

深圳市审计局

审计报告

深审政投报〔2017〕349号

被审计单位： 深圳市公园管理中心

审计项目： 地铁9号线西延线笔架山公园停车场绿化迁
移工程项目决算

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，深圳市审计局政府投资审计专业局成立审计组，自 2017 年 8 月 8 日至 10 月 20 日（9 月 6 日至 30 日因建设单位补充资料暂停审计），对地铁 9 号线西延线笔架山公园停车场绿化迁移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。深圳市公园管理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。

地铁 9 号线西延线笔架山公园停车场绿化迁移工程经市发展改革委批复项目总概算（深发改〔2016〕560 号），项目投资总概算为 224 万元，项目建设资金由前海管理局承担，由市财政委在前海管理局土地出让收入中直接扣除，注入市地铁集团。项目主要建设内容包括：迁移 918 株乔木至部九窝，运距约 25 公里；场内迁移灌木 45 株、草皮 300 平方米、花卉 8500 平方米；清除杂草、平整场地 12645 平方米等工程。

该项目建设单位为深圳市城管局，由深圳市公园管理中心负责建设实施。经公开招标，施工中标单位为深圳市德达园林绿化有限公司。设计单位为深圳市园林设计装饰工程有限公司（后更名为深圳园林股份有限公司），监理单位为深圳市恒浩建工程项目管理有限公司。该项目于 2016 年 7 月开工，同年 11 月通过竣

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，在建设单位审核的工程结算基础上，重点审计该项目主体建安工程投资结算，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 2,088,509.53 元，经审计，审定金额为 2,088,509.53 元，无核减（详见附件）。其中主体建安工程结算送审金额为 1,924,442.40 元，经审计，审定金额为 1,924,442.40 元，无核减。

截至 2017 年 5 月 5 日，该项目实际收到建设资金 1,521,590.00 元，资金来源为深圳市地铁集团有限公司拨款。审定待核销基建支出 2,088,509.53 元。该项目计划投资总额为 224 万元，实际完成投资总额为 208.85 万元，结余计划投资 15.15 万元。

（二）审计评价。

审计结果表明，建设单位在项目管理方面，依法招标确定工

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。

本报告随后将以适当方式公告。



附件

地铁9号线西延线笔架山公园停车场绿化迁移工程项目 建设成本决算审计汇总表

单位：人民币（元）

序号	单项名称	送审金额	审定金额	核减额	备注
一	待核销基建支出:	2,088,509.53	2,088,509.53	0.00	
1	绿化迁移工程	1,924,442.40	1,924,442.40	0.00	
2	预算编制费	5,314.00	5,314.00	0.00	
3	设计费	81,082.73	81,082.73	0.00	
4	施工招标代理费	15,174.76	15,174.76	0.00	
5	施工招投标交易服务费	5,000.00	5,000.00	0.00	
6	工程结算审核费	5,114.00	5,114.00	0.00	
7	财务决算审计费	3,851.00	3,851.00	0.00	
8	监理费	49,000.00	49,000.00	0.00	
9	利息收入冲减建设成本	-469.36	-469.36	0.00	
	合计	2,088,509.53	2,088,509.53	0.00	