

# 深圳市审计局

## 审计报告

深审政投报〔2017〕153号

被审计单位： 深圳市交通公用设施建设中心

审计项目： 深圳兰竹东路—惠州西南大道连接道路工程  
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 1 月 13 日至 4 月 24 日（期间 2 月 13 日至 3 月 13 日因建设单位补充资料暂停审计），对你单位送审的深圳兰竹东路—惠州西南大道连接道路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。

深圳兰竹东路—惠州西南大道连接道路工程项目经深发改〔2010〕1477 号文批复总概算，计划投资总额为 2,283 万元，资金来源为市政府投资。主要建设内容为道路、给排水、电气、燃气等工程施工。

项目建设单位为市交通运输委员会，由市交通公用设施建设中心负责建设管理，经公开招标由青岛海防工程局负责工程施工，设计单位为深圳市西伦土木工程结构有限公司，监理单位为北京建工京精大房工程建设监理公司。该项目于 2011 年 4 月开工，2011 年 9 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和财务管理状况，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 20,947,689.35 元，经审计，审定金额为 20,229,185.60 元，核减金额为 718,503.75 元，核减率为 3.43%（详见附件）。

截至 2016 年 10 月 31 日，该项目实际收到建设资金 19,528,273.79 元，资金来源为市财政拨款。审定交付使用资产为 20,229,185.60 元。项目计划投资总额 2,283 万元，实际完成投资总额 2,022.92 万元，投资结余 260.08 万元。建设单位已收到前期费用拨款 229,300.00 元，拨款结余资金 66,512.60 元。

### （二）跟踪审计情况。

该项目已完成预算（标底）审计 1 项，送审金额 19,383,747.04 元，审定金额 16,551,513.17 元，核减金额 2,832,233.87 元；完成结算审计 1 项，送审金额 17,717,187.46 元，审定金额 17,132,925.79 元，核减金额 584,261.67 元。

### （三）审计评价。



审计结果表明，建设单位在项目管理方面，工程资料较齐全，依法招标确定施工单位；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 2011 年 9 月通过竣工验收，建设单位于 2017 年 1 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。

在今后的工程项目管理中，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》的相关规定，在项目竣工完成验收之日起九十日内送审竣工决算。

### 四、其他需要说明的事项

建设单位应按照《深圳经济特区政府投资项目管理条例》第四十条的规定，及时将项目截至 2016 年 10 月 31 日拨入的拨款结余资金 70,461.15 元(含利息收入 3,948.55 元)按照有关规定办理结余资金相关手续。

对本次审计发现的问题，请深圳市交通公用设施建设中心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。

本报告及相关整改情况随后将以适当方式公告。

附件：深圳兰竹东路—惠州西南大道连接道路工程项目建设  
成本决算审计汇总表



附件

## 深圳兰竹东路-惠州西南大道连接道路工程项目 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	核减金额	备注
一	<b>建筑安装工程：</b>	18,726,820.39	18,118,552.72	608,267.67	
1	主体建安工程	17,717,187.46	17,132,925.79	584,261.67	深审政投报[2013]534号
2	给水改迁工程	445,365.20	425,467.13	19,898.07	
3	电力改迁工程	564,267.73	560,159.80	4,107.93	
二	<b>待摊投资：</b>	2,220,868.96	2,110,632.88	110,236.08	
1	工程设计费	616,750.00	616,750.00	0.00	
2	给水改迁工程设计费	20,160.00	16,128.00	4,032.00	
3	电力改迁工程设计费	23,120.00	21,212.00	1,908.00	
4	工程勘察费	214,380.00	181,177.93	33,202.07	
5	工程监理费	405,237.19	405,237.19	0.00	
6	给水改迁工程监理费	18,980.00	16,848.00	2,132.00	
7	电力改迁工程监理费	22,480.00	22,480.00	0.00	
8	燃气工程监理费	12,957.00	12,957.00	0.00	
9	环评报告表编制费	47,600.00	44,880.00	2,720.00	
10	水土保持技术评估费	60,000.00	60,000.00	0.00	
11	水土保持技术监测费	53,000.00	53,000.00	0.00	
12	前期服务咨询费	140,500.00	127,855.00	12,645.00	
13	交工检测费	6,940.00	6,940.00	0.00	
14	造价咨询服务费	54,488.00	49,654.54	4,833.46	

15	监理招标代理费	6,480.93	6,480.93	0.00	
16	施工招标代理费	70,744.24	70,744.24	0.00	
17	地基检测费	26,899.20	26,899.20	0.00	
18	项目建议书编制费	41,580.00	37,800.00	3,780.00	
19	水土保持方案(设计)编制费	98,400.00	98,400.00	0.00	
20	施工图审查费	92,900.00	51,865.00	41,035.00	
21	决算编制费	12,551.00	12,551.00	0.00	
22	跟踪拍摄费	23,868.00	23,868.00	0.00	
23	建设单位管理费	150,853.40	150,853.40	0.00	
24	银行利息冲减成本	0.00	-3,948.55	3,948.55	
	合 计	20,947,689.35	20,229,185.60	718,503.75	