

主动公开

# 佛山市审计局

## 审计结果公告

2020 年第 2 号

佛山市审计局办公室

# 佛山一环西拓工程项目截至 2019 年 6 月底 资金筹集使用和建设管理情况审计结果

(2020年3月17日公告)

根据《中华人民共和国审计法》规定，2019 年佛山市审计局对佛山市路桥建设有限公司（下称市路桥公司）负责的佛山一环西拓工程项目（下称一环西拓工程）截至 2019 年 6 月底资金筹集使用和建设管理情况进行审计，并对重要事项进行了必要的延伸和追溯，现将审计结果公告如下：

## 一、基本情况

一环西拓工程依托佛山一环西线，通过节点快速化改造既有道路功能，新建部分道路和大桥，构建北环和南环，把高明区和水三区纳入佛山一环干线路网。该工程总长 99.76 公里，概算总投资 143.06 亿元，其中：南环段于 2018 年 1 月开工，计划 2020 年 6 月底完工；北环段于 2017 年 2 月开工，计划 2020 年 4 月完工；龙翔大桥及引道工程和富龙西江特大桥工程于 2019 年开工，计划 2022 年底完工。

审计结果表明，市路桥公司制定了一系列内控管理制度，建设资金筹集比较及时，按规定办理立项等建设审批手续，但审计中也发现该工程管理等方面存在一些问题。

## 二、审计发现的主要问题

**（一）资金管理方面。**一是未按最新增值税税率计算工程款，造成多支付工程进度款约 935 万元；二是未按合同约定多计扬尘污染防治费；三是未优化声测管埋设方案，多付声测管费用约 14 万元；四是未按合同约定多支付设计费和扣罚设计单位违约金共约 308.2 万元；五是建设资金孳生的利息收入约 1400 万元未纳入工程核算。

**（二）工程招标和合同签订管理方面。**一是设计咨询项目没有按规定公开招标；二是交工检测招标文件未约定回避事项，使中标人既是检测单位又是被检测单位；三是重复委托初测初勘咨询服务和交工检测服务；四是未按公司规定的招标方式确定小额采购项目实施单位；五是未使用正式的施工图纸编制工程标底预算，导致预算价虚高。

**（三）工程管理方面。**一是对部分进场的关键材料厂家未按规定进行准入审批；二是对材料试验检测工作监管不严；三是未按合同要求审核施工单位主要管理人员的资历。

**（四）工程建设进度方面。**4 个施工标段截至 2019 年 7 月底实际完成产值分别是合同价的 55% 至 79%，工期分别延后 5 个月至 11 个月。

### **三、审计处理及整改情况**

对此次审计发现的问题，佛山市审计局已依法出具了审计报告。市路桥公司具体整改结果由其自行公告。

