

广州市审计局

审计结果公告

2020 年第 11 号

(总第 186 号)

广州市审计局办公室

大坳拦河坝白云灌区续建配套与节水改造工程

预算执行审计结果

(2020年9月22日公告)

根据《中华人民共和国审计法》的规定，2019年11月至12月，广州市审计局（以下简称市审计局）对广州市白云区水务局（以下简称白云区水务局）负责实施的大坳拦河坝白云灌区续建配套与节水改造工程（以下简称大坳拦河坝工程）预算执行情况进行了审计。

一、基本情况

大坳拦河坝工程项目投资估算为16384万元，主要对大坳拦河坝白云灌区进行续建配套和节水改造，设计灌溉面积为5.5万亩。主要建设内容：包括渠道整治防渗衬砌；主要建筑物防洪闸、渡槽、倒吸虹、渠下涵、机耕桥、管理室等。

审计结果表明，白云区水务局提供的工程建设管理资料基本真实地反映了项目建设情况，财务资料基本真实反映了项目支出情况。

二、审计发现的主要问题

（一）主要建设内容重大变更未按程序报批报备且变更内容与市级专项资金的要求不符，调整涉及造价1.8亿元。

(二) 环境影响评估报告文件未获批准工程已进入施工阶段。

(三) 超进度支付大坳拦河坝工程勘察设计费、施工图审查费 60.22 万元。

(四) 施工图预算存在部分工程量计算不准确、部分清单子目定额套项有误、部分主材单价过高等问题，多列工程预算合计 346.76 万元。

三、审计处理情况和建议

对上述问题，市审计局已依法出具审计报告。对主要内容重大变更未按程序报批报备且变更内容与市级专项资金的要求不符的问题，要求白云区水务局尽快与市级有关部门沟通，做好建设内容变更的报批报备工作，根据实际需要调整安排市级专项资金。对环境影响评估报告文件未获批准工程已进入施工阶段的问题，要求白云区水务局尽快完善环评相关手续。对超进度支付工程勘察设计费、施工图审查费的问题，白云区水务局在现场审计期间已完成整改。对多列工程预算的问题，要求白云区水务局进一步加强施工图预算的审核，确保财政资金使用效益。

针对审计发现的问题，市审计局建议白云区水务局应加强项目可行性研究，提高科学决策水平；加强内部控制管理，提高工程管理水平；严格工程变更管理，加强投资控制工作。

四、审计发现问题的整改情况

对本次审计发现的问题，白云区水务局正在积极组织整改。

具体整改结果由白云区水务局向社会公告。