

审计报告

康华会专字（2025）第 95 号

河南省三门峡监狱：

我们接受委托，于 2025 年 11 月 4 日至 2025 年 11 月 12 日对三门峡监狱东护坡及坡顶基础加固、护栏维修更换项目截止 2025 年 11 月 12 日的竣工财务决算情况进行了审计。合理编制竣工决算报表、保证相关资料的真实、合法、完整是贵单位的责任；我们的责任是对河南省三门峡监狱东护坡及坡顶基础加固、护栏维修更换项目竣工财务决算发表审计意见。我们的审计是依据中国注册会计师审计准则进行的。现将审计结果报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目批复情况

河南省三门峡监狱向河南省监狱管理局以豫峡狱（2023）49 号《河南省三门峡监狱关于东护坡及坡顶基础加固、护栏维修更换项目立项的申请》，以解决护坡沉降造成护栏断裂等安全隐患，2023 年 7 月河南省监狱管理局豫狱监管〔2023〕80 号文件批复，同意你对监狱东护坡及坡顶基础实施加固并对部分因基础沉降损坏的护栏予以维修、更换。项目概算 461 万元，所需资金由省局拨付。

（二）项目建设情况



1、项目建设内容

项目批复建设内容：

河南省三门峡监狱东护坡及坡顶基础加固、~~护栏维修更换~~

2、项目主要参建单位

勘察单位：河南省博瑞地质工程有限公司

设计单位：三门峡市规划勘测设计院

造价、咨询单位：河南至正工程技术咨询有限公司

施工单位：中翌(河南)建筑有限公司

监理单位：河南省城投项目管理有限公司

3、项目招投标情况。

本项目于2024年12月16日由河南欧瑞工程咨询有限公司组织进行公开招标，项目编号：豫财磋商采购-2024-1114，中标单位为中翌(河南)建筑有限公司，于2025年1月17日签订施工合同，合同价为：3,152,952.60元，合同价格形式：总价合同(如发生设计变更、工程量变更，变更的工程量未超出清单总量的±3%时不予调整，超出清单总量的±3%时据实结算)，合同计划工期为180天。

4. 工程建设周期及竣工验收情况。

该工程项目2025年3月23日开工，2025年9月3日竣工。该工程于2025年9月25日验收，经建设单位：河南省三门峡监狱、施工单位：中翌(河南)建筑有限公司、设计单位：三门峡市规划勘测设计院、监理单位：河南省城投项目管理有限公司、勘察单位：河南省博瑞地质工程有限



公司五方共同验收，出具竣工验收单。验收意见为：该工程在建设过程中，各项建设程序合法、严格执行国家标准及图纸设计文件施工。该项目已全部完成合同规定及设计内容，认为竣工资料齐，进场材料合格证、检测报告齐全，现场各工程项目符合要求，整体评价该工程质量可靠，符合国家验收标准。

二、审计的范围和依据

审计范围：

截止 2025 年 11 月 12 日与河南省三门峡监狱关于东护坡及坡顶基础加固、护栏维修更换项目竣工财务决算情况相关的前期设计、施工合同、竣工报告、工程结算审核报告、会计凭证、账簿等相关资料。

审计的依据：

1. 《国有建设单位会计制度》、财政部《基本建设财务规则》。
2. 《基本建设资金管理办法》。
3. 财政部《会计师事务所从事基本建设工程预算、结算、决算审计暂行办法》。
4. 签订的工程施工合同、设计合同等。
5. 工程结算审核报告和有关验收纪要、竣工资料等。
6. 建设项目的有关批准文件。
7. 基建工程财务会计核算资料。

三、项目投资完成情况

经审计，截止 2025 年 11 月 12 日河南省三门峡监狱关于东护坡及坡



顶基础加固、护栏维修更换项目总投资 3,679,561.50 元，其中：工程施工费 3,426,046.58 元，勘察费 34,000.00 元，设计费 97,000.00 元，工程监理费 56,000.00 元，工程检测费 29,000.00 元，清单及控制价编制费 9600.00 元，过程咨询费 8,700.00 元，工程结算审核费 9,714.92 元，工程审计费 9,500.00 元。其中：



按支出内容分类的明细构成如下：

建筑安装工程投资 3,426,046.58 元

待摊投资 253,514.92 元

四、项目支出情况

（一）经审核，河南省三门峡监狱关于东护坡及坡顶基础加固、护栏维修更换项目建安工程投资总计为 3,679,561.50 元，其中：经审计单位审计的工程支出 3,426,046.58 元，占工程支出的 100.00%。

（二）经审核，河南省三门峡监狱关于东护坡及坡顶基础加固、护栏维修更换项目待摊投资支出总计 253,514.92 元，均依据有关合同、发票及经审核后支付凭证确定。

五、交付使用资产情况

交付使用资产总额 3,679,561.50 元，按交付使用资产分类明细构成详见附表一。

六、未付款审计情况

截止 2025 年 10 月 31 日，工程决算金额 3,679,561.50 元，已付工程款 2,040,671.56 元，尚有 1,638,889.94 元工程款尚未支付，未付款明细



如下:

应付单位名称	服务内容	应付款总额	已开票	已付款	未付款
河南省博瑞地质工程有限公司	勘察费	34,000.00	34,000.00	34,000.00	
三门峡市规划勘测设计院	设计费	97,000.00	77,600.00	77,600.00	19,400.00
河南至正工程技术咨询有限公司	编制清单	9,600.00	9,600.00	9,600.00	
中翌(河南)建筑有限公司三门峡分公司	施工费	3,426,046.58	1,861,771.56	1,861,771.56	1,564,275.02
河南至正工程技术咨询有限公司	过程咨询费	8,700.00	8,700.00	8,700.00	
河南省城投项目管理有限公司	监理费	56,000.00	20,000.00	20,000.00	36,000.00
河南省建设工程检测咨询有限公司三门峡分公司	检测费	29,000.00	29,000.00	29,000.00	
河南至正工程技术咨询有限公司	结算审核	9,714.92			9,714.92
三门峡康华会计师事务所有限责任公司	决算审计	9,500.00			9,500.00
合计		3,679,561.50	2,040,671.56	2,040,671.56	1,638,889.94

七、审计结论

经审计：河南省三门峡监狱项目财务管理和会计核算工作比较规范，会计记录完整、真实，会计基础工作比较扎实，竣工财务决算准确地反映工程的投资及完成情况。

附表一：交付使用资产明细表

附表二：待摊投资明细表



中国注册会计师：薛红梅
1200010003

中国注册会计师：李学霞
1200010004

中国·三门峡

二〇二五年十一月十四日



附表一:

交付使用资产明细表

项目名称:河南省三门峡监狱关于东护坡及坡顶基础加固、护栏维修更换项目

单位:元

序号	单项工程名称	合计	名称	规格型号	数量	固定资产					其他流动资产	无形资产
						建筑工程		设备工具器具家具				
						金额	其中:分摊待摊投资	金额	其中:设备安 装费	其中:分摊待 摊投资		
1	东护坡及坡顶基础 加固、护栏维修更 换项目		东护坡及坡顶基础加固、护 栏维修更换			3,679,561.50	253,514.92					
	合计	3,679,561.50				3,679,561.50	253,514.92					



附表二：

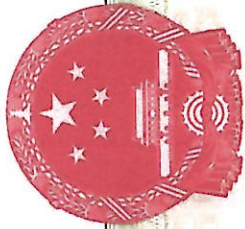
待摊投资明细表

项目名称：三门峡监狱东护坡及坡顶基础加固、护栏维修更换项目



项目	金额	项目	金额
1. 勘察费	34,000.00	25. 社会中介机构审计(查)费	27,914.92
2. 设计费	97,000.00	26. 工程检测费	29,000.00
3. 研究试验费		27. 设备检验费	
4. 环境影响评价费		28. 负荷联合试车费	
5. 监理费	56,000.00	29. 固定资产损失	
6. 土地征用及迁移补偿费		30. 器材处理亏损	
7. 土地复垦及补偿费		31. 设备盘亏及毁损	
8. 土地使用税		32. 报废工程损失	
9. 耕地占用税		33. (贷款)项目评估费	
10. 车船税		34. 国外借款手续费及承诺费	
11. 印花税		35. 汇兑损益	
12. 临时设施费		36. 坏账损失	
13. 文物保护费		37. 借款利息	
14. 森林植被恢复费		38. 减：存款利息收入	
15. 安全生产费		39. 减：财政贴息资金	
16. 安全鉴定费		40. 企业债券发行费用	
17. 网络租赁费		41. 经济合同仲裁费	
18. 系统运行维护监理费		42. 诉讼费	
19. 项目建设管理费		43. 律师代理费	
20. 代建管理费		44. 航道维护费	
21. 工程保险费		45. 航标设施费	
22. 招投标费		46. 航测费	
23. 合同公证费		47. 其他待摊投资性质支出	9,600.00
24. 可行性研究费		合计	253,514.92





营业执照

统一社会信用代码
91411202719130754J



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”，
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



名称 三门峡康华会计师事务所有限责任公司

注册资本 壹佰万圆整

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 2000年01月19日

法定代表人 薛红梅

住所 三门峡六峰路与文明路交叉口东北角综合楼三楼

经营范围 财务审计、验资、财务咨询；司法会计鉴定(以上项目凭有效执业证书经营、否则不得经营)。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2022

年 11 月 02 日

企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制





会计师事务所
执业证书



名称：三门峡康华会计师事务所有限公司
首席合伙人：薛红梅
主任会计师：薛红梅
经营场所：三门峡六峰路与文明路交叉口东北角综合楼三楼
组织形式：有限责任
执业证书编号：41120001
批准执业文号：豫财会协字[1999]273号
批准执业日期：1999年12月30日



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：河南省财政厅

行政审批专用章

2025年6月18日

中华人民共和国财政部制



姓名 薛红梅
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1970-12-02
Date of birth
工作单位 三门峡康华会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 41122219701202202X
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 411200010003
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 07 月 14 日
Date of Issuance /y /m /d

薛红梅

会员编号 411200010003



日
/d





李守霞
 姓名 女
 Full name
 性别
 Sex
 出生日期 1966-10-05
 Date of birth
 工作单位 三门峡康华会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 411202661003504
 Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

李守霞

会员编号 411200010021



证书编号: 411200010021
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 05 月 26日
Date of Issuance /y /m /d

日
/d

