

深圳市审计局

审计报告

深审政投报〔2017〕290号

被审计单位： 深圳市水务局、深圳市瀚洋投资控股（集团）
有限公司（代建单位）

审计项目： 横岗污水处理厂（一期）水质改善工程项目
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 9 月 12 日至 10 月 11 日，对横岗污水处理厂（一期）水质改善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。深圳市水务局、深圳市瀚洋投资控股（集团）有限公司（代建单位）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。

横岗污水处理厂（一期）水质改善工程项目经市发展改革委批复项目投资总概算（深发改〔2012〕1142号），项目总概算为 3,394 万元，资金来源为市财政拨款。主要建设内容为污水处理厂改造工程、厂外补水管线工程和厂区配套及水土保持工程。

该项目建设单位为深圳市水务局，根据《市政府办公会议纪要》（2011 年 24 号），该项目委托横岗污水处理厂（一期）运营单位深圳市瀚洋污水处理有限公司代建。经公开招标，工程施工由深圳市银广厦建筑工程有限公司（2015 年 9 月更名为银广厦集团有限公司）中标，设备采购及安装主要由浦华环保有限公司（2014 年 4 月更名为浦华环保股份有限公司）和深圳市兴源鼎新科技有限公司等单位中标，监理由深圳市深水水务咨询有限公司中标。《市政府

办公会议纪要》(2011年379号)同意,设计工作按单一来源采购谈判方式委托中国市政工程中南设计研究总院第七设计院实施。该项目于2013年8月开工,2014年10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28,056,743.46元,经审计,审定金额为27,623,761.63元,审计核减金额为432,981.83元,核减率为1.54%(详见附件)。本次审计送审金额为4,050,748.09元,审定金额为3,898,197.09元,核减金额为152,551.00元。

截至2017年8月31日,该项目实际收到建设资金25,888,353.28元,资金来源为市财政拨款。审定交付使用资产27,623,761.63元。该项目计划投资总额为3,394万元,实际完成投资总额为2,762.38万元,结余计划投资631.62万元。结余的主要原因是建安工程和设备标底下浮以及预备费未使用。

(二) 跟踪审计情况。

该项目已完成预算（标底）备案 1 项，备案金额为 11,073,154.33 元；完成结算审计 1 项，送审金额为 24,005,995.37 元，审定金额为 23,725,564.54 元，核减金额为 280,430.83 元。

建设单位已根据出具的审计报告调整了相关工程结算造价。

（三）审计评价。

审计结果表明，建设单位在项目管理方面，依法招标确定项目施工、设备供应、设计和监理单位，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

未在规定时间内报审项目竣工决算。

经审计，发现该项目于 2014 年 10 月通过竣工验收，建设单位于 2017 年 9 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，请深圳市水务局、深圳市瀚洋投资控股（集团）有限公司（代建单位）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

横岗污水处理厂（一期）水质改善工程项目 建设成本竣工决算审计汇总表

序号	单项名称	送审金额	审定金额	核减金额	备注
一	建筑安装工程:	10,307,355.42	10,035,123.69	272,231.73	
1	横岗污水处理厂（一期）水质改善工程建安工程	10,307,355.42	10,035,123.69	272,231.73	深审政投报[2015]433号
二	设备、工具、器具:	13,698,639.95	13,690,440.85	8,199.10	
1	纤维转盘滤池成套设备采购及安装	7,660,000.00	7,660,000.00	0.00	深审政投报[2015]433号
2	水泵及潜水搅拌机设备采购	1,383,588.00	1,383,588.00	0.00	深审政投报[2015]433号
3	污泥料仓及配套设备采购及安装	1,599,600.00	1,599,600.00	0.00	深审政投报[2015]433号
4	格栅、闸门、阀门、加药设备采购	1,424,900.00	1,424,900.00	0.00	深审政投报[2015]433号
5	电气、自控（监控）、仪表设备采购	1,630,551.95	1,622,352.85	8,199.10	深审政投报[2015]433号
三	待摊费用:	4,050,748.09	3,898,197.09	152,551.00	
1	项目建议书编制费	60,000.00	60,000.00	0.00	
2	勘察费	98,000.00	98,000.00	0.00	
3	设计费	1,128,800.00	1,128,800.00	0.00	
4	环评费	25,000.00	25,000.00	0.00	
5	施工图审查费	95,400.00	85,917.00	9,483.00	
6	工程监理费	1,044,600.00	901,532.00	143,068.00	
7	招标代理费	66,157.00	66,157.00	0.00	
8	造价咨询费	269,011.18	269,011.18	0.00	
(1)	设备采购标底审计费	43,303.00	43,303.00	0.00	

(2)	标底编制费	77,956.71	77,956.71	0.00	
(3)	结算审核费	90,748.64	90,748.64	0.00	
(4)	施工图预算、结算编制费	57,002.83	57,002.83	0.00	
9	水土保持方案编制费	50,000.00	50,000.00	0.00	
10	安全监督费	10,188.00	10,188.00	0.00	
11	工程保险费	10,187.00	10,187.00	0.00	
12	招投标交易服务费	54,540.00	54,540.00	0.00	
(1)	监理工程招投标交易服务费	10,446.00	10,446.00	0.00	
(2)	施工招投标工程交易服务费	13,753.00	13,753.00	0.00	
(3)	电器、自控、仪表设备采购交易服务费	5,000.00	5,000.00	0.00	
(4)	纤维转盘滤池成套设备采购及安装交易服务费	10,341.00	10,341.00	0.00	
(5)	污泥料仓及配套设备采购及安装交易服务费	5,000.00	5,000.00	0.00	
(6)	格栅、闸门、阀门、加药设备采购交易服务费	5,000.00	5,000.00	0.00	
(7)	水泵及潜水搅拌机采购交易服务费	5,000.00	5,000.00	0.00	
13	人防异地建设费	480,000.00	480,000.00	0.00	
14	规划监督测绘费	18,714.00	18,714.00	0.00	
15	环保验收监测费	41,586.00	41,586.00	0.00	
16	环境保护验收调查报告编制费	28,000.00	28,000.00	0.00	
17	办理项目竣工环境保护验收费	12,000.00	12,000.00	0.00	
18	防雷工程完善及验收	21,464.91	21,464.91	0.00	
19	联合试运转费	164,300.00	164,300.00	0.00	
20	代建管理费	372,800.00	372,800.00	0.00	
	总计	28,056,743.46	27,623,761.63	432,981.83	