

# 北关区柏庄镇第二初级中学 宿舍楼改扩建工程审计报告

安阳市北关区审计局自 2024 年 5 月 28 日至 2024 年 12 月 4 日对北关区柏庄镇第二初级中学宿舍楼改扩建工程进行了审计，现将审计结果公告如下：

## 一、工程基本情况

安阳市北关区柏庄镇第二初级中学宿舍楼改扩建工程及配套基础设施项目工程由北发改审办〔2020〕45 号文件批准建设，该项目总建筑面积 2781.30 平方米，主要建设内容包括学生宿舍楼改扩建及室外配套工程，项目总投资 993 万元，资金来源：中小学校舍安全保障长效机制资金和区财政资金。

## 二、审计评价意见

审计结果表明，北关区柏庄镇第二初级中学提供的财务会计及工程建设资料基本真实地反映了项目建设的实际情况，财务管理和会计核算基本符合国家相关法律法规的规定。

## 三、审计发现的主要问题

审计过程中发现该工程存在未按招标文件规定足额收缴工程履约保证金、多计工程款、工程超工期、未按招标文件合同条款格式签订施工合同、建设单位现场管理不规范，导致工期延误较长、工程竣工验收不规范、未及时支付施工单位工程款等问题。

## 四、审计建议

针对审计发现的问题，安阳市北关区审计局建议：

1、建设单位要严格按照基本建设程序管理，从源头抓起，制定完善工程施工合同的制度规定，防止建设资金浪费，杜绝类似问题的发生。

2、建设单位要严格按照施工合同条款拨付工程款，消除风险隐患。

3、建设单位要加强项目管理，认真贯彻执行《财政投资评审管理规定》，认真履行管理监督职能。

4、建设单位要制定相关制度，规范甲方认价和工程签证单的责任追究制度，有效防范财政资金流失。