



寻甸县审计局

审计结果公告

XUNDIAN XIAN SHENJIJU

SHENJI JIEGUO GONGGAO

2021 年第 5 号（总第 43 号）

寻甸县审计局办公室

(2021 年第 5 号) (总第 43 号)

(二〇二一年十二月二十七日公告)

目 录

- 3 · 寻甸县 2021 年重大政策措施贯彻落实情况跟踪审计结果
- 9 · 2019-2020 年凤龙湾特色小镇创建奖补资金审计结果公告
- 12 · 寻甸县大狼箐水库新建项目竣工决算审计结果公告
- 15 · 寻甸县桑郎箐水库新建项目竣工决算审计结果公告
- 17 · 寻甸县 2020 年通村公路通畅工程建设项目竣工决算审计
结果公告

主办单位：寻甸回族彝族自治县审计局

通讯地址：寻甸县仁德街道凤梧路 61 号

邮政编码： 655200

电 话： (0871) 62652671

寻甸县 2021 年重大政策措施贯彻落实情况 跟踪审计结果

根据《中华人民共和国审计法》的有关规定，寻甸县审计局派出审计组，对寻甸县 2021 年第四季度贯彻落实国家重大政策措施情况进行了跟踪审计。现将审计结果公告如下：

一、减税降费政策措施落实审计情况

（一）企业社保费减免情况

寻甸县人社局严格执行《关于印发昆明市继续阶段性降低失业保险、工伤保险费率实施方案的通知》（昆人社通〔2021〕91号）等文件规定，从 2019 年 5 月 1 日起，基本养老保险单位缴费比例由 20%降低至 16%。2021 年 1 月至 11 月，机关事业单位养老保险应征 16225.46 万元，企业应征 10225.30 万元，按照降低后的费率，机关事业单位少缴纳养老保险 4055.29 万元，企业少缴纳养老保险 3037.42 万元。

工伤保险费率从 2020 年 5 月开始至 2021 年 4 月，按照国家基准费率标准的 72%执行；2021 年 5 月开始至 2022 年 4 月，按照国家基准费率标准的 90%执行。2021 年 1-11 月寻甸县机关事业单位工伤保险应征 169.31 万元，企业应征 449.56 万元，按照降低后的费率，寻甸县机关事业单位少缴纳工伤保险费 39.48 万元，企业少缴纳工伤保险费 86.92 万元。

寻甸县劳动服务就业局按照市政府要求，失业保险缴费费率

寻甸县审计局审计结果公告

由原来的 3%下调至 1%，其中，单位缴费费率由 2%下调至 0.7%，个人缴费费率由 1%下调至 0.3%。2021 年 1-11 月失业保险单位部分应征 1052.65 万元，个人部分应征 524.85 万元，应征总额 1577.50 万元；单位降费金额 684.22 万元，个人降费金额 367.39 万元，降费总额 1051.61 万元。

（二）企业医疗保险缴费减免情况

根据《昆明市应对新冠肺炎疫情实施阶段性减征及缓缴基本医疗保险费实施方案》及相关联席会议纪要的要求，寻甸县医疗保险减征部分为职工基本医疗保险单位缴费部分（不包括重特病统筹、生育保险和新参单位启动金），自 2020 年 2 月起至 6 月实施减半征收。截至 2020 年 6 月 17 日，减征退费工作已全部完成，并于 2020 年 7 月起恢复正常征缴。2021 年职工医疗保险应缴金额为 28906.12 万元，1 至 10 月实收金额 23773.23 万元，11 月、12 月因医保系统更换还未划账。

二、优化营商环境审计情况

（一）制定优化提升营商环境实施方案情况

县营商环境办结合国家、省有关文件精神和昆明市优化营商环境工作专题会议精神，出台了《寻甸回族彝族自治县人民政府办公室关于印发寻甸回族彝族自治县 2021 年全面优化提升营商环境实施方案的通知》（寻政办发〔2021〕29 号），明确 43 项改革任务，细化 165 条具体工作措施，分工定责到 21 家县直牵头单位，明确了工作方向，引导各方面集中精力抓好“六稳”“六保”，

高质量建设“四区一城”。出台了《寻甸回族彝族自治县优化提升营商环境责任追究办法(试行)》《寻甸回族彝族自治县优化提升营商环境工作考核办法(试行)》等文件，形成营商环境运行管理的闭环机制。

(二) 营商环境历次评价反馈问题整改情况

寻甸县高度重视营商环境工作，全力打造“办事不求人、审批不见面、最多跑一次”和“全程服务有保障”的营商环境。梳理形成寻甸县问题清单，涉及 25 个指标(跨境贸易不涉及)共 208 条问题，逐条分析研究，制定整改措施，明确完成时限，督促整改落实。将落实历次评价问题整改工作与省委巡视反馈寻甸问题整改工作紧密结合，组织有关单位集体研究。截至审计时，208 条问题，完成整改 196 条，未完成整改涉及 5 个指标 12 条，整改完成率 94.2%。

(三) 组织参加全市优化营商环境改革落实情况拉网式督查情况

2021 年 11 月 3 日-11 月 6 日，昆明市营商环境办组织开展了 2021 年全市优化营商环境改革落实情况拉网式督查。寻甸县组织 15 家指标牵头单位全面总结一年来深化“放管服”改革优化营商环境工作开展情况，及时召开工作动员会、工作推进会及问题整改工作会，切实查遗补漏、全力备考，重点围绕 27 个指标(含包容普惠创新 7 个二级指标)总结政策宣贯情况、工作特色亮点、历次评价问题整改进展等，细致进行全面盘点，经过四天的现场汇报、后台数据调阅、电子台账核实，寻甸县顺利组织完成拉网

式督查的各项工作。

（四）总结选树、宣传推广营商环境典型实践案例和优秀做法情况

上半年，寻甸县组织营商环境 26 个指标的牵头单位共挖掘整理了各行业优秀典型案例 20 个，总结提炼报送参加市级评选 10 个案例；下半年，根据市营商环境办要求，寻甸县组织召开营商环境“一县一品牌，一业一案例”特色亮点案例征集工作会，在全县范围内收集征集营商环境工作的改革性举措和创新性做法，通过各牵头单位征集汇总共 16 个典型案例，最终精选上报市营商环境办 3 个案例。

三、深化“放管服”改革审计情况

（一）规范政务大厅管理和服务工作情况

坚持一个窗口对外、一站式受理、一条龙服务。依托云南省政务服务平台，将 16 家部门共 496 项政务服务事项统一纳入政务大厅办理，并设立后台审批协同区，实现“前台综合受理、后台分类审批、统一窗口出件”的服务新模式。2021 年以来，寻甸县政务服务中心、为民服务中心共接件 45971 件，办结 45802 件，办结率 99.6%，接待群众约 68900 人。

（二）公共资源交易服务情况

严格执行公共资源交易中心管理和服务制度，对入场交易的项目进行登记备案，提供优质、便捷的开评标服务。2021 年 1-11 月，县公共资源交易中心进场交易项目 146 个，交易金额总计

118003.72 万元，节约资金 2757.68 万元，增资 484 万元。

（三）优化提升一体化政务服务情况

按照国家、省、市深化“放管服”改革，“质量强县”工作要求，出台《寻甸回族彝族自治县关于进一步优化提升一体化政务服务能力的通知》，制发《2021 年寻甸回族彝族自治县营商环境“政务服务”指标实施细则》，明确 27 项重点任务，相关工作情况纳入年度考核和日常督办重点，不断提高政务服务线上线下能力。截至审计时，寻甸县完善并发布政务服务事项 1290 项，网上可办率为 98.29%；全程网办事项 1212 项，全程网办比例 93.95%。同时，将“一网通办”服务向手机端延伸，严格贯彻落实《寻甸县推动“一部手机办事通”常态化工作方案》，结合“电子医保卡”推广运用工作，大力宣传“一部手机办事通”，截至审计时，寻甸县一部手机办事通总活跃用户为 136483 人。

（四）动态梳理调整权责清单情况

县政务服务管理局指导督促各有关单位按照工作要求及时做好权责清单梳理和动态调整工作。经县第十六届人民政府第八十四次常务会议研究审议，9 月 28 日《县级部门及乡镇（街道）人民政府（办事处）权责清单（2021 年版）》正式印发并对外公示。在此基础上，对行政许可、行政确认、行政奖励、行政裁决、行政给付、其他行政权力和公共服务事项清单共 7 类事项清单进行动态梳理，形成了寻甸县政务服务事项基本目录，并印发后对外公示。

（五）推动电子印章备案和印章关系签配情况

2021年9月，组织县级部门和乡镇（街道）开展电子印章信息采集和备案，截至审计时，共采集备案300余枚印章，并对180余枚电子印章信息进行补正。11月，组织县级有关部门参加电子证照系统、电子印章系统操作培训，于12月初开展电子证照和电子印章签配工作，县自然资源局、县民政局、县财政局等10余家单位已完成签配工作。

（六）投资审批中介超市运行管理情况

寻甸县投资审批中介超市依托“云南省投资审批中介超市信息平台”，于2016年4月30日建成开始运行，严格执行《寻甸回族彝族自治县人民政府办公室关于印发寻甸回族彝族自治县投资审批中介超市建设工作实施方案的通知》要求，现入驻咨询评估、勘察设计、测量调差、检测服务4大类共36个类型的中介机构，2021年1-11月份共选取52个服务机构，分别为交通局42个，民政局6个，地方公路管理站3个，教育体育局1个。

2019-2020 年凤龙湾特色小镇创建奖补资金 审计结果公告

根据《中华人民共和国审计法》第二十三条的规定，寻甸县审计局派出审计组对寻甸县发展和改革局（以下简称“县发改局”）组织实施的 2019-2020 年凤龙湾特色小镇创建奖补资金进行了专项审计。现将审计结果公告如下：

一、基本情况

2019 年昆明市财政局印发《昆明市财政局关于下达 2019 年特色小镇创建以奖代补资金的通知》（昆财建〔2019〕70 号），下达寻甸县凤龙湾奖补资金 15000 万元，主要实施补齐小镇交通短板、“三轨”火车文化特色业态、数字小镇智慧创新提升、白鹭湖滨生态歇息廊道提升修复、一镇带三村提升改造一期工程、城堡酒店、洞穴酒店装修运管、培育童话商业街及其他特色产业、小镇基础设施和公共服务设施提升等项目。截止 2020 年 8 月，云南省丹彤公司共收到奖补资金 15000 万元。

审计结果表明，小镇开发建设始终坚持“四条底线”，对标“特色、产业、生态、易达、宜居、成网”七大要素及“彰显特色、打造产业、创新智慧、追求卓越”的目标开展创建工作，小镇的成功创建，吸收就业人员上千人，每年吸引游客约 60 万人，有效拉动了寻甸旅游经济的发展，打造了寻甸县一张靓丽的名片，产

生了良好的经济和社会效益。但也存在大额资金拨付未执行“三重一大”决策程序等问题。

二、审计发现的主要问题

（一）大额资金拨付未执行“三重一大”决策程序的问题

县发改局分别于2020年5月向国库支付中心申请拨付资金3000万到丹彤公司；2020年7月向国库支付中心申请拨付资金2000万到丹彤公司；2020年8月向国库支付中心申请拨付资金1000万到丹彤公司。三次拨付均没有执行“三重一大”决策程序，无具体审批程序。

（二）未按规定公开招标的问题

云南省丹彤公司使用奖补资金支付工程款，其中单项工程款超400万的共2笔，涉及资金26860000元，2项工程均未公开招标；丹彤公司使用奖补资金支付苗木采购款，其中单项支付超200万的采购款2笔，涉及资金8593100元，2项采购均未公开招标。

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。对大额资金拨付未执行“三重一大”决策程序的问题，未按规定公开招标的问题责成县发改局依法进行整改。

针对审计发现的问题，县审计局建议：县发改局应加强对奖补资金使用的监督管理，督促云南省丹彤公司严格按照相关规定使用资金。

四、审计发现问题的整改情况

对审计发现的问题，县发改局积极进行了整改。今后县发改局在涉及大额资金拨付等重大决策时，将严格按《寻甸县发展和改革局“三重一大”集体讨论决策制度》及《寻甸县发展和改革局财务管理制度》规定执行。同时加强对奖补资金的监管，对依法必须进行招标的项目进行公开招标，杜绝此类情况再次发生。

寻甸县大狼箐水库新建项目竣工决算 审计结果公告

根据《中华人民共和国审计法》第二十二条的规定，寻甸县审计局派出审计组对寻甸县水务局组织实施的寻甸县大狼箐水库新建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

2019年2月21日，昆明市大狼箐水库工程建设管理局《关于寻甸县大狼箐水库工程初步设计概算调整报告的批复》（昆水复〔2019〕28号），工程设计概算总投资为6167.87万元，资金来源为中央、省、市、县共同筹措解决。

项目实行项目法人制，由寻甸县水务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。

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，项目资金实行县级报账制管理，按照《基本建设财务规则》等相关规定，专账管理，资金拨付程序规范，报账手续完备。但也存在多计工程价款和预拨征地拆迁款未及时报账核销的问题。

二、审计发现的主要问题

（一）多计工程价款 54.20 万元的问题

根据寻甸县水务局提供的《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 3 827.33 万元，经审计，实际完成投资 3 773.13 万元，调整多计工程价款 54.20 万元，原因为工程量多计、新增单价高套等。

（二）征地拆迁资金 700 万元未及时报账核销的问题

寻甸县水务局于 2019 年 9 月预拨羊街镇人民政府征地拆迁资金 700 万元，截止审计结束时，该资金尚未进行报账核销。

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 54.20 万元的问题；征地拆迁资金 700 万元未及时报账核销的问题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：一是县水务局应及时核销预拨的征地拆迁资金；二是加强工程档案资料的管理，确保项目资料齐全完整，以便查阅；三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。

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。对多计工程价款 54.20 万元的问题，已根据相关法律法规和双方签订的合同

寻甸县审计局审计结果公告

据实结算。征地拆迁资金 700 万元未及时报账核销的问题，已完成了报账核销。

寻甸县桑郎箐水库新建项目竣工决算 审计结果公告

根据《中华人民共和国审计法》第二十二条的规定，寻甸县审计局派出审计组对寻甸县水务局组织实施的寻甸县桑郎箐水库新建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12月1日，昆明市水务局 昆明市发展和改革委员会《关于寻甸县桑郎箐水库工程初步设计报告的批复》（昆水复〔2016〕163号），工程设计概算总投资为7517.65万元，资金来源中央、省、市、县共同筹措解决。2020年7月23日，昆明市水务局《关于寻甸县桑郎箐水库工程料场及帷幕灌浆设计变更报告的批复》（昆水复〔2020〕89号），调整增加项目总投资388.03万元，调整后项目概算总投资为7905.68万元。

项目实行项目法人制，由寻甸县水务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。

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，项目资金实行县级报账制管理，按照《基本建设财务规则》等相关规定，专账管理，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

多计工程价款 149.17 万元的问题。

根据寻甸县水务局提供的《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 5426.24 万元，经审计，实际完成投资 5277.07 万元，调整多计工程价款 149.17 万元，因为工程量多计、新增单价高套等。

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。对多计工程价款 149.17 万元的问题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，寻甸县水务局应及时办理资产交付相关手续，明确管护主体；二是加强工程档案资料的管理，确保项目资料齐全完整，以便查阅。

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。对多计工程价款 149.17 万元的问题，已根据相关法律法规和双方签订的合同据实结算。

寻甸县2020年通村公路通畅工程建设项目竣工 决算审计结果公告

根据《中华人民共和国审计法》第二十二条的规定,寻甸县审计局派出审计组,对寻甸县交通运输局负责实施的寻甸县2020年通村公路通畅工程进行了项目竣工决算审计,现将审计结果公告如下:

一、基本情况

根据2020年3月12日寻甸回族彝族自治县交通运输局《关于寻甸县2020年通村公路通畅工程建设项目施工图设计的批复》寻交政复〔2020〕2号批复,项目建设内容为:21条水泥混凝土及沥青混凝土路面,路基宽5.5米,路面宽4.5米,路面结构形式分别为:18cm厚级配碎石+18cm厚水泥混凝土,15cm厚级配碎石+30cm厚水泥稳定碎石+0.6cm厚稀浆封层+5cm厚AC-16沥青混凝土。

项目批复计划工程总投资6061万元,资金来源为市级补助资金和县级配套资金。

截止审计日,市级补助资金4495万元已全部到位,地方配套资金未到位。

审计结果表明,寻甸回族彝族自治县交通运输局作为项目法人,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》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，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 75.62 万元的问题

项目送审工程结算金额 5453.53 万元。经审计，工程累计实际完成投资 5377.91 万元，调整多计工程价款 75.62 万元。

（二）未按批复实施项目的问题

经审计，寻甸回族彝族自治县交通运输局 2020 年通村公路畅通工程中四个标段未严格按照批复实施，其中：第二标段未实施汪家坟-大水塘公路；第三标段未实施万民爱-泽和公路；第六标段未实施计时宽-小树米丹公路；第四标段增加实施栽开-石板沟公路，涉及工程价款 66.84 万元。

三、审计处理情况及建议

针对上述问题，寻甸回族彝族自治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，责成寻甸回族彝族自治县交通运输局依法进行整改；对未按批复实施项目的问题，责成寻甸回族彝族自治县交通运输局依法履行变更手续。

针对审计发现的问题，县审计局建议：一是建议项目竣工验收

完成后，寻甸回族彝族自治县交通运输局应及时办理资产交付相关手续，明确管护主体；二是建议寻甸回族彝族自治县交通运输局督促设计、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，寻甸回族彝族自治县交通运输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；对未按批复实施项目的问题，寻甸回族彝族自治县交通运输局正依法积极进行整改。