

昆明市轨道交通 5 号线项目 2020 年 7 月至 2021 年 6 月投资及相关工程结算审计结果

根据《中华人民共和国审计法》的规定，昆明市审计局于 2021 年 8 月 30 日至 2021 年 11 月 23 日，对昆明轨道交通五号线投资管理有限公司承建的昆明市轨道交通 5 号线工程 2020 年 7 月至 2021 年 6 月末的投资及相关工程结算进行跟踪审计，现将审计结果公告如下：

一、基本情况

昆明市轨道交通 5 号线工程起点为世博园站，终点为宝丰村站，线路全长约 26.45 公里（均为地下线），全线设 22 站 1 场 1 段，设换乘站 9 座，北端设世博车辆段，南端设渔村停车场（与 2 号线共址）。

2015 年 9 月 25 日，财政部以《财政部关于公布第二批政府和社会资本合作示范项目的通知》（财金〔2015〕109 号）确定昆明市轨道交通 5 号线工程作为第二批政府和社会资本合作示范项目，项目采用“PPP+工程总承包”模式。

2016 年 1 月 30 日，云南省发展和改革委员会批复同意昆明轨道交通 5 号线项目可行性研究报告，工程建设投资总额 213.51 亿元。2019 年 9 月 2 日，云南省交通运输厅批复项目初步设计，工程概算总额为 228.48 亿元。昆明市人民政府国有资产监督管理委员会同意昆明轨道交通集团有限公司出资成立全资子公司昆明

轨道交通五号线投资管理有限公司。

市政府授权昆明轨道交通集团有限公司为招标人，昆明轨道交通集团有限公司委托国信招标集团股份有限公司作为招标代理单位，采取公开招标方式，确定了社会投资人。项目公司采取公开招标方式确定监理单位、前期造价咨询单位以及全过程造价咨询单位。

截至 2021 年 6 月 30 日，该项目累计完成投资 1 132 710.14 万元，到位资金 1 204 786.92 万元。

审计结果表明，该项目基本执行了合同制、监理制、招投标制、项目法人制等四项制度，建设单位建立了工程管理、财务管理等各项管理制度，并在建设中基本得到贯彻执行。但审计过程中发现该项目存在工程价款计算偏差、多计待摊投资费用等问题。

二、审计发现的主要问题

该项目存在多计与进度不匹配的计量价款、多计待摊投资、未取得总包方发票支付工程进度款的问题。

三、审计处理和整改情况

针对以上审计查出的问题，昆明市审计局出具了审计报告，对多计与进度不匹配的计量价款、多计待摊投资等问题依法作出了处理，要求建设单位依法据实结算，并针对问题提出了七条审计建议。对本次审计发现的问题，昆明轨道交通五号线投资管理有限公司高度重视，对存在的问题进行了认真整改。昆明轨道交通五号线投资管理有限公司对多计的部分待摊投资进行了部分调

整，补齐了总包方单位的发票，对审计提出的建议进行了采纳。