



广西壮族自治区审计厅

审计结果公告

2018 年第 27 号
(总第 208 号)

广西壮族自治区审计厅办公室

柳州至武宣高速公路建设项目 竣工决算审计结果

(2018 年) 12 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 年对广西龙和高速公路有限公司(以下简称龙和公司)负责建设的柳州至武宣高速公路建设项目(以下简称柳武路)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

柳武路是《广西高速公路网规划修编(2010-2020)》“6 横 7 纵 8 支线”中“纵 3”三江至北海公路的重要路段,主线全长 88.445 公里。同步建设象州连接线长 14.9 公里,石龙连接线长 12.682 公里,黄茆连接线长 1.45 公里。主线按双向四车道高速公路标准建设,路基宽 28 米,设计时速为 120 公里/小时。

柳武路项目概算总投资 510,087 万元,建设总工期为 3 年,原计划 2010 年 12 月开工建设,实际开工建设时间为 2012 年 10 月 16 日,2015 年 12 月 29 日建成通车并投入试运营。

二、审计评价

龙和公司制定了较为完整的内部控制制度,各部门分工明确、权责清晰、专业技术力量配备较齐全,各项建设项目审批手续完善,按照建设项目规程办理项目结算等工作。项目建成通车以来,通行费及其他收入和利润逐年增长。2016 年 1 月至 2017 年 12

月累计实现试运营通行费及其他收入合计 50,322.00 万元,扣除试运营成本 5,457.69 万元后,实际实现息前利润 44,864.31 万元。2017 年比 2016 年实际增收 9,859.84 万元,增长了 48.74%。剔除 2016 年至 2017 年度利息支出 36,568.33 万元,实际实现息后利润 8,295.98 万元。按照预测未来几年通行费收入将呈上升态势。

三、审计结果

(一) 工程价款结算审计结果。

柳武路项目按照合同约定采用概算总价包干方式进行结算(在合同范围内增减均不调整总价包干)。建安工程送审金额 389,579.62 万元(其中合同内 382,973.94 万元,合同外增加 6,605.68 万元,合同外工程亦签订总价包干合同),审定金额 389,579.62 万元,项目按审定金额 389,579.62 万元结算。

(二) 财务收支审计结果。

柳武路项目累计下达投资计划 510,087 万元,截至 2018 年 3 月末,项目累计到位的资金 537,385 万元,占下达投资计划的 105.35%

(三) 投资完成情况及概(预)算执行审计结果。

截至 2018 年 3 月末,柳武路项目送审的投资完成额 470,056.02 万元,审定投资完成额 469,762.91 万元(其中:建筑安装工程投资 384,945.92 万元;设备投资 7,969.81 万元;待摊投资 76,847.18 万元),占概算 510,087 万元的 92.09%。

四、审计发现的主要问题

象州连接线柳江特大桥通行存在重大环境风险隐患，已封闭暂停通行；项目“建设单位(业主)管理费”超概算 4,966.13 万元；多结算征地及青苗补偿款 30.84 万元；无发票列支“在建工程”2,964.54 万元；违规预提 2019 年 1-6 月份“建设单位管理费” 293.11 万元计入项目成本。

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严格控制管理费开支、尽快追回多发放的征地及青苗补偿款、尽快向有关单位取得相关支出的发票、违规预提“建设单位管理费”从建设成本中冲销等审计处理意见。同时提出了加强收尾工程工作和竣工结算资料归集整理工作，加强安全生产管理、项目资金的管理，总结本项目工期管理、造价管理等成功做法和经验等审计建议。

六、被审计单位整改情况

龙和公司针对审计报告提出的问题和处理意见进行了整改：对象州连接线柳江特大桥通行存在环境风险隐患，将密切关注大桥封闭及象州县人民政府负责的取水口上移工程建设情况，在取水口上移工程完成投入使用前，对大桥封闭暂停通行；对“建设单位(业主)管理费”超概，将加强财务和工程建设管理，严格控制管理费开支；对多结算征地及青苗补偿款，截至 2018 年 12 月 6 日追回 5.75 万元，余 25.09 万元未追回，将继续跟踪督促武宣分指挥部尽快追回款项；对无发票列支，截至 2018 年 12 月 6

日，已经取得发票 2962.04 万元，尚有 2.5 万元暂未取得，已和有关单位取得联系，将继续进行追踪，尽快向有关单位取得发票；对违规预提费用，已从建设成本中冲销，并作出了相应的账务处理。

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
邮政编码：530022
电话号码：0771—5800323

