

# 深圳市审计局

## 审计报告

深审政投报〔2017〕355号

被审计单位： 深圳市交通公用设施建设中心

审计项目： 2014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21日，对2014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。

2014年交通拥堵综合治理项目经市发展改革委（深发改〔2014〕1292号）批复项目总概算，项目投资总概算为67,524万元，共205个子项目，主要建设内容为公交设施提升、慢行设施改善、拥堵路段及节点改造、重点拥堵片区整治以及执法设施保障五大类，资金来源为市财政拨款。本次审计的新大路、新东路、水头路、富民路、地质公园路、葵涌官湖高架桥周边道路等6个交通整治工程项目均位于大鹏新区，项目投资情况如下表：

序号	项目名称	项目投资概算	开工时间	竣工验收时间
1	新大路交通整治工程	968.95万	2014年10月	2015年1月
2	新东路交通整治工程	178.10万	2014年10月	2015年1月
3	水头路交通整治工程	619.83万	2014年10月	2015年1月
4	富民路交通整治工程	387.92万	2014年10月	2015年1月
5	地质公园路交通整治工程	96.77万	2014年10月	2015年1月
6	葵涌官湖高架桥周边道路交通整治工程	169.80万	2014年10月	2015年1月
	合计	2,421.37万元		

本次审计的6个交通整治工程项目，建设单位为深圳市交通

公用设施建设中心。根据市政府《关于研究深圳市交通拥堵综合治理和深南大道交通改善方案的会议纪要》(2014年4月76号)精神,新大路、水头路交通整治工程由建设单位在招标产生的2013-2015年度交通综合零星工程中标单位中,抽签确定施工、设计、监理单位,施工中标单位为深圳市交运工程集团有限公司、联建建设工程有限公司,设计中标单位为深圳市新城市规划建筑设计有限公司、湖南大学设计研究院有限公司,监理中标单位为深圳市恒浩建工程项目管理有限公司、深圳市建艺国际工程顾问有限公司;新东路、富民路、地质公园路、葵涌官湖高架桥周边道路交通整治工程经公开招标,施工中标单位为中核华泰建设有限公司,设计中标单位为中信建筑设计研究总院有限公司,监理中标单位为深圳市鲁班建设监理有限公司。

## (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,在建设单位审核的工程结算基础上,重点审计新大路交通整治工程等建安工程结算,审核该项目招投标情况、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。



本次竣工决算审计的 6 个项目送审金额合计为 18,929,345.17 元,经审计,审定金额合计为 18,309,081.93 元,审计核减金额合计为 620,263.24 元,核减率为 3.28% (详见附件)。其中新大路等 6 个交通整治工程建安工程结算送审金额为 17,175,200.17 元,审定金额为 16,587,475.53 元,核减金额为 587,724.64 元,核减率为 3.42%,具体如下:

序号	项目	送审金额	审定金额	核减额	核减率
1	新大路交通整治工程	7,718,271.78	7,436,667.87	281,603.91	3.65%
2	新东路交通整治工程	1,395,429.39	1,371,533.87	23,895.52	1.71%
3	水头路交通整治工程	4,739,717.49	4,596,082.27	143,635.22	3.03%
4	富民路交通整治工程	3,091,422.24	2,973,742.23	117,680.01	3.81%
5	地质公园路交通整治工程	741,894.33	719,391.12	22,503.21	3.03%
6	葵涌官湖高架桥周边道路交通整治工程	1,242,609.94	1,211,664.57	30,945.37	2.49%
	合计	18,929,345.17	18,309,081.93	620,263.24	3.28%

截至 2017 年 6 月 30 日,本次审计的 6 个项目实际共收到建设资金 14,992,990.44 元,资金来源为市财政拨款。审定交付使用资产共计 18,309,081.93 元,结余投资合计 590.46 万元。具体情况如下:

序号	项目名称	实际收到建设资金(元)	项目投资概算	实际完成投资	结余计划投资
1	新大路交通整治工程	5,996,708.18	968.95 万元	743.67 万元	225.28 万元
2	新东路交通整治工程	1,110,094.48	178.10 万元	137.15 万元	40.95 万元
3	水头路交通整治工程	3,814,763.40	619.83 万元	459.61 万元	160.22 万元
4	富民路交通整治工程	2,412,085.86	387.92 万元	297.37 万元	90.55 万元
5	地质公园路交通整治工程	602,176.68	96.77 万元	71.94 万元	24.83 万元
6	葵涌官湖高架桥周边道路交通整治工程	1,057,161.84	169.80 万元	121.17 万元	48.63 万元
	合计	14,992,990.44	2,421.37 万元	1,830.91 万元	590.46 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,依法确定工程施工单位,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2015年10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及时送审竣工决算，避免类似情况再次发生。

本报告及相关整改情况随后将以适当方式公告。

附件：2014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



2017年12月12日



附件 1

## 2014 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	17,175,200.17	16,587,475.53	587,724.64	
1	新大路交通整治工程	7,097,444.78	6,828,381.67	269,063.11	
2	新东路交通整治工程	1,240,749.39	1,219,388.35	21,361.04	
3	水头路交通整治工程	4,321,720.49	4,186,107.27	135,613.22	
4	富民路交通整治工程	2,762,529.24	2,650,371.15	112,158.09	
5	地质公园路交通整治工程	657,566.33	636,565.56	21,000.77	
6	葵涌官湖高架桥周边道路交通整治工程	1,095,189.94	1,066,661.53	28,528.41	
二	待摊投资	1,754,145.00	1,721,606.40	32,538.60	
1	新大路交通整治工程	620,827.00	608,286.20	12,540.80	
2	新东路交通整治工程	154,680.00	152,145.52	2,534.48	
3	水头路交通整治工程	417,997.00	409,975.00	8,022.00	
4	富民路交通整治工程	328,893.00	323,371.08	5,521.92	
5	地质公园路交通整治工程	84,328.00	82,825.56	1,502.44	
6	葵涌官湖高架桥周边道路交通整治工程	147,420.00	145,003.04	2,416.96	
三	合计	18,929,345.17	18,309,081.93	620,263.24	
1	新大路交通整治工程	7,718,271.78	7,436,667.87	281,603.91	
2	新东路交通整治工程	1,395,429.39	1,371,533.87	23,895.52	
3	水头路交通整治工程	4,739,717.49	4,596,082.27	143,635.22	
4	富民路交通整治工程	3,091,422.24	2,973,742.23	117,680.01	
5	地质公园路交通整治工程	741,894.33	719,391.12	22,503.21	
6	葵涌官湖高架桥周边道路交通整治工程	1,242,609.94	1,211,664.57	30,945.37	

附件 2

## 2014 年交通拥堵综合治理项目（大鹏新区） 新大路交通整治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	7,097,444.78	6,828,381.67	269,063.11	
1	主体建安工程	7,097,444.78	6,828,381.67	269,063.11	
二	待摊投资	620,827.00	608,286.20	12,540.80	
1	监理费	209,929.00	209,929.00	-	
2	设计费	288,700.00	288,700.00	-	
3	可行性研究报告编制费	21,117.00	21,117.00	-	
4	工程造价咨询费	82,316.00	69,775.20	12,540.80	
5	施工图审查费	18,765.00	18,765.00	-	
	合 计	7,718,271.78	7,436,667.87	281,603.91	

## 附件 3

## 2014 年交通拥堵综合治理项目（大鹏新区） 新东路交通整治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	1,240,749.39	1,219,388.35	21,361.04	
1	主体建安工程	1,240,749.39	1,219,388.35	21,361.04	
二	待摊投资	154,680.00	152,145.52	2,534.48	
1	监理费	41,383.00	41,383.00	-	
2	设计费	60,500.00	60,500.00	-	
3	可行性研究报告编制费	3,882.00	3,882.00	-	
4	工程造价咨询费	16,472.00	13,937.52	2,534.48	
5	施工图审查费	3,930.00	3,930.00	-	
6	招标代理费	28,513.00	28,513.00	-	
	合 计	1,395,429.39	1,371,533.87	23,895.52	



## 附件 4

## 2014 年交通拥堵综合治理项目（大鹏新区） 水头路交通整治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	4,321,720.49	4,186,107.27	135,613.22	
1	主体建安工程	4,321,720.49	4,186,107.27	135,613.22	
二	待摊投资	417,997.00	409,975.00	8,022.00	
1	监理费	143,067.00	143,067.00	-	
2	设计费	194,400.00	194,400.00	-	
3	可行性研究报告编制费	13,508.00	13,508.00	-	
4	工程造价咨询费	54,386.00	46,364.00	8,022.00	
5	施工图审查费	12,636.00	12,636.00	-	
	合 计	4,739,717.49	4,596,082.27	143,635.22	

## 附件 5

## 2014 年交通拥堵综合治理项目（大鹏新区） 富民路交通整治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	2,762,529.24	2,650,371.15	112,158.09	
1	主体建安工程	2,762,529.24	2,650,371.15	112,158.09	
二	待摊投资	328,893.00	323,371.08	5,521.92	
1	监理费	90,134.00	90,134.00	-	
2	设计费	125,700.00	125,700.00	-	
3	可行性研究报告编制费	8,454.00	8,454.00	-	
4	工程造价咨询费	34,936.00	29,414.08	5,521.92	
5	施工图审查费	8,170.00	8,170.00	-	
6	招标代理费	61,499.00	61,499.00	-	
	合 计	3,091,422.24	2,973,742.23	117,680.01	

附件 6

## 2014 年交通拥堵综合治理项目（大鹏新区） 地质公园路交通整治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	657,566.33	636,565.56	21,000.77	
1	主体建安工程	657,566.33	636,565.56	21,000.77	
二	待摊投资	84,328.00	82,825.56	1,502.44	
1	监理费	22,484.00	22,484.00	-	
2	设计费	32,800.00	32,800.00	-	
3	可行性研究报告编制费	2,109.00	2,109.00	-	
4	工程造价咨询费	9,289.00	7,786.56	1,502.44	
5	施工图审查费	2,132.00	2,132.00	-	
6	招标代理费	15,514.00	15,514.00	-	
	合 计	741,894.33	719,391.12	22,503.21	



附件 7

## 2014 年交通拥堵综合治理项目（大鹏新区）葵涌官湖高架桥周边 道路交通整治工程项目建设成本决算审计汇总表

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				
1	主体建安工程	1,095,189.94	1,066,661.53	28,528.41	
二	待摊投资	1,095,189.94	1,066,661.53	28,528.41	
1	监理费	147,420.00	145,003.04	2,416.96	
2	设计费	39,453.00	39,453.00	-	
3	可行性研究报告编制费	57,600.00	57,600.00	-	
4	工程造价咨询费	3,701.00	3,701.00	-	
5	施工图审查费	15,742.00	13,325.04	2,416.96	
6	招标代理费	3,744.00	3,744.00	-	
	合 计	27,180.00	27,180.00	-	
		1,242,609.94	1,211,664.57	30,945.37	

单位：人民币（元）