



寻甸县审计局

审计结果公告

XUNDIAN XIAN SHENJIJU

SHENJI JIEGUO GONGGAO

2020 年第 6 号（总第 38 号）

寻甸县审计局办公室

(2020 年第 6 号) (总第 38 号)

(二〇二〇年十二月二十五日公告)

目 录

- 3 · 寻甸县联合乡幼儿园小学滑坡治理工程项目竣工决算审计结果
- 7 · 寻甸县柯渡镇仙人洞泥石流治理工程项目竣工决算审计结果
- 11 · 寻甸县金源乡卫生院业务用房建设项目竣工决算审计结果
- 16 · 寻甸县倘甸镇中心卫生院医技综合楼建设项目竣工决算审计结果
- 19 · 寻甸县金源乡老干沟及乡政府驻地后山坡泥石流治理工程竣工决算审计结果

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

寻甸县联合乡幼儿园小学滑坡治理工程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 2020 年度审计工作计划安排,寻甸县审计局自 2020 年 9 月 11 日至 2020 年 12 月 1 日,对寻甸县自然资源局负责实施的寻甸县联合乡幼儿园小学滑坡治理工程进行了竣工决算审计。现将审计结果公告如下:

一、项目概况及评价

寻甸县联合乡幼儿园小学滑坡治理工程位于寻甸县联合乡乡政府所在地,联合乡中心完小北侧,项目于 2018 年 11 月 16 日开工建设,至 2019 年 4 月 2 日完工。项目工程建设主要内容:边坡治理总长约 178 米、新建抗滑桩 68 米、排水沟 171 米、支撑横梁、框格梁和压顶梁共 876.35 米。

2017 年 12 月 22 日云南省国土资源厅以《关于昆明市倘甸两区联合乡(原寻甸县)幼儿园小学滑坡治理工程施工图设计的批复》(云国土资环〔2017〕238 号)同意施工图设计对治理工程的布置和计划安排,项目总预算为 236.19 万元。

项目实行项目法人制,由寻甸县自然资源局履行项目法人职

寻甸县审计局审计结果公告

责。原昆明两区国土规划分局负责项目的前期工作，由于原昆明两区撤销后，项目移交寻甸县自然资源局负责后续建设管理工作。

项目由原两区国土规划分局委托北京建友工程造价咨询有限公司对项目勘察、设计单位进行公开招投标，经过评标，深圳地质建设工程公司中标，勘察中标价 11.98 万元、可研及设计费费率 5.8%。委托四川良友建设咨询有限公司对项目施工单位及监理单位进行公开招投标，经过评标项目施工中标单位为明达海洋工程有限公司，中标价 165.14 万元；项目工程建设监理中标单位为辽宁省化工地质勘查院，中标价 5.20 万元。

项目实行业主领导下的第三方监理制，监理单位为辽宁省化工地质勘查院。

合同管理中，原两区国土规划分局、寻甸县自然资源局分别与招标代理单位、勘察设计单位、监理单位、施工单位、检测单位、监测单位、技术管理及验收服务单位等签订了书面合同。

2016 年 11 月 10 日，昆明市财政局、昆明市国土资源局以《关于下达 2016 年第二批中央地质灾害防治专项资金的通知》（昆财综〔2016〕90 号），下达项目中央地质灾害防治专项资金 57 万元；2018 年 12 月 12 日，昆明市财政局、昆明市国土资源局以《关于下达 2018 年度中央地质灾害防治专项补助资金的通知》（昆财非税〔2018〕187 号），下达项目中央地质灾害防治专项资金 156 万元。

截止 2020 年 10 月 31 日，资金到位 213 万元，均为中央地质灾害防治专项资金。完成投资 230.07 万元，资金缺口 17.07 万元。寻甸县自然资源局在寻甸农商行开设专户核算项目资金。

审计结果表明，寻甸县自然资源局作为项目法人，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，项目资金实行县级报账制管理，按照《基本建设财务规则》、《基本建设项目建设成本管理规定》等相关规定，项目资金专账核算。制定了内部财务管理制度，资金支付经过授权审批手续程序，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 5.04 万元的问题。

根据寻甸县自然资源局提供的《建设工程施工合同》、投标文件、招标文件、图纸、工程结算书、财务决算等资料，采用复核、计算等审计方法进行审计。项目送审工程结算金额 174.87 万元，经审计，实际完成投资 169.83 万元，多计工程价款 5.04 万元。

三、审计处理情况及建议

针对上述问题，寻甸县审计局已按国家法律、法规和规定，及时出具了审计报告，对项目多计的工程价款予以调整，责成建设单位依法据实结算工程价款。

针对发现的问题，寻甸县审计局对建设单位提出建议：一是项目竣工验收完成后，寻甸县自然资源局应及时办理资产交付相

关手续，明确管护主体；二是寻甸县自然资源局应督促设计、监理、施工、质量检测等参建单位积极配合，工程竣工后，及时对竣工资料进行归档。

四、审计发现问题的整改情况

对审计发现的问题，寻甸县自然资源局已认真进行了整改。对多计工程价款的问题，已根据相关法律法规和双方签订的合同据实结算。

寻甸县柯渡镇仙人洞泥石流治理工程项目竣工 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 2020 年度审计工作计划安排,寻甸县审计局自 2020 年 9 月 11 日至 2020 年 12 月 1 日,对寻甸县自然资源局负责实施的昆明市寻甸县柯渡镇仙人洞泥石流治理工程进行了竣工决算审计。现将审计结果公告如下:

一、项目概况及评价

昆明市寻甸县柯渡镇仙人洞泥石流治理工程位于寻甸县柯渡镇可郎村磨腮村委会,项目于 2019 年 4 月 1 日开工建设,至 2019 年 8 月 15 日完工。项目工程建设主要内容:拦渣坝 2 座、护岸堤防 9 段共长 913m、桥涵 3 座和固床肋 17 道。

2018 年 5 月 22 日云南省国土资源厅以《关于昆明市寻甸县柯渡镇仙人洞泥石流治理工程施工图设计的批复》(云国土资环〔2018〕49 号)同意施工图设计对治理工程的布置和计划安排,项目预算总投资为 321.19 万元。

项目实行项目法人制,由寻甸县自然资源局履行项目法人职责,负责项目的前期工作,组织勘测设计、施工管理等各项工作。

寻甸县审计局审计结果公告

项目由寻甸县自然资源局委托陕西博锐特项目管理有限公司对项目勘查设计单位进行公开招投标，经过评标，云南地质工程勘察设计院中标，勘察中标价 6.62 万元、可研及设计费费率 5.7%。委托云南玮元工程咨询有限公司对项目施工、监理单位进行公开招投标，经过评标，项目施工中标单位为中矿冀工建设集团有限公司，中标价 245.97 万元；项目工程建设监理中标单位为湖北省水文地质工程地质勘察院，中标价 8.38 万元。

项目实行业主领导下的第三方监理制，监理单位为湖北省水文地质工程地质勘察院。

合同管理中，寻甸县自然资源局分别与招标代理单位、勘查设计单位、造价咨询单位、监理单位、施工单位、监测单位、技术管理及验收服务单位等签订了书面合同。

2017 年 12 月 1 日，昆明市财政局、昆明市国土资源局以《关于下达 2017 年度中央财政地质灾害防治项目资金的通知》（昆财综〔2017〕92 号），下达项目中央地质灾害防治专项资金 45 万元；2018 年 12 月 12 日，昆明市财政局、昆明市国土资源局以《关于下达 2018 年度中央地质灾害防治专项补助资金的通知》（昆财非税〔2018〕187 号），下达项目中央地质灾害防治专项资金 139 万元；2019 年 10 月 23 日，昆明市财政局、昆明市自然资源和规划局以《关于下达 2019 年度第一批省级地质灾害防治专项资金的通

知》(昆财非税〔2019〕88号),下达项目省级地质灾害防治专项资金106万元。

截止2020年10月31日,项目资金到位290万元,其中:中央地质灾害防治专项资金184万元,省级地质灾害防治专项资金106万元。完成投资319.59万元,资金缺口29.59万元。寻甸县自然资源局在寻甸农商行开设专户核算项目资金。

审计结果表明,寻甸县自然资源局作为项目法人,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,项目资金实行县级报账制管理,按照《基本建设财务规则》、《基本建设项目建设成本管理规定》等相关规定,项目资金专账核算。制定了内部财务管理制度,资金支付经过授权审批手续程序,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4.41万元的问题。

根据寻甸县自然资源局提供的《建设工程施工合同》、投标文件、招标文件、图纸、工程结算书、财务决算等资料,采用复核、计算等审计方法进行审计。项目送审工程结算金额为271.53万元,经审计,实际完成投资267.12万元,多计工程价款4.41万元。

三、审计处理情况及建议

针对上述问题,寻甸县审计局已按国家法律、法规和规定,

寻甸县审计局审计结果公告

及时出具了审计报告，对项目多计的工程价款予以调整，责成建设单位依法据实结算工程价款。

针对发现的问题，寻甸县审计局对建设单位提出建议：一是项目竣工验收完成后，寻甸县自然资源局应及时办理资产交付相关手续，明确管护主体；二是寻甸县自然资源局应督促设计、监理、施工、质量检测等参建单位积极配合，工程竣工后，及时对竣工资料进行归档。

四、审计发现问题的整改情况

对审计发现的问题，寻甸县自然资源局已认真进行了整改。对多计工程价款的问题，已根据相关法律法规和双方签订的合同据实结算。

寻甸县金源乡卫生院业务用房建设项目竣工 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 2020 年度审计工作计划安排,寻甸县审计局自 2020 年 9 月 13 日至 2020 年 12 月 7 日,对寻甸县卫生健康局下属单位金源乡卫生院负责实施的寻甸县金源乡卫生院业务用房建设项目进行了竣工决算审计。现将审计结果公告如下:

一、项目概况及评价

寻甸县金源乡卫生院业务用房建设项目位于金源乡卫生院内,项目于 2018 年 8 月 26 日开工建设。项目工程建设主要内容:新建门诊综合楼 4 层、建筑面积为 1 318.91 平方米,建筑檐口高度为 12.9 米,结构类型为框架结构;新建公厕、垃圾房、临时垃圾房、室外附属、消防水池(基础)和配电房等附属工程。

2016 年 4 月 13 日,昆明市发展和改革委员会以《关于昆明倘甸产业园区轿子山旅游开发区雪山乡、金源乡、乌蒙乡卫生院建设项目可行性研究报告的批复》(昆发改社会〔2016〕89 号)同意新建门诊综合楼 1 500 平方米,主要是综合业务用房及辅助设施建设;项目总投资 375 万元,资金来源:中央预算内专项资

金补助 300 万元，其余由地方配套解决。

2017 年 12 月 6 日，昆明倘甸产业园区轿子山旅游开发区城乡建设局以《关于对倘甸和轿子山两区金源乡卫生院门诊综合楼建设初步设计的批复》（昆倘建复〔2017〕27 号）同意初步设计内容，建筑规模：新建门诊综合楼一栋，总建筑面积 1 318.91 平方米，工程总投资概算 375 万元。

2020 年 11 月 23 日，寻甸县发展和改革局以《关于对金源乡卫生院门诊综合楼建设项目附属工程建设立项的批复》（寻发改投资〔2020〕127 号）同意项目立项，建设内容及规模：通道及挡土墙 3 341.50 立方米、厕所 92 平方米、消防水池 80 立方米、暗埋化粪池 14 立方米、场地硬化 2 974 平方米、排水沟 500 平方米、垃圾房 72 平方米、配电室 55 平方米和大门建设等；项目总投资 300 万元，资金来源为自筹。

项目实行项目法人制，由寻甸县金源乡卫生院履行项目法人职责，负责项目的前期工作，组织勘测设计、施工管理等各项工作。

项目由寻甸县金源乡卫生院委托云南联众建设招标有限公司对项目勘察、设计、监理、造价单位进行竞争性谈判，经过评标，项目勘察设计中标单位为云南工程勘察设计院有限公司，勘察中标单价 116 元/进尺米、设计中标费率下浮 20%；项目工程建设监理中标单位为云南监协工程咨询有限公司，中标费率 2.34%；项

目造价咨询服务中标单位为云南德海工程咨询有限公司，中标费率下浮 0%。委托北京求实工程管理有限公司对项目门诊综合楼施工进行公开招投标，经过评标，中标单位为云南人合建筑工程有限责任公司，中标价 387.71 万元。委托云南国信招标有限责任公司对项目附属工程施工进行竞争性比选，经过评标，中标单位为云南人合建筑工程有限责任公司，中标价 149.51 万元。

项目实行业主领导下的第三方监理制，监理单位为云南监协工程咨询有限公司。

合同管理中，寻甸县金源乡卫生院分别与招标代理单位、勘察单位、设计单位、水土保持方案编制单位、造价咨询单位、监理单位、施工单位、测绘单位、检测单位等签订了书面合同。

2016 年 4 月 25 日，云南省发展和改革委员会以《关于下达卫生计生领域 2016 年第一批中央预算内投资计划的通知》（云发改投资〔2016〕589 号），下达项目投资计划 375 万元，其中：中央预算内投资 300 万元、地方投资 75 万元。

截止 2020 年 11 月 30 日，项目资金到位 360 万元，其中：中央资金 300 万元、市级配套资金 60 万元。完成投资 632.27 万元，资金缺口 272.27 万元。寻甸县金源乡卫生院在寻甸农村商业银行金源支行开设账户核算项目资金。

审计结果表明，寻甸县金源乡卫生院作为项目法人，在项目管理中基本履行了建设程序，实行了招投标制、合同制、监理制等管理制度，项目资金按照《基本建设财务规则》、《基本建设项

目建设成本管理规定》等相关规定，制定了内部财务管理制度，资金支付经过授权审批手续程序，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 85.50 万元的问题。

根据寻甸县金源乡卫生院提供的《建设工程施工合同》、投标文件、招标文件、图纸、工程结算书、财务决算等资料，采用复核、计算等审计方法进行审计。项目送审工程结算金额为 675.03 万元，经审计，实际完成投资 589.53 万元，多计工程价款 85.50 万元。

三、审计处理情况及建议

针对上述问题，寻甸县审计局已按国家法律、法规和规定，及时出具了审计报告，对项目多计的工程价款予以调整，责成建设单位依法据实结算工程价款。

针对发现的问题，寻甸县审计局对建设单位提出建议：一是寻甸县金源乡卫生院，应严格按照国家法律法规的规定，认真履行基本建设程序，并加强合同管理；二是寻甸县金源乡卫生院应尽快组织防雷、消防等各项专项验收手续，并及时办理不动产登记证；三是寻甸县金源乡卫生院应督促设计、监理、施工、质量检测等参建单位积极配合，在工程竣工后，及时对竣工资料进行归档。

四、审计发现问题的整改情况

对审计发现的问题，寻甸县卫生健康局已认真进行了整改。

对多计工程价款的问题，已根据相关法律法规和双方签订的合同据实结算。

寻甸县倘甸镇中心卫生院医技综合楼建设项目 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2020年度审计工作计划安排，寻甸县审计局对寻甸县倘甸镇中心卫生院医技综合楼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

2016年4月13日昆明市发展和改革委员会以《关于昆明倘甸产业园区轿子山旅游开发区倘甸镇、转龙镇中心卫生院建设项目可行性研究报告的批复》（昆发改社会〔2016〕158号）同意扩建医技综合楼3000平方米，项目总投资750万元，资金来源：中央预算内专项资金补助300万元，其余由地方配套解决。

2017年5月2日昆明倘甸产业园区轿子山旅游开发区城乡建设局以《关于对倘甸和轿子山两区倘甸镇中心卫生院医技综合楼建设初步设计审批的批复》（昆倘建复〔2017〕3号）同意初步设计内容，建筑规模：新建综合楼一栋，总建筑面积3712.81平方米，包括地上医技综合楼2998.25平方米，地下设备用房714.56平方米，工程总投资概算1484.83万元。

项目实行项目法人制，由寻甸县倘甸镇中心卫生院履行项目

法人职责，负责项目的前期工作，组织勘测设计、施工管理等各项工作。

合同管理中，寻甸县倘甸镇中心卫生院分别与招标代理单位、勘察单位、设计单位、环境影响评价报告编制单位、水土保持方案编制单位、造价咨询单位、监理单位、施工单位、检测单位等签订了书面合同。

截止 2020 年 11 月 30 日，项目资金到位 660 万元，其中：中央资金 300 万元、市级配套资金 360 万元。完成投资 1 108.34 万元，资金缺口 448.34 万元。寻甸县倘甸镇中心卫生院在中国农业银行昆明倘甸产业园区支行开设账户核算项目资金。

审计结果表明，寻甸县倘甸镇中心卫生院作为项目法人，在项目管理中基本履行了建设程序，实行了招投标制、合同制、监理制等管理制度，项目资金按照《基本建设财务规则》、《基本建设项目建设成本管理规定》等相关规定，制定了内部财务管理制度，资金支付经过授权审批手续程序，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及处理意见

（一）多计工程价款 24.79 万元的问题。

项目送审工程决算金额为 1 044.69 万元，经审计，实际完成投资 1 019.90 万元，多计工程价款 24.79 万元，原因为错计、重计、多计工程量和总价措施未按《建设工程施工合同》的约定计取相应费率等。

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，责成寻甸县卫生健康局依法进行整改。

针对审计发现的问题，县审计局建议：一是寻甸县卫生健康局应严格按照国家法律法规的规定，认真履行基本建设程序，并加强合同管理；二是寻甸县卫生健康局应尽快组织防雷、消防等各项专项验收手续并及时办理不动产登记证；三是寻甸县卫生健康局应督促设计、监理、施工、质量检测等参建单位积极配合，在工程竣工后，及时对竣工资料进行归档。

四、审计发现问题的整改情况

对审计发现的问题，寻甸县卫生健康局已认真进行了整改。对多计工程价款的问题，已根据相关法律法规和双方签订的合同据实结算。

寻甸县金源乡老干沟及乡政府驻地后山坡 泥石流治理工程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 2020 年度审计工作计划安排，寻甸县审计局对寻甸县金源乡老干沟及乡政府驻地后山坡泥石流治理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

2018 年 7 月 16 日，云南省国土资源厅以《关于昆明市倘甸两区（原寻甸县）金源乡老干沟及乡政府驻地后山坡泥石流治理工程施工图设计的批复》（云国土资环〔2018〕75 号）同意施工图设计对治理工程的布置和计划安排，项目总预算为 1 795.88 万元。

项目实行项目法人制，由寻甸县自然资源局履行项目法人职责。原昆明两区国土规划分局负责项目的前期工作，由于原昆明两区撤销后，项目移交寻甸县自然资源局负责后续建设管理工作。

合同管理中，原两区国土规划分局、寻甸县自然资源局分别与招标代理单位、勘察设计单位、监理单位、造价咨询单位、施工单位、检测单位等签订了书面合同。

截止 2020 年 11 月 30 日，项目资金到位 1 647 万元，其中：

寻甸县审计局审计结果公告

中央地质灾害防治专项资金 1 024 万元、省级地质灾害防治专项资金 593 万元、市级地质灾害防治专项资金 30 万元。完成投资 1 624.44 万元，资金结余 22.56 万元。县自然资源局在寻甸农商行开设专户核算项目资金。

审计结果表明，寻甸县自然资源局作为项目法人，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，项目资金实行县级报账制管理，按照《基本建设财务规则》、《基本建设项目建设成本管理规定》等相关规定，项目资金专账核算。制定了内部财务管理制度，资金支付经过授权审批手续程序，拨付程序规范，报账手续完备。但也存在多计工程价款、结余资金未及时上缴国库等问题。

二、审计发现的主要问题及处理意见

（一）多计工程价款 45.72 万元的问题。

项目送审工程决算金额为 1 417.7 4 万元，经审计，实际完成投资 1 372.0 2 万元，多计工程价款 45.72 万元，原因为工程量错计、重计、多计等。

（二）结余资金 22.56 万元未及时上缴国库的问题。

审计结果表明寻甸县金源乡老干沟及乡政府驻地后山坡泥石流治理工程已完工，结余资金 22.56 万元，寻甸县自然资源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。对多计工程价款的问题，责成寻甸县自然资源局依法进行整改；对结余资金未上交财政的问题，责成寻甸县自然资源局依法进行整改。

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，寻甸县自然资源局应及时办理资产交付相关手续，明确管护主体；二是寻甸县自然资源局应督促设计、监理、施工、质量检测等参建单位积极配合，工程竣工后，及时对竣工资料进行归档。

四、审计发现问题的整改情况

对审计发现的问题，寻甸县自然资源局已认真进行了整改。对多计工程价款的问题，已根据相关法律法规和双方签订的合同据实结算；对结余资金未上交财政的问题，寻甸县自然资源局正在进行积极整改。