

深圳市审计局

审计报告

深审政投报〔2017〕356号

被审计单位： 深圳市交通公用设施建设中心

审计项目： 2015年交通拥堵综合治理项目（大鹏新区）

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 10 月 9 日至 11 月 17 日，对 2015 年交通拥堵综合治理项目（大鹏新区）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。深圳市交通公用设施建设中心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。

2015 年交通拥堵综合治理项目（大鹏新区）工程项目经发展改革委批复项目总概算（深发改〔2015〕1517 号），概算总投资 2501 万元，资金来源为市财政拨款。主要建设内容为交通设施完善工程、交通整治工程。

该项目建设单位为深圳市交通公用设施建设中心。经公开招标，施工中标单位为深圳市美加达公路工程有限公司，设计中标单位为深圳市市政设计研究院有限公司，监理中标单位为深圳市天创健建设监理咨询有限公司。该项目于 2015 年 12 月开工，2016 年 3 月通过竣工验收，验收合格。

（二）实施审计的基本情况。

该项目竣工决算审计采用送达审计的方式，在建设单位审核的工程结算基础上，重点审查该项目建安工程结算，审核该项目履行基本建设程序情况、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，检查项目投资完成的总体情况，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 22,771,928.12 元，经审计，审定金额为 21,899,037.92 元，核减金额为 872,890.20 元，核减率为 3.83%（详见附件）。其中建安工程结算送审金额为 21,129,034.12 元，审定金额为 20,275,564.00 元，核减金额为 853,470.12 元。

截至 2017 年 6 月 30 日，该项目实际收到建设资金 18,022,174.94 元，资金来源为市政府拨款。审定交付使用资产为 21,899,037.92 元。该项目计划投资总额为 2501 万元，实际完成投资总额 2189.90 万元，结余投资 311.1 万元。

（二）审计评价。

审计结果表明，建设单位在项目管理方面，基本能够按照基建程序实施并管理项目，依法招标确定工程施工，工程资料较齐全；在财务管理及会计核算方面，会计资料较完整，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

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 2016 年 3 月通过竣工验收，建设单位于 2017 年 10 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：（一）本条例第二十一条规定的资料；（二）竣工资料，包括工程竣工图、竣工验收报告；（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。

对本次审计发现的问题，请深圳市交通公用设施建设中心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。

本报告及相关整改情况随后将以适当方式公告。

附件：2015 年交通拥堵综合治理项目（大鹏新区）工程项目建设成本决算审计汇总表



附件

2015 年交通拥堵综合治理项目（大鹏新区）工程项目 建设成本决算审计汇总表

单位：人民币（元）

序号	单项工程名称	送审金额	审定金额	核减金额	备注
一	建安工程投资	21,129,034.12	20,275,564.00	853,470.12	
1	主体建安工程	21,129,034.12	20,275,564.00	853,470.12	
二	待摊投资	1,642,894.00	1,623,473.92	19,420.08	
1	监理费	536,851.00	536,851.00	-	
2	可行性研究报告编制费和设计费	652,600.00	652,600.00	-	
3	勘察费	174,000.00	154,579.92	19,420.08	
4	造价咨询服务费	177,200.00	177,200.00	-	
5	施工图审查费	49,003.00	49,003.00	-	
6	招标交易服务费	53,240.00	53,240.00	-	
	合 计	22,771,928.12	21,899,037.92	872,890.20	