

凤庆县审计局
审计结果公告

2023 年第 7 号

主办单位：凤庆县审计局

公告时间：2023 年 3 月 16 日

目 录

凤庆县粮食储备仓库建设项目竣工决算审计结果.....1

凤庆县粮食储备仓库建设项目竣工决算 审计结果

根据《中华人民共和国审计法》的规定，凤庆县审计局于2022年4月至2022年5月，对凤庆县粮食储备仓库建设项目竣工决算情况进行了审计。现将审计结果公告如下：

一、基本情况

该项目位于凤庆县董扁村，规划占地面积30亩，建设用地性质为划拨，建设内容包括：粮食收储仓库2间、建设管理用房1间、门卫室1间、供电、给排水、消防等。项目共分二期实施，一期建设内容为1#粮食收储仓库、门卫室建设等。二期建设内容为2#粮食收储仓库等。该项目概算总投资3200万元，其中土建工程投资2600万元，设备投资400万元、附属工程及其他200万元。

审计结果表明，本项目基本按照基本建设程序履行了立项报批、用地审批、环评行政许可、施工图审查、工程监理、招标投标、合同签订等程序，办理了建设工程规划许可证、施工许可手续、质量监督手续、消防验收、竣工验收等手续。但也存在设备采购未严格按照相关规定要求进行，项目实施过程中变更程序执行不规范等问题。

二、审计发现的主要问题

（一）多计工程价款1544530.53元

(二)设备采购未严格按照公司管理制度执行涉及采购合同金额 728078 元

(三) 未按投资项目备案内容完成建设项目

(四) 多计待摊投资，涉及金额 3307.9 元

(五) 少计征地拆迁补偿款 370000 元

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，及时出具了审计报告，下达了审计决定书。对多计工程款的问题，要求凤庆县粮食购销有限责任公司按照相关规定进行整改落实；对于未严格按照公司管理制度采购设备的问题，要求凤庆县粮食销售有限责任公司在以后采购活动中应严格执行“三重一大”决策制度；对于未按投资项目备案内容完成建设项目的的问题，要求凤庆县粮食购销有限责任公司报请相关部门对项目备案内容和投资概算进行调整；对于多计待摊投资的问题，要求凤庆县粮食购销有限责任公司对非法占用土地罚款进行整改，调整有关账目；对于少计征地拆迁补偿款的问题，要求凤庆县粮食购销有限责任公司按照规定列入建设成本。

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。二是加强内部控制的更新和管理，应根据公司发展实际需求和有关规章制度及时修订公司内部管理制度；

四、审计发现问题的整改情况

凤庆县粮食购销有限责任公司高度重视审计发现问题，已经对有关问题进行了账务调整和重新报批投资项目备案。已完成整改。