



广西壮族自治区审计厅

审计结果公告

**2019年第2号
(总第210号)**

广西壮族自治区审计厅办公室

钦州市大榄坪污水处理厂一期工程 竣工决算审计结果

(2019年4月30日)

根据《中华人民共和国审计法》第二十二条的规定,我厅2018年对广西钦州北投水务有限公司(以下简称北投水务)负责建设的钦州市大榄坪污水处理厂一期工程(以下简称大榄坪污水处理厂)进行了竣工决算审计。现将审计结果及整改情况公告如下:

一、基本情况

大榄坪污水处理厂选址于大榄坪四号路与第八大街交汇处,规划总用地面积278亩,一期用地60亩。建设规模为处理污水总规模25万吨/日,一期规模日处理污水5万吨;主要建设内容包括污水处理厂一座,流量规模1.5万吨/日污水中途提升泵站两座,铺设管径DN300~DN2000污水收集管网18.021公里,排海管6.6公里。

项目批复概算总投资35131.61万元,设计工期36个月(即2009年6月至2012年6月)。项目于2009年11月份开工,污水处理及调试工作已于2015年12月底完成,具备投产试运营条件,目前已开始收集中马钦州产业园及钦州港保税港区污水。

二、审计评价

北投水务制定了较为完整的内部控制制度,能够按照工程相

关技术规范和国家项目建设管理规定的要求完善工程变更、工程计量、工程项目结算等相关材料，为审计提供了真实性核查的基础资料。

大榄坪污水处理厂建成后，钦州港经济技术开发区的生活污水、工业废水等得到有效处理，避免污水及污染物直接流入海(水)域，改善生态环境。项目建成投产后每天可处理污水 5 万立方米，污水服务区域达 110km²，2016 年污水处理量 16.15 万立方米，2017 年污水处理量 75.28 万立方米，2018 年 1 至 9 月污水处理量 103.18 万立方米，经济效益较为明显。

三、审计结果

(一) 工程结算审计结果。

业主送审结算金额累计 14936.92 万元，审计审定金额 14905.13 万元，核减金额 344.51 万元，核减率 2.31%。审计结果已经业主、施工单位和监理单位签字盖章认可。

(二) 项目财务收支审计结果。

截至 2018 年 9 月 30 日，大榄坪污水处理厂（不含管网，下同）实际到位资金 18875.69 万元，大榄坪污水处理厂实际完成投资总额 18022.79 万元（不含可抵扣进项税），资金结余 852.90 万元，结余资金投入至管网一期工程及其相关后续工程建设。

四、审计发现的主要问题

北投水务竣工结算中多计工程价款 312.72 万元：合同内工

程价款核减 133.58 万元，合同外工程价款核减 179.14 万元。

五、审计处理意见及审计建议

自治区审计厅依法出具了审计报告，对审计发现问题提出了以下处理意见及审计建议：严格履行合同规定，加强工程量价审核力量，真实、完整反映工程造价；加强大榄坪污水管网一期工程后续建设管理，严格控制概算；及时进行债权债务清理，防控财务风险等。

六、被审计单位整改情况

北投水务已按规定对工程结算中多计的工程价款进行了账目调整，并与施工单位结算。具体整改情况，由北投水务依法向社会公告。

(公开方式：主动公开)

主办单位：广西壮族自治区审计厅
编辑：广西壮族自治区审计厅办公室
通讯地址：南宁市民族大道 98 号
电话号码：0771—5800383
邮政编码：530022

