

建水县审计局关于建水县农业有害生物 预警和控制区域站项目建设和资金 管理使用情况的审计结果公告

(2019年第26号)

根据《中华人民共和国审计法》第二十二条的规定，自2019年7月22日至2018年8月15日，对建水县农业有害生物预警和控制区域站项目建设和资金管理使用情况进行审计，现将审计结果公告如下：

一、被审计项目基本情况

(一) 项目基本情况。

建水县农业有害生物预警和控制区域站项目位于建水县临安镇陈官村象冲河旁，建设云南省建水县农业有害生物预警和控制区域站一个，项目建设用地15亩，其中：业务用房建设征地5亩，病虫观测场租地10亩。

项目建设概算总投资286万元，其中：土建工程费124.20万元，标准病虫观测场建设费36万元，购置仪器设备投资104.80万元，工程建设其它费13万元，预备费8万元。资金筹措：农业部投资260万元，地方配套26万元。

3.建设用地批复情况。

建水县人民政府批复原则同意将临安镇陈官村委会第五组象冲河旁集体土地0.3529公顷以设施农用地提供给建

水县植保植检站作为农业有害生物预警和控制区域建水站项目用地。

4. 许可证书办理情况。

本项目办理了《建设用地规划许可证》、《建筑工程施工许可证》。

（三）项目建设管理情况。

项目履行了项目法人制、招投标制、监理费、合同制和验收制。

（四）工程结算审核情况。

建水县植保植检站委托云南道同工程项目管理咨询有限公司对综合楼、应急防治药品及药械仓库、工具房、围墙、道路、大门、值班室工程结算造价进行审核，审核后总造价305.55万元。

（五）项目资金管理使用情况。

截至2019年5月，建水县农业有害生物预警和控制区域站共收到建设项目资金396.91万元，其中：中央资金260万元，县级配套资金96.91万元，自筹资金40万元。支付工程款、仪器款、购车费、基础设施配套费、设计等费用362.06万元。银行存款余额34.85万元。

（六）项目决算审计情况。

建水县农业有害生物预警和控制区域站项目实际完成投资额449.97万元，其中：建筑安装工程投资305.55万元，

仪器设备投资85.80万元，车辆购置29.94万元，待摊投资28.68万元。

收入资金与完成的投资额相比，投资缺口53.06万元。

目前的债务情况是：1.应付建水县第一建筑工程工程款45万元；2.应付昆明鹏元科技有限公司仪器设备款42.90万元。无债权。

二、审计发现的主要问题

（一）项目建设完成总投资超概算投资46.87%和项目地点由西庄镇白家营村变更到临安镇陈官村未按规定申请报批。

（二）应招投标工程未进行招投标。

（三）工程管理不到位，导致结算阶段无实质性签证资料或资料不全。

（四）应缴未缴印花税。

（五）其他需关注的问题。

项目2013年业务综合楼竣工，2016年室外附属工程和药品药械库、工具房建成后至今未投入使用，造成不同程度的闲置浪费。

三、审计处理情况及建议

针对上述审计发现的问题，建水县审计局依法出具了审计报告，并提出审计建议四条：一是严格按照国家有关规定加强建设程序各阶段的规范管理，做到以概算控制预算，以

预算控制决算，严格控制投资成本。二是加强建筑行业法律法规的学习，建立完善的内控制度，制定项目各阶段具体管理办法，严格执行基本建设程序。三是重视项目结算资料的规范性、完整性整理工作，及时归档并移交相关部门。四是按照《基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法》的要求，将完工的固定资产及时入账处理。

四、审计发现问题整改情况

建水县农业农村和科学技术局对本次发现问题较为重视，于2019年12月12日出具整改报告，对于审计提出的第一至三项问题已认识到问题的严重性，并承诺在今后的学习中加强沟通，按规范进行建设项目的管理和监督。在审计期间及时补缴了印花税。对于业务楼、药品药械库、工具房等建成未使用的问题，正在加紧完善水通电通工作，完工后投入使用。

