

# 深圳市审计局

# 审计报告

深审政投报〔2017〕294号

被审计单位： 深圳市龙华区民治街道水务管理中心

审计项目： 深圳市宝安区民治街道沙吓村泵站及收集管  
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 28 日至 10 月 12 日，对深圳市宝安区民治街道沙吓村泵站及收集管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。深圳市龙华区民治街道水务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。

深圳市宝安区民治街道沙吓村泵站及收集管工程项目经市发展和改革委员会批复项目总概算（深发改〔2012〕9 号文），项目投资总概算为 620 万元，资金来源为市水务发展专项资金。主要建设内容为新建排涝泵站 1 座，设计流量为 1.2 立方米/秒，包括收集管、进水池、进水流道、泵房、自流涵及出水系统等工程。

该项目建设单位为深圳市水务局，由深圳市龙华区民治街道水务管理中心负责建设实施。经公开招标，工程施工中标单位为深圳市水利土木建筑工程有限公司。设计单位为深圳市广汇源水利勘测设计有限公司，监理单位为深圳市天创健建设监理咨询有限公司。项目于 2013 年 1 月开工，2015 年 4 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，审计过程中审核

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 4,614,529.18 元，经审计，审定金额为 4,566,155.54 元，审计核减金额为 48,373.64 元，核减率为 1.05%（详见附件）。本次审计送审金额为 432,889.25 元，审定金额为 432,889.25 元，无核减。

截至 2017 年 7 月 31 日，该项目实际收到建设资金 4,249,976.25 元，资金来源为市财政拨款。审定交付使用资产 4,566,155.54 元。项目计划投资总额为 620 万元，实际完成投资总额为 456.62 万元，结余计划投资 163.38 万元。结余的主要原因是建安工程费用和预备费结余。

### （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。但存在建安工程结算价超合同价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）建安工程结算价超合同价。

经审计，发现该项目建安工程合同价为 358.00 万元，结算审定价为 413.33 万元，结算审定价超合同价 55.33 万元，超幅为 15.46%。超合同价的主要原因是土建部分增加造价约 2.68 万元；收集管部分增加造价约 27.53 万元；变更及签证部分增加造价约 25.12 万元。

上述问题已在《关于深圳市宝安区民治街道沙吓村泵站及收集管工程项目建安工程结算的审计报告》（深审政投报〔2015〕606 号）中反映。建设单位应加强管理，完善工程前期设计准备工作，提高合同内容的准确度和全面性以提高合同质量，加强项目投资控制。

#### （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 4 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。

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

## 深圳市宝安区民治街道沙吓村泵站及收集管工程项目 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：	4,181,639.93	4,133,266.29	48,373.64	
1	主体建安工程	4,181,639.93	4,133,266.29	48,373.64	深审政投报 〔2015〕606号
二	待摊投资：	432,889.25	432,889.25	0.00	
1	勘察设计费	225,900.00	225,900.00	0.00	
2	地基承载检测费	23,424.00	23,424.00	0.00	
3	变形监测费	48,012.25	48,012.25	0.00	
4	施工图审查费	18,400.00	18,400.00	0.00	
5	监理费	98,000.00	98,000.00	0.00	
6	预算编制费	225,900.00	225,900.00	0.00	
	合 计	4,614,529.18	4,566,155.54	48,373.64	