

深圳市审计局

审计报告

深审政投报〔2017〕348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-南山人民医院周边交通整治工程项目竣工决算

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 8 月 24 日至 9 月 25 日，对 2014 年交通拥堵综合治理项目-南山人民医院周边交通整治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-南山人民医院周边交通整治工程项目经市发展和改革委员会批复项目概算（深发改〔2014〕1292 号），项目投资概算为 938.99 万元，资金来源为市政府投资，主要建设内容为南山人民医院周边交通设施工程。

该项目建设单位为深圳市交通运输委员会，由深圳市交通公用设施建设中心负责建设实施。根据 2014 年 4 月 14 日《市政府办公会议纪要》（76）号精神，建设单位在 2013 年-2015 年度深圳市交通综治零星工程中标单位中自行抽签确定设计、施工、监理单位，施工由深圳市粤通建设工程有限公司负责实施，设计由深圳市全达市政工程设计有限公司负责实施，监理由深圳市邦迪工程顾问有限公司负责实施。该项目于 2014 年 11 月 11 日开工，2015 年 2 月 8 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，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结算，审核该项目履行基本建设程序情况、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 2,205,471.84 元，经审计，审定金额为 2,165,981.28 元，核减金额为 39,490.56 元，核减率为 1.79%（详见附件）。其中建安工程送审金额为 1,693,763.73 元，审定金额为 1,655,662.08 元，核减金额为 38,101.65 元。

截至 2016 年 7 月 31 日，该项目实际收到建设资金 1,915,390.05 元，资金来源为市财政拨款。审定交付使用资产 2,165,981.28 元。项目概算投资总额为 938.99 万元，实际完成投资总额为 216.60 万元，结余投资 722.39 万元，结余原因为根据《南山区人民政府关于暂缓南山大道人行天桥建设事宜的函》的要求，建设单位取消对跨南山大道南山医院人行天桥工程的建设。

（二）审计评价。

审计结果表明，建设单位在项目管理方面，依法确定工程施工、设计、监理单位，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，但存在超付个别单项费用和未在规定时间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）超付个别单项费用。

经审计，发现该项目监理费审定金额为 57,300.00 元，建设单位已支付 59,621.00 元，超付费用 2,321.00 元。

建设单位应将上述超付款项 2,321.00 元于三个月内收回，并将款项收回情况及时书面报我局。

（二）未在规定时间内报审项目竣工决算。

经审计，发现该项目于 2015 年 2 月通过竣工验收，建设单位于 2017 年 8 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。

四、其他需要说明的事项

该项目应收回超付款 2,321.00 元，建设单位应按照《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：2014年交通拥堵综合治理项目-南山人民医院周边交通整治工程项目建设成本竣工决算审计汇总表



附件

2014年交通拥堵综合治理项目-南山人民医院周边 交通整治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	备注
一	建安工程投资:	1,693,763.73	1,655,662.08	38,101.65	
1	南山人民医院周边交通整治工程	1,693,763.73	1,655,662.08	38,101.65	
二	待摊投资	511,708.11	510,319.20	1,388.91	
1	勘察设计费	373,100.00	373,100.00	0.00	
2	监理费	58,688.91	57,300.00	1,388.91	
3	造价咨询费	79,919.20	79,919.20	0.00	
	合计	2,205,471.84	2,165,981.28	39,490.56	