

深圳市审计局

审计报告

深审政投报〔2017〕165号

被审计单位： 深圳市前海开发投资控股有限公司

审计项目： 前海合作区临海路（五号路—东滨路段）
110KV 架空线迁改工程项目竣工决算

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 2 月 15 日至 5 月 8 日（期间 2017 年 3 月 16 日至 5 月 5 日因建设单位补充资料暂停审计），对前海合作区临海路（五号路—东滨路段）110KV 架空线迁改工程项目竣工决算进行了审计，审计过程中查阅了被审计单位提供的工程竣工资料 and 会计报表、账册、凭证及合同等资料，对重要事项进行了必要的延伸和追溯。深圳市前海开发投资控股有限公司对其所提供的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。

前海合作区临海路（五号路—东滨路段）110KV 架空线迁改工程项目经深前海函〔2014〕404 号文立项批复，项目施工图总预算 2,845.65 万元，资金来源为市财政拨款。主要建设内容包括新建电缆沟 73 米、四回路电缆终端塔 2 基，敷设 FY-YJLW₀₃-Z-64/110KV-1200mm² 电缆 9440 米、10KV 接地回流线 3200 米、GYFTZY-12B1-18B1 光缆 1700 米，铺设 HDPE 管 3120 米，拆除原四回路架空线及铁塔 3 基等。

该项目建设单位为深圳市前海开发投资控股有限公司。经公

开招标，施工单位为深圳市诚勤达电力建设工程有限公司，设计单位为深圳供电规划设计院有限公司，监理单位为深圳市威彦达电力工程监理有限公司。该项目于 2014 年 3 月开工，2014 年 6 月通过竣工验收。

（二）实施审计的基本情况。

该项目竣工决算审计采用送达审计的方式，审计过程中审核了该项目履行基本建设程序情况、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 20,444,255.95 元，经审计，审定金额为 20,231,915.32 元，核减 212,340.63 元，核减率为 1.04%（详见附件）。

截至 2017 年 2 月 15 日，该项目实际收到建设资金 16,193,792.21 元，资金来源为市财政拨款。审定待核销基建支出 20,231,915.32 元。该项目计划投资总额 2,845.65 万元，实际完成投资总额 2,023.19 万元，结余计划投资 822.46 万元。

（二）跟踪审计情况。

在对该项目的跟踪审计过程中，出具结算审计报告 1 项，送审金额 16,730,555.00 元，审定金额 16,526,802.71 元，核减金额 203,752.62 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，在项目管理方面，能够按照政府采购程序实施并管理项目，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

未在规定时限内报审项目竣工决算。经审计，发现该项目于 2014 年 6 月通过竣工验收，建设单位于 2017 年 2 月报送项目竣工决算审计，不符合《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。

在今后的项目管理中，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》的有关规定，在项目竣工完成验收之日起九十日内送审竣工决算。

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：前海合作区临海路（五号路—东滨路段）110KV 架空
线迁改工程项目建设成本决算审计汇总表



附件

**前海合作区临海路（五号路—东滨路段）110KV 架空线迁改工程项目
建设成本决算审计汇总表**

单位：人民币（元）

序号	工程内容	送审金额	审定金额	核减金额	备 注
一	建安工程投资	16,730,555.00	16,526,802.71	203,752.29	
1	前海合作区临海路（五号路-东滨路段） 110kV 架空线迁改工程	16,730,555.00	16,526,802.71	203,752.29	深审政投报[2015]343号
二	待摊投资	3,713,700.95	3,705,112.61	8,588.34	
1	工程勘察设计	470,000.00	470,000.00	0.00	
2	工程（电气工程）监理	318,100.00	318,100.00	0.00	
3	项目管理服务费	268,800.00	268,800.00	0.00	
4	（电气工程）造价咨询费	34,885.02	26,296.68	8,588.34	
5	（电气工程）全过程造价咨询费	152,957.69	152,957.69	0.00	
6	前海合作区临海路110KV 架空线迁改工程停 电补偿协议	2,647,800.00	2,647,800.00	0.00	
7	工程招标投标交易服务费	24,166.00	24,166.00	0.00	
8	印花税	5,640.41	5,640.41	0.00	
9	银行存款利息冲减成本	-208,648.17	-208,648.17	0.00	
	合 计	20,444,255.95	20,231,915.32	212,340.63	