

# 深圳市审计局

## 审计报告

深审政投报〔2017〕424号

被审计单位： 深圳市建筑工务署工程管理中心、

深圳大鹏半岛国家地质公园管理处

审计项目： 深圳大鹏半岛国家地质公园揭牌开园工程项目竣工决算

根据《深圳经济特区政府投资项目审计监督条例》第七条的规定，按照年度审计计划，深圳市审计局政府投资审计专业局成立审计组，自 2017 年 5 月 26 日至 12 月 6 日（6 月 9 日至 11 月 22 日因建设单位补充资料暂停审计），对深圳大鹏半岛国家地质公园揭牌开园工程项目竣工决算进行了审计，对重要事项进行了必要的延伸和追溯。深圳市建筑工务署工程管理中心、深圳大鹏半岛国家地质公园管理处及有关单位对其提供的财务会计资料以及其他相关资料的真实性和完整性负责。深圳市审计局政府投资审计专业局的责任是依法独立实施审计并出具审计报告。

## 一、基本情况

### （一）项目基本情况。

深圳大鹏半岛国家地质公园揭牌开园工程项目经市发展改革委批复项目总概算（深发改〔2009〕1806 号），项目总概算为 22,247.16 万元，资金来源为市政府投资。主要建设内容为建筑物工程，园林景观、绿化、登山步道工程，安装工程，博物馆布展工程。

该项目建设单位为深圳大鹏半岛国家地质公园管理处和深圳市建筑工务署工程管理中心。经公开招标，由广东十六冶建设有限公司、河南翰墨园林工程有限公司等单位负责施工，设计单位为深圳市北林苑景观及建筑规划设计院有限公司、香港华艺设计顾问（深圳）有限公司等，监理单位为深圳市中行建设监理有限公司。该项目于 2010 年 5 月 28 日开工，2013 年 11 月 1 日通

过竣工验收。

## （二）实施审计的基本情况。

本次竣工决算审计采用送达审计的方式，审核该项目基本建设程序情况、招投标情况、合同执行情况、财务收支情况、待摊投资的列支内容和分摊的真实性、合法性，归集项目的建设总成本，通过检查和审核相关资料得出审计结论，并分析和评价项目建设实施、财务管理状况，对发现的问题提出改进意见。

## 二、审计结果和审计评价

### （一）审计结果。

该项目竣工决算送审金额为 210,688,284.64 元，经审计，审定金额为 205,487,216.04 元，核减金额为 5,201,068.60 元，核减率为 2.47%（详见附件）。其中本次审计送审金额为 18,080,681.99 元，审定金额为 18,013,740.49 元，核减金额为 66,941.50 元。

截至 2017 年 5 月 12 日，该项目实际收到建设资金为 200,384,899.82 元，资金来源为市政府投资，其中财政直接支付资金为 195,692,621.13 元；财政拨入建设单位前期费用为 4,692,278.69 元（其中深圳市建筑工务署工程管理中心拨入 1,199,078.69 元，深圳大鹏半岛国家地质公园管理处拨入 3,493,200.00 元）。审定交付使用资产为 205,487,216.04 元。项目计划投资总额为 22,247.16 万元，实际完成投资总额为 20,548.72 万元，结余计划投资为 1,698.44 万元。深圳市建筑

工务署工程管理中心收到前期费用拨款为 1,199,078.69 元，支出前期费用为 1,107,562.69 元，结余资金为 91,516.00 元。深圳大鹏半岛国家地质公园管理处收到前期费用拨款为 3,493,200.00 元，支出前期费用为 1,995,998.00 元，结余资金为 1,497,202.00 元，已上缴财政。

## （二）跟踪审计情况。

该项目已完成预算（标底）审计报告 6 项，合计送审金额为 228,663,884.22 元，审定金额为 201,505,910.36 元，核减金额为 27,157,973.86 元；完成结算审计报告 8 项，合计送审金额为 192,607,602.65 元，审定金额为 187,473,475.55 元，核减金额为 5,134,127.10 元。

建设单位已根据出具的审计报告调整了工程结算造价。

## （三）审计评价。

审计结果表明，建设单位在项目管理方面，能依法招标确定施工、设计、监理单位，工程资料较齐全，但存在个别工程合同工期未有效执行的问题；在财务管理及会计核算方面，所披露的会计信息基本真实地反映了建设资金的来源和运用情况，但存在未在规定时限内报审项目竣工决算的问题。

## 三、审计发现的主要问题及建议

### （一）个别工程合同工期未有效执行。

经审计，发现个别工程合同工期未有效执行，如景观绿化工程合同工期为 253 日历天，实际开工日期为 2011 年 4 月 13

日，竣工验收日期为 2012 年 12 月 26 日，工期为 624 天，超合同工期 371 天，主要因两条登山道的验收被推迟与在景观绿化工程承包范围内加建永久性卫生间等原因导致工期延误；博物馆展陈工程合同约定工期 213 天，实际开工日期为 2011 年 11 月 1 日，竣工验收日期为 2013 年 11 月 1 日，超合同工期 519 天。主要原因是①博物馆展陈工程须围绕标本（展品）开展，因标本搜集项目投资规模的调整导致原计划推迟，博物馆展陈工程因此而延期竣工；②展陈工程工艺繁杂、工序反复次数较多；③工程变更较多，变更材料大量需定制及订货；④多媒体制作专业强，专家要求试运行半年以上再进行竣工验收等。该问题已在我局出具的结算审计报告（深审政投报〔2016〕331 号和深审政投报〔2016〕132 号）中反映。建设单位应加强工期控制管理，确保政府的投资计划按合同工期完成，尽可能保证工程早日完工发挥投资效益。

## （二）建设单位未在规定时限内报审项目竣工决算。

经审计，发现该项目于 2013 年 11 月通过竣工验收，建设单位于 2017 年 5 月报送项目竣工决算审计，违反了《深圳经济特区政府投资项目审计监督条例》第二十八条“建设、施工等与项目建设相关的单位，应当在项目完成竣工验收之日起九十日内，向审计机关提交下列资料：……（三）工程竣工决算报表；（四）与项目竣工决算审计相关的其他资料”的规定。

建设单位应严格遵守《深圳经济特区政府投资项目审计监

督条例》的相关规定，在项目竣工完成验收之日起九十日内送审竣工决算。

#### 四、其他需要说明的事项

建设单位深圳市建筑工务署工程管理中心应按照《深圳经济特区政府投资项目管理条例》第四十条规定，及时将项目截至2017年5月12日的拨款结余资金91,516.00元按照有关规定办理结余资金相关手续。

对本次审计发现的问题，请建设单位自收到本报告之日起九十日内，将整改情况书面报告深圳市审计局政府投资审计专业局。

本报告及有关整改情况随后将以适当方式公告。



附件

## 深圳大鹏半岛国家地质公园揭牌开园工程项目 建设成本竣工决算审计汇总表

单位：人民币（元）

序号	单项名称	送审金额	审定金额	核减额	审计报告号	备注
一	建筑安装工程投资					
1	深圳大鹏半岛国家地质公园揭牌开园建设项目房屋建筑施工总承包合同	56,273,200.85	55,533,911.37	739,289.48	深审政投报[2015]682号	深圳市建筑工务署工程管理中心
2	深圳大鹏半岛国家地质公园揭牌开园建设项目幕墙工程施工合同	19,551,590.14	19,136,328.62	415,261.52	深审政投报[2013]344号	深圳市建筑工务署工程管理中心
3	深圳大鹏半岛国家地质公园揭牌开园建设项目电梯设备安装合同	148,000.00	148,000.00	0	深审政投报[2015]340号	深圳市建筑工务署工程管理中心
4	深圳大鹏半岛国家地质公园揭牌开园建设项目景观绿化工程合同	78,213,415.63	75,037,940.08	3,175,475.55	深审政投报[2016]331号	深圳市建筑工务署工程管理中心
5	深圳大鹏半岛国家地质公园揭牌开园建设项目装饰装修工程合同	13,479,592.83	13,354,212.61	125,380.22	深审政投报[2013]644号	深圳市建筑工务署工程管理中心
6	深圳大鹏半岛国家地质公园揭牌开园建设项目10KV架空线路迁改工程合同	675,833.00	675,833.00	0	深审政投报[2014]326号	深圳市建筑工务署工程管理中心
7	博物馆展陈工程	22,863,842.20	22,185,121.87	678,720.33	深审政投报[2016]132号	

	深圳市建筑工务署工程管理中心建安工程小计	168,341,632.45	163,886,225.68	4,455,406.77		
	深圳大鹏半岛国家地质公园管理处建安工程小计	22,863,842.20	22,185,121.87	678,720.33		
	建筑安装工程投资小计	191,205,474.65	186,071,347.55	5,134,127.10		
二	设备投资					
1	深圳大鹏半岛国家地质公园揭牌开园建设项目电梯设备供货合同	852,000.00	852,000.00	0	深审政投报 [2015]340 号	深圳市建筑工务署工程管理中心
2	理光复印机	24,993.00	24,993.00	0		
3	松下传真机2台	5,328.00	5,328.00	0		
4	惠普扫描仪	1,600.00	1,600.00	0		
5	海尔1.5匹单冷挂式空调2台、海尔2匹单冷挂式空调1台、海尔3匹冷暖柜式空调2台	17,228.00	17,228.00	0		
6	EPSON激光打印机、DELL电脑4台	32,894.00	32,894.00	0		
7	江淮中巴车	343,000.00	343,000.00	0		
8	think pad笔记本电脑	11,000.00	11,000.00	0		
9	索尼投影仪、索尼100寸电动幕布	17,190.00	17,190.00	0		
	深圳市建筑工务署工程管理中心设备投资小计	852,000.00	852,000.00	0		
	深圳大鹏半岛国家地质公园管理处设备投资小计	453,233.00	453,233.00	0		
	设备投资小计	1,305,233.00	1,305,233.00	0		
三	待摊投资					
1	深圳大鹏半岛国家地质公园揭牌开园建设项目施工图审查合同	347,776.00	347,776.00	0	深审政投报 [2015]340 号	深圳市建筑工务署工程管理中心
2	深圳大鹏半岛国家地质公园揭牌开园建设项目造价咨询合同	796,155.22	796,155.22	0		深圳市建筑工务署工程管理中心
3	地质遗迹勘察和申报国家地质公园材	1,306,800.00	1,306,800.00	0		



	料编制咨询服务费					
4	地质遗迹保护区管理范围界桩勘定工程造价咨询费	4,380.00	4,380.00	0		
5	地质遗迹保护区管理范围界桩勘定工程结算审核	2,451.00	2,451.00	0		
6	深圳大鹏半岛国家地质公园揭牌开园建设项目施工监理合同	2,582,892.00	2,582,892.00	0		深圳市建筑工务署工程管理中心
7	揭牌开园建设项目勘察监理费	25,280.00	25,280.00	0		
8	地质遗迹保护区管理范围界桩堪定监理费	48,280.00	48,280.00	0		
9	博物馆展陈工程施工监理费	346,087.90	346,087.90	0		
10	深圳大鹏半岛国家地质公园揭牌开园建设项目 1:200 数字化地形测量及土方计算	29,744.00	29,744.00	0	深审政投报 [2014]560 号	深圳市建筑工务署工程管理中心
11	水土保持方案设计编制及配套服务	280,000.00	280,000.00	0		
12.1	深圳大鹏半岛国家地质公园揭牌开园建设项目设计合同及补充协议	2,409,200.00	2,409,200.00	0		深圳市建筑工务署工程管理中心
12.2	深圳大鹏半岛国家地质公园揭牌开园建设项目设计合同及补充协议	1,938,000.00	1,938,000.00	0		
13	深圳大鹏半岛国家地质公园揭牌开园建设项目设计合同补充协议书(二)	588,080.00	588,080.00	0		深圳市建筑工务署工程管理中心
14	深圳大鹏半岛国家地质公园揭牌开园建设项目 10KV 外线工程设计合同	63,742.65	63,742.65	0		深圳市建筑工务署工程管理中心
15	深圳大鹏半岛国家地质公园揭牌开园建设工程博物馆安防系统设计合同	50,000.00	50,000.00	0	深审政投报 [2015]340 号	深圳市建筑工务署工程管理中心
16	大鹏半岛国家地质公园揭牌开园建设项目景观大道半山平台边坡地质灾害治理工程设计合同	55,000.00	55,000.00	0		深圳市建筑工务署工程管理中心
17	揭牌开园建设项目设计落标补偿费	100,000.00	100,000.00	0		
18	揭牌开园建设项目设计落标补偿费	100,000.00	100,000.00	0		

19	地质遗迹保护区管理范围界桩勘定工程设计费	42,200.00	42,200.00	0		
20	地质公园总体规划修编	736,000.00	736,000.00	0		
21	地质公园总体规划修编落标补偿费	50,000.00	50,000.00	0		
22	地质公园总体规划修编落标补偿费	50,000.00	50,000.00	0		
23	鹿咀片区详规及博物馆选址研究设计费	98,000.00	98,000.00	0		
24	揭牌开园建设项目勘察招标代理费	3,000.00	3,000.00	0		
25	揭牌开园建设项目设计招标代理费	45,760.00	45,760.00	0		
26	地质遗迹保护区管理范围界桩勘定工程施工招标代理费	18,680.00	16,656.00	2,024.00		
27	地质公园总体规划修编招标代理费	11,040.00	11,040.00	0		
28	博物馆展陈工程施工招标代理费	66,480.00	61,246.00	5,234.00		
29	钢结构检测合同	76,528.00	76,528.00	0	深审政投报 [2014]560 号	深圳市建筑工务 署工程管理中心
30	通风空调与电气系统节能检测合同	46,080.00	46,080.00	0	深审政投报 [2014]560 号	深圳市建筑工务 署工程管理中心
31	深圳大鹏半岛国家地质公园项目岩土工程勘察	632,100.00	632,100.00	0		深圳市建筑工务 署工程管理中心
32	工程安全监督费	168,298.00	168,298.00	0		深圳市建筑工务 署工程管理中心
33	防雷检测费	8,832.00	8,832.00	0		深圳市建筑工务 署工程管理中心
34	揭牌开园建设项目地震安全性评价及配套服务费	118,000.00	118,000.00	0		
35	博物馆展厅项目合作协议费	98,000.00	98,000.00	0		
36	地质公园项目建议书及配套服务费	187,000.00	134,000.00	53,000.00		
37	博物馆建设项目使用林地可行性报告编制费	80,000.00	80,000.00	0		

38	揭牌开园建设项目可行性研究报告编制及配套服务费	272,000.00	272,000.00	0		
39	揭牌开园建设项目环境影响评估报告书编制及配套服务费	180,000.00	178,000.00	2,000.00		
40	揭牌开园建设项目地质灾害评估报告编制及配套服务费	382,000.00	382,000.00	0		
41	森林植被恢复费	240,500.00	240,500.00	0		
42	人防易地建设费	216,000.00	216,000.00	0		
43	地质遗迹保护区管理范围界桩勘定工程招标专家费	1,600.00	1,600.00	0		
44	地质遗迹保护区管理范围界桩勘定工程施工费	857,150.38	852,466.88	4,683.50		
45	博物馆展陈工程招标投标交易服务费	30,420.00	30,420.00	0		
46	博物馆展陈工程施工安全监督费	22,533.00	22,533.00	0		
47	博物馆展陈工程支付保函手续费	11,140.06	11,140.06	0		
48	办公用桌椅、会议桌、器械柜、文件柜	20,328.00	20,328.00	0		
49	工程招标投标交易服务费	228,549.00	228,549.00	0		深圳市建筑工务署工程管理中心
50	博物馆展陈工程专家顾问费用	160,988.38	160,988.38	0		
51	博物馆布展设计论证专家费用	67,079.90	67,079.90	0		
52	博物馆无信息价预算专家评审费	58,988.00	58,988.00	0		
53	博物馆展陈工程专家验收会费用	13,357.85	13,357.85	0		
54	博物馆展陈工程施工招标专家评审费	20,900.00	20,900.00	0		
55	地质公园总体规划修编专家咨询费	16,000.00	16,000.00	0		
56	专家评审费	20,950.00	20,950.00	0		深圳市建筑工务署工程管理中心
57	地质公园总体规划修编专家评审费用	48,207.74	48,207.74	0		
58.1	建设单位管理费--深圳大鹏半岛国家地质公园管理处	1,329,197.05	1,329,197.05	0		
58.2	建设单位管理费--深圳市建筑工务署	458,805.84	458,805.84	0		深圳市建筑工务

	工程管理中心					署工程管理中心
59	银行存款利息	-88,984.98	-88,984.98	0		
	深圳市建筑工务署工程管理中心待摊投资小计	8,562,732.71	8,562,732.71	0		
	深圳大鹏半岛国家地质公园管理处待摊投资小计	9,614,844.28	9,547,902.78	66,941.50		
	待摊投资小计	18,177,576.99	18,110,635.49	66,941.50		
	深圳市建筑工务署工程管理中心合计	177,756,365.16	173,300,958.39	4,455,406.77		
	深圳大鹏半岛国家地质公园管理处合计	32,931,919.48	32,186,257.65	745,661.83		
	合 计	210,688,284.64	205,487,216.04	5,201,068.60		