

双柏县审计局

# 审计结果公告

SHUANG BAI XIAN SHENJIJU

SHENJI JIEGUO GONGGAO

2020年第30号

(总第650号)

双柏县审计局办公室



# 爱尼山乡国开行第一批融资贷款饮水安全工程 竣工决算审计结果

(2020年8月14日公告)

根据《中华人民共和国审计法》的规定，双柏县审计局于2019年11月至12月，对双柏县爱尼山乡国开行第一批融资贷款饮水安全工程竣工决算情况进行了审计。

## 一、基本情况

### (一) 工程概况

双柏县爱尼山乡国开行第一批融资贷款饮水安全工程，由爱尼山乡人民政府负责实施，工程主要建设内容为：安全饮水管线工程，蓄水池工程，提灌站及设备安装工程、扩建坝塘工程，工程于2018年1月开工，于2018年12月完工，爱尼山乡国开行第一批融资贷款饮水安全工程共到位1619.64万元，工程审定完成投资1586.04万元。

审计结果表明：工程立项、审批、竣工结算等手续基本符合国家基本建设管理的有关规定和要求；工程签证齐全，会计资料和工程竣工决算资料基本真实的反映了工程财务状况及工程情况，但还存在错计、多计工程价款等问题。

## 二、审计发现的主要问题

审计发现，超额收取质量保证金26.11万元，多计工程价款22.26万元，多付工程价款4.01万元，项目结余资金33.60万元。

## 三、审计发现问题的处理及审计建议

针对上述问题，双柏县审计局已按照国家法律、法规的规定，出具了审计报告，下达了审计决定书。对超额收取质量保证金的问题，责令双柏县爱尼山乡人民政府及时清退，对多计工程价款的问题，要求爱尼山乡人民政府进行调减，对多付工程价款的问题，责令爱尼山乡人民政府限期追回，对结余资金的问题，要求爱尼山乡人民政府人民政府全额上缴县财政。

针对审计发现的问题，双柏县审计局建议：严格按照《基本建设财务管理规定》和《国有建设单位会计制度》，加强会计核算工作，强化项目资金管理；做好工程现场管理工作，严格对工程结算进行审核把关，确保工程量、工程结算价的真实性和准确性；完善工程建设后管护工作，确保工程长期正常投入使用，充分发挥效益。

#### **四、审计发现问题的整改情况**

对审计发现的问题，双柏县爱尼山乡人民政府已进行了整改，对超额收取质量保证金的问题，已清退；对多计工程价款的问题，已按照审计认定的工程价款进行支付；对多付工程价款的问题，已追回；对结余资金已上缴县财政。审计建议已采纳。