街道办竹沟0.09万亩高标准农田建设项目，总投资130万元均为市级财政资金。

审计结果表明，寻甸回族彝族自治县财政局农业综合开发领导小组办公室作为项目法人，在项目管理中履行了建设程序，实行了招投标制、合同制、监理制等管理制度，项目资金实行县级报账制管理，按照《农业综合开发资金和项目管理办法》《农业综合开发资金会计制度》《云南省农业综合开发资金报账制度实施细则》等相关规定，建立财政资金专账、报账资金专账、事业费专账管理核算资金，资金拨付程序规范，报账手续完备。

二、审计发现的主要问题

（一）多计工程价款 1.1 万元

项目送审工程结算金额 121.45 万元，经审计，实际完成投资

资 120.35 万元，调整多计工程价款 1.1 万元。原因为工程量计算有误、单价不合理等。

三、审计处理情况及建议

针对上述问题，县审计局已按照国家的法律、法规的规定，出具了审计报告。对多计工程价款的问题，责成寻甸县财政局依法整改。

针对审计发现的问题，县审计局建议：一是项目竣工验收完成后，县财政局应及时办理各项资产交付相关手续，明确管护主体；二是对预留的工程管护费应加强管理，确保专款专用。

四、审计发现问题的整改情况

对审计发现的问题，寻甸县财政局已认真进行了整改。对多计工程价款的问题，县财政局已予以核减。

寻甸县 2017 年柯渡镇松林高标准农田建设项目 竣工决算审计结果

根据《中华人民共和国审计法》的规定,寻甸县审计局派出审计组,对寻甸回族彝族自治县财政局负责实施的 2017 年柯渡镇松林高标准农田建设项目进行了竣工决算审计。现将审计结果公告如下:

一、基本情况

2017 年 3 月 28 日,寻甸县回族彝族自治县人民政府《关于 2017 年度农业综合开发土地治理项目立项的批复》(寻政复〔2017〕16 号)同意项目实施。

2017 年 6 月 2 日,寻甸县回族彝族自治县财政局《关于 2017 年度农业综合开发高标准农田建设项目初步设计的实际完成投资意见》(寻财〔2017〕16 号),同意规划建设寻甸柯渡镇松林 0.59 万亩高标准农田建设项目,总投资 766 万元,其中:中央财政资金 393 万元,省级财政资金 157 万元,市级财政资金 216 万元。实际完成投资 710.68 万元。

审计结果表明,寻甸回族彝族自治县财政局履行了项目法人主体职责,分别与本项目施工单位、监理单位、勘察设计单位签订了书面合同。但也存在施工单位多计工程价款及结余资金未及时上缴国库的问题。

二、审计发现的主要问题

（一）多计工程价款 2.53 万元

项目送审工程结算金额 675.48 万元，经审计，实际完成投资 672.94 万元，调整多计工程价款 2.53 万元，原因为工程量计算有误、单价不合理等。

（二）结余资金未及时上交国库

经审计，2017 年柯渡镇松林高标准农田建设项目结余资金 37.32 万元未及时上缴国库。

三、审计处理情况及建议

针对上述问题，县审计局已按照国家法律、法规的规定，出具了审计报告。对多计工程价款的问题，责成县财政局依法进行整改。

针对审计发现的问题，县审计局建议：一是项目竣工验收完成后，县财政局应及时办理各项资产交付相关手续，明确管护主体；二是对预留的工程管护费应加强管理，确保专款专用。

四、审计发现问题的整改情况

对审计发现的问题，县财政局积极进行了整改。对多计的工程价款，县财政局已予以核减；对项目结余资金，县财政局已将项目的结余资金上缴国库。

寻甸县2017年七星镇腊味高标准农田建设项目 竣工决算审计结果

根据《中华人民共和国审计法》第二十二条的规定和年度审计工作计划安排，寻甸县审计局派出审计组，对寻甸回族彝族自治县财政局负责的2017年七星镇腊味高标准农田建设项目进行了竣工决算审计。现将审计结果公告如下：

一、基本情况

2017年3月28日，寻甸县回族彝族自治县人民政府《关于2017年度农业综合开发土地治理项目立项的批复》（寻政复〔2017〕16号）同意项目实施。

2017年6月2日，寻甸回族彝族自治县财政局《关于2017年度农业综合开发高标准农田建设项目初步设计的审定意见》（寻财〔2017〕16号），同意规划建设寻甸七星镇腊味0.31万亩高标准农田建设项目，总投资420万元，其中：中央财政资金83万元，省级财政资金34万元，市级财政资金253万元，县级财政配套资金50万元。

审计结果表明，寻甸回族彝族自治县财政局农业综合开发领导小组办公室作为项目法人，在项目管理中履行了建设程序，实行了招投标制、合同制、监理制等管理制度，项目资金实行县级报账制管理，按照《农业综合开发资金和项目管理办法》《农业综合开发资金会计制度》《云南省农业综合开发资金报账制度实施细

则》等相关规定，建立财政资金专账、报账资金专账、事业费专账管理核算资金，资金拨付程序规范，报账手续完备。

二、审计发现的主要问题

（一）多计工程价款 4.55 万元

项目送审工程结算金额 334.25 万元，经审计，实际完成投资 329.70 万元，调整多计工程价款 4.55 万元，原因为工程量计算有误、单价不合理等。

（二）结余资金 41.32 万元未及时上缴国库

经审计，2017 年七星镇腊味高标准农田建设项目结余资金 41.32 万元，县财政局未及时将项目结余资金上缴国库。

三、审计处理情况及建议

针对上述问题，县审计局已按照国家的法律、法规的规定，出具了审计报告。一是多计工程价款的问题，责成县财政局依法整改；二是结余资金未及时上缴国库的问题，责成县财政局及时将项目结余资金上缴国库。

针对审计发现的问题，县审计局建议：一是项目竣工验收完成后，县财政局应及时办理各项资产交付相关手续，明确管护主体；二是对预留的工程管护费应加强管理，确保专款专用。

四、审计发现问题的整改情况

对审计发现的问题，县财政局已认真进行了整改。对多计工程价款的问题，已予以核减；对结余资金未及时上缴国库的问题，县财政局已及时将项目结余资金上缴国库。

寻甸县2017年七星镇马家箐水库除险加固建设项目竣工决算审计结果

根据《中华人民共和国审计法》的规定,寻甸县审计局派出审计组,对寻甸回族彝族自治县水务局负责的2017年七星镇马家箐水库除险加固建设项目进行了竣工决算审计。现将审计结果公告如下:

一、基本情况

马家箐水库位于寻甸县七星镇马家箐村委会马家箐村,坝址位于东经 $103^{\circ} 21' 1.8''$, 北纬 $25^{\circ} 32' 14.7''$, 水库坝址距寻甸县城距离约 11km, 距七星镇距离约 2km。

2012年8月,寻甸县水务局委托昆明市水利水电勘测设计研究院开展项目前期及勘测设计工作,根据合同要求和水利水电工程初步设计有关的规程和规范要求,设计单位于2012年12月完成了《马家箐水库除险加固工程初步设计报告》。2013年4月16日,由昆明市水务局组织有关专家对该工程初步设计成果进行了评审,根据评审专家的意见,工程技术人员进行了相关的修改、补充,完善后上报,2013年5月完成了《马家箐水库除险加固工程初步设计报告》(报批稿)的编制。2014年10月24日昆明市财政局、昆明市水务局以昆水复[2014]107号文联合批复了《寻甸县马家箐水库除险加固工程初步设计报告》,批复工期7个月,批复总投资291万元。

审计结果表明，寻甸回族彝族自治县水务局履行了项目法人主体职责，分别与本项目施工单位、监理单位、勘察设计单位签订了书面合同。但也存在多计工程价款的问题。

二、审计发现的主要问题

（一）多计工程价款 7.19 万元

项目送审工程结算金额 220.34 万元，经审计，实际完成投资 213.15 万元，调整多计工程价款 7.19 万元，原因为工程量计算有误、单价不合理等。

三、审计处理情况及建议

针对上述问题，县审计局已按照国家法律、法规的规定，出具了审计报告。对多计的工程价款，责成县水务局依法进行整改。

针对审计发现的问题，县审计局建议：一是项目竣工验收完成后，县水务局应及时办理资产交付相关手续，明确管护主体；二是加强预留费用（竣工资收费和材料装订费）的管理，确保专款专用。

四、审计发现问题的整改情况

对审计发现的问题，县水务局积极进行了整改。对多计的工程价款，县水务局已予以核减。

寻甸县 2017 种养殖业循环一体化项目竣工结算 审计结果

根据《中华人民共和国审计法》第二十二条的规定和年度审计工作计划安排，寻甸县审计局派出审计组，对寻甸县农业局负责实施的 2017 种养殖业循环一体化项目进行了竣工结算审计。

一、基本情况

2017 年 6 月 29 日，昆明市财政局以《昆明市财政局关于下达 2017 年种养殖业循环一体化项目中央基建投资预算的通知》（昆财建[2017]82 号）文件下达资金，其中寻甸祥瑞养殖有限责任公司补助 30 万元，寻甸稼竜畜牧养殖有限公司补助 130 万元。寻甸县农业局于 2017 年 11 月 28 日下拨 130 万元到寻甸稼竜畜牧养殖有限公司，2017 年 12 月 10 日下拨 30 万元到寻甸祥瑞养殖有限责任公司。

审计结果表明，项目实施后，共帮带建档立卡户 203 户，每年向建档立卡户分红 14.21 万元，同时又收购农户种植青储玉米，与周边农户形成紧密的利益联结机制，扶贫效益明细显。

二、审计发现的主要问题

（一）将项目发包给无资质的个人

寻甸祥瑞养殖有限责任公司与吴八生签订施工合同，寻甸稼竜畜牧养殖有限公司与马明恒签订施工合同，承包方均为个人，无相应资质。

三、审计处理情况及建议

针对上述问题，县审计局已按照国家的法律、法规的规定，出具了审计报告。对将项目发包给无资质的个人的问题，责成寻甸县农业局在今后项目实施中应严格按照《中华人民共和国建筑法》的相关规定实施项目。

针对审计发现的的问题，县审计局建议：一是县农业局加强跟踪服务，加强技术指导，进一步完善规模化养殖场规范养殖，不断推动种养一体化养殖的实验示范。二是县农业局要加强规模化养殖场粪污处理指导，避免造成环境污染，确保养殖业可持续发展。

四、审计发现问题的整改情况

对审计发现的问题，县农业局已认真进行了整改。将项目发包给无资质的个人的问题，县农业局将在下一步的项目实施中严格按相关规定执行。

寻甸县凤龙湾水库移民后期扶持七星镇腊味村道路硬化工程竣工决算审计结果

根据《中华人民共和国审计法》第二十二条的规定和年度审计工作计划安排，寻甸县局派出审计组，对寻甸县水务局负责实施的凤龙湾水库移民后期扶持七星镇腊味村道路硬化工程进行了竣工决算审计。现将审计结果公告如下：

一、基本情况

2016年12月27日，昆明市移民开发局以《关于寻甸县七星镇腊味村委会腊味村道路硬化工程可行性研究报告的批复》（昆移复〔2016〕48号），批复项目主要建设内容为：1号进村道路0.38km，2号环村道路1.38km，路线全长1.76km；批复工程估算总投资概算125.73万元，资金筹措为昆明市大中型水库移民后期扶持库区资金。

审计结果表明，寻甸回族彝族自治县水务局作为项目法人，在项目管理中履行了基本建设程序，实行了招投标制、合同制、监理制等管理制度，项目资金拨付程序规范，报账手续完备。但也存在多计工程价款的问题。

二、审计发现的主要问题

（一）多计工程价款 2.14 万元

项目送审工程结算金额 125.84 万元，经审计，实际完成投资 123.70 万元，调整多计工程价款 2.14 万元，原因为多计工程

量、工程量计算有误等。

三、审计处理情况及建议

针对上述问题，县审计局已按照国家的法律、法规的规定，出具了审计报告。对多计工程价款的问题，责成县水务局依法整改。

针对审计发现的问题，县审计局建议：一是项目竣工验收完成后，县水务局应及时办理资产交付相关手续，明确管护主体。二是加强预留费用（竣工验收费和材料装订费）的管理，确保专款专用。

四、审计发现问题的整改情况

对审计发现的问题，县水务局已认真进行了整改。对多计的工程价款，已予以核减。

寻甸县黑泥沟水库除险加固项目竣工决算 审计结果

根据《中华人民共和国审计法》第二十二条的规定和 2018 年度审计工作计划安排，寻甸县审计局派出审计组，对寻甸县水务局负责实施的黑泥沟水库除险加固项目进行了竣工决算审计。现将审计结果公告如下：

一、基本情况

2015 年 4 月 3 日，昆明市水务局、昆明市财政局联合批复了《寻甸县黑泥沟水库除险加固工程初步设计报告》（昆水复〔2015〕61 号），批复工期 7 个月，批复总投资 168.51 万元。

审计结果表明，寻甸县水务局作为项目法人，在项目管理中履行了建设程序，实行了招投标制、合同制、监理制等管理制度，项目资金拨付程序规范，报账手续完备。但也存在多计工程价款的问题。

二、审计发现的主要问题

（一）多计工程价款 2.01 万元

经复核寻甸县水务局提供的华诚博远工程咨询有限公司出具的审核报告（HC-2017008），认可该审核报告审核结果：因工程量计算有误、单价不合理等原因，调整多计工程价款 2.01 万元。

三、审计处理情况及建议

针对上述问题，县审计局已按照国家法律、法规的规定，出

具了审计报告。对多计工程价款的问题，责成县水务局依法整改。

针对审计发现的问题，县审计局建议：一是县水务局应及时办理资产交付相关手续，明确管护主体。二是县水务局应加强预留竣工验收及材料装订费的管理，确保专款专用。

四、审计发现问题的整改情况

对审计发现的问题，县水务局已认真进行了整改。对多计的工程价款，已予以核减。