

凤庆县审计局

审计结果公告

2024 年第 3 号

主办单位：凤庆县审计局

公告时间：2024 年 5 月 20 日

目 录

凤庆县滇红小镇滇红茶双创产业园一期、二期标准厂房建设项目竣工 决算审计结果公告	1
--	---

凤庆县滇红小镇滇红茶双创产业园一期、二期 标准厂房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》的规定，凤庆县审计局于2023年7月至2023年10月，对凤庆滇红小镇滇红茶双创产业园一期、二期标准厂房建设项目（以下简称该项目）竣工决算情况进行了审计。现将审计结果公告如下：

一、项目基本情况

凤庆滇红小镇滇红茶双创产业园一期、二期标准厂房建设项目，建设地点位于凤庆滇红生态产业园区内，建设性质为新建。

一期建设项目内容主要包括新建标准厂房6栋9182.31平方米，建设创业孵化楼1栋、生活服务楼1栋、地上设备用房、门房及锅炉房、生态停车场、绿化工程、广场、水土保持、燃气工程、室外消防设施、室外给排水设施、室外供电设施等附属工程，项目总建筑面积64520.61平方米，项目估算总投资15052.24万元，资金来源为融资和自筹。项目于2018年10月26日开工建设，2020年12月29日通过竣工验收。

二期建设项目内容主要包括新建标准厂房6栋、门卫室1间、停车场、绿化工程、强弱电、雨污管网铺设等。项目总建筑面积43007.45平方米，项目估算总投资12387.72万元，

资金来源为银行贷款和地方自筹。项目于 2020 年 5 月 10 日开工建设，2023 年 8 月 21 日通过竣工验收。

二、审计发现的主要问题

- 1.违规采取邀请招标方式
- 2.项目建成后未组织竣工验收擅自交付使用
- 3.未经批准变更建设规模、建设内容
- 4.多计工程款 7977892.54 元
- 5.多计工程建设其他费用 2114149.65 元
- 6.超付工程建设其他费 757682.68 元

三、审计发现问题的处理情况及建议

针对上述问题，凤庆县审计局已按照国家法律、法规的规定，出具了审计报告。针对违规采取邀请招标方式的问题，已移送相关部门处理；针对项目建成后未组织竣工验收擅自交付使用的问题，要求云南凤庆产业园区管理委员会、凤庆县滇红工业投资开发有限责任公司应高度重视，杜绝对此类问题再次发生；针对未经批准变更建设规模、建设内容的问题，已移送相关部门处理；针对多计工程款 7977892.54 元的问题，要求云南凤庆产业园区管理委员会、凤庆县滇红工业投资开发有限责任公司应依照上述规定对多计工程价款 7977892.54 元进行整改，调整相关科目的会计业务核算，并举一反三对工程价款结算进行全面自查；针对多计工程建设其他费用 2114149.65 元的问题，要求云南凤庆产业园区管理委员会、凤庆县滇红工业

投资开发有限责任公司应依照规定对多计的工程建设其他费，调整相关科目的会计业务核算；针对超付工程建设其他费 757682.68 元的问题，要求云南凤庆产业园区管理委员会、凤庆县滇红工业投资开发有限责任公司应依照规定对超支付的费用进行追回，调整相关科目的会计业务核算。

针对审计发现的问题，县审计局建议：**一是**严格控制建设项目成本，杜绝与项目无关的费用计入项目建设成本，确保竣工决算真实、准确；**二是**认真总结工程建设过程中招标、合同签订、工程管理等方面的经验，为其他建设项目做好准备，避免类似问题重复发生。**三是**严格资金管理使用，杜绝资金挪用，严防债务风险。**四是**加强完善内控制度建设及内控制度有效执行监督，确保决策程序合规、合法、内部管理制度化。**五是**加强项目建成后运营维护管理，使项目效益水平发挥最大化。

四、审计发现问题的整改情况

对审计发现的问题，云南凤庆产业园区管理委员会、凤庆县滇红工业投资开发有限责任公司认真进行了整改。根据云南凤庆产业园区管理委员会提供的整改资料，截至 2024 年 3 月 26 日，已完成整改 3 个，正在整改 2 个，整改情况如下：针对项目建成后未组织竣工验收擅自交付使用的问题，云南凤庆产业园区管理委员会分管领导组织管委会及工投公司相关工作人员进行了相关法规学习，坚决杜绝此类问题的再次发生，已完成整改；针对多计工程款 7977892.54 元的问题，云南凤庆产业园区管理委员会、凤

庆县滇红工业投资开发有限责任公司对多计工程款项进行整改，调整相关科目的会计业务核算，已完成整改；针对多计工程建设其他费用 2114149.65 元的问题，凤庆县滇红工业投资开发有限责任公司已对决算表待摊投资支出进行调整，已完成整改；针对多计工程建设其他费用 757682.68 元的问题，凤庆县滇红工业投资开发有限责任公司已向监理单位云南碧达建设监理咨询有限公司，质量检测单位昆明峻奇无损检测工程有限公司发出了工程款催收函，该问题正在整改。