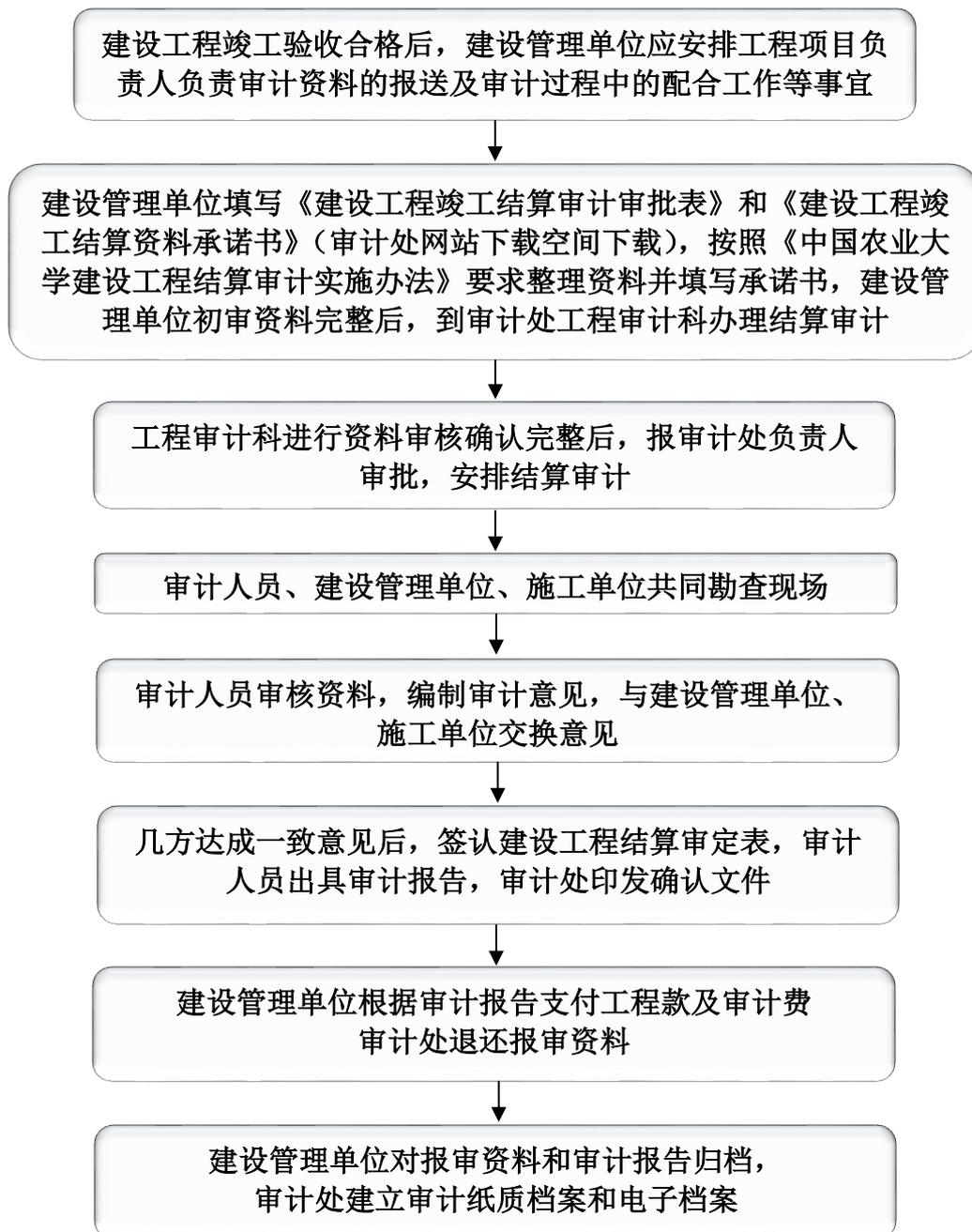


# 中国农业大学建设工程结算审计业务办理指南

根据《中国农业大学建设工程结算审计实施办法》，造价在 20 万元（含）以上的建设工程必须进行结算审计，财务处根据审计报告办理结算付款手续。为了方便各单位办理结算审计业务，现将结算审计流程及资料准备注意事项等提示如下。

## 一、建设工程结算审计流程



## 二、结算审计资料准备注意事项

按照《中国农业大学工程建设项目采购实施细则》规定需进行招标的建设工程项目提供第一、二、三、四、五、七、八、九（如有）、十、十一、十二、十三项材料；不需招标的项目提供第一、二、六、七、八、九（如有）、十、十一、十二、十三项和相关工程采购证明材料，如通过比选确定施工单位，请提供比选相关资料。上述所有资料均需提供电子版和纸质版，盖章、签字页面需提供扫描件，其中投标报价或工程预算书、工程结算书、竣工图纸的电子版应提供软件版。电子版、扫描件按照纸质文件命名并编号，[发送至 gcsjk@cau.edu.cn](mailto:gcsjk@cau.edu.cn)，纸质版资料提交工程审计科。资料齐全合规后方可进行结算审计。

《工程竣工结算审计审批表》：**1**、表格按照结算资料据实填写完整，计划投资金额应大于送审金额，保证工程款的资金来源。**2**、“建设项目管理单位意见”栏由单位主要负责人签字，盖单位公章，日期填写完整。

《报送工程竣工结算资料承诺书》：**1**、表格按照结算资料据实填写完整。**2**、建设项目管理单位、施工单位和监理单位主要负责人签字，盖单位公章。

### （一）工程立项文件

立项程序需符合《中国农业大学修缮工程项目管理办法》等建设工程管理办法的相关规定，校属各单位自筹资金修缮的项目需提供 **OA** 立项审核会签表。

### （二）资金批复相关资料

包括含有资金来源的工程相关会议纪要（盖单位公章）或截至资料送审日期的工程款支付资金账号及余额（盖单位公章）等。

### （三）招标文件

### （四）投标文件

施工中标单位的投标文件。

### （五）中标通知书

### （六）中国农业大学工程采购备案表

**2022年4月1日**后采购的预算金额在**20万元（含）至60万元（不含）**的建设工程需提供。

### （七）工程预算书

建设管理单位、施工单位相关人员签字、盖章等空格需填写完整。

#### （八）施工合同

合同签字及盖章权限、文本形式、合同条款及要素等执行《中国农业大学合同管理办法》和《中国农业大学建设工程项目合同管理办法》等。

#### （九）工程变更及签证单

工程变更及签证的审批权限及手续办理执行《中国农业大学建设工程变更及签证管理暂行办法》。

#### （十）工程结算书（纸质版及软件版）

- 1、按照工程计量、计价等相关规范进行编制。
- 2、根据工程完工情况，实事求是进行编制，对于工程结算书未计入的工程量，审计时不予增加。
- 3、建设管理单位、施工单位相关人员签字、盖章等空格需填写完整。
- 4、有监理单位的工程，工程结算书提供施工单位版和监理审核版两份。

#### （十一）竣工图纸（纸质版及电子版）

- 1、根据工程完工情况，实事求是进行编制。竣工图必须真实、准确地反映和记录各种地上、地下建筑物、构筑物，特别是基础、埋置管线以及设备安装等隐蔽部分的实际情况。
- 2、盖竣工图章，如无需盖施工单位公章。
- 3、涉及隐蔽工程需附有施工过程影像资料及记录，因缺少佐证资料而引发的问题，由施工单位承担相应的责任，包括返工、修复、赔偿等。

#### （十二）工程竣工验收单

- 1、明确验收结果。
- 2、填写日期、项目负责人签字、盖章。

#### （十三）工程项目安全生产标准化自评表

安全文明施工费费用标准进行标准化考评、验收等级实行差别化费率。