

深圳市龙华新区审计局

# 审计报告

深龙华审(决)报〔2016〕3074号

被审计单位： 深圳市龙华新区民治办事处

审计项目： 白石龙逸秀新村旁边坡工程竣工决算

根据《中华人民共和国审计法》第二十二条的规定，深圳市龙华新区审计局成立审计组，自 2016 年 4 月 11 日至 2016 年 5 月 23 日，对白石龙逸秀新村旁边坡工程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。深圳市龙华新区民治办事处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。深圳市龙华新区审计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

白石龙逸秀新村旁边坡工程经宝发改概算〔2010〕71 号文批复概算，计划投资额 3,881,200.00 元，资金来源按市区 6:4 比例出资。

该项目主要建设内容为边坡加固、坡面排水及复绿工程等。

深圳市龙华新区民治办事处负责该项目建设管理，2011 年 1 月 20 日在深圳市建设工程交易服务中心宝安分中心经抽签法定标，中标单位为江西南方隧道工程有限公司，中标价（即合同价）为 2,677,136.21 元，招标代理单位为深圳市汇福工程造价咨询有限公司，设计单位为建设综合勘察设计深圳研究院，监理单位为深圳市宝安区建设工程监理公司。该项目于 2011 年 9 月 2 日开工，2012 年 6 月 14 日通过竣工验收，工程质量验收为合格。

### （二）实施审计的基本情况

本次竣工决算采取送达审计的方式，实施了包括现场勘查、核实相关材料等必要的审计程序，对该项目合同执行情况、财务收支情况、工程建设其他费用的列支内容的真实性、合法性进行了审计，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，

对发现的问题提出改进意见。

## 二、审计结果及审计评价

### （一）审计结果

竣工决算送审金额为 3,256,720.15 元，经审计，审定金额为 3,206,814.40 元，核减 49,905.75 元，核减率为 1.53%。（详见附件）

截至 2016 年 4 月 11 日，该项目实际收到建设资金 2,230,722.84 元，资金来源为宝安区财政，决算价为 3,206,814.40 元。

该项目计划投资额 3,881,200.00 元，实际完成投资额 3,206,814.40 元，结余投资 674,385.60 元。

### （二）审计评价

审计结果表明，建设单位在项目管理方面，能够按照基本建设程序实施，工程顺利完成；财务管理方面，所披露的会计信息基本真实反映建设资金的来源和运用情况，但存在多计工程造价、超付工程费用等问题。

## 三、审计发现的主要问题及建议

### （一）多计工程造价

经审计，该项目工程建设成本共核减 49,905.75 元，具体如下：

1. 建安工程费核减 47,949.23 元，核减原因是工程量多计；
2. 工程建设其他费核减 1,956.52 元，其中施工招标代理费多计 321.04 元，主要原因是计费基数有误；第三方监测费多计 1,635.48 元，主要原因是工程量多计。

根据审计署颁发的《政府投资项目审计规定》第八条及《深圳经济特区政府投资项目审计监督条例》第四十条的规定，该项目建

设成本多计 49,905.75 元应予以调减。

## （二）超付工程费用

经审计，该项目超付 1,956.52 元（其中施工招标代理费超付 321.04 元，第三方监测费超付 1,635.48 元）。

根据《深圳经济特区政府投资项目审计监督条例》第四十条规定，建设单位应将上述超付款项在收到审计报告之日起一个月内予以收回，并将款项收回情况及时书面报告我局，同时，在今后的工程项目管理中，加强资金支付的审核。

对本次审计发现的问题，请深圳市龙华新区民治办事处自收到本报告之日起三十日内，将整改情况书面报告新区审计局。

附件：白石龙逸秀新村旁边坡工程项目建设成本决算审计汇总表

深圳市龙华新区审计局

2016 年 12 月 14 日

附表:

## 白石龙逸秀新村旁边坡工程项目建设成本决算审计汇总表

单位: 人民币 (元)

序号	审计事项	实施单位	送审金额	审定金额	核减金额	备注
一	建安工程费		2,656,208.67	2,608,259.44	47,949.23	
1	白石龙逸秀新村旁边坡工程	江西南方隧道工程有限公司	2,656,208.67	2,608,259.44	47,949.23	
二	工程建设其他费用		600,511.48	598,554.96	1,956.52	
1	监理费	深圳市宝安区建设工程监理公司	127,000.00	127,000.00	0.00	
2	设计费	建设综合勘察设计深圳研究院	141,000.00	141,000.00	0.00	
3	勘察费	武汉地质工程勘察院深圳分院	90,764.48	90,764.48	0.00	
4	施工图审查费	深圳市精鼎建筑工程咨询有限公司	9,000.00	9,000.00	0.00	
5	招标代理费	深圳市汇福工程造价咨询有限公司	17,713.00	17,391.96	321.04	
6	工程交易咨询服务费	深圳市建设工程交易服务中心 宝安分中心	5,000.00	5,000.00	0.00	
7	第三方监测费	河南省地矿建设工程(集团) 有限公司	99,234.00	97,598.52	1,635.48	
8	桩基检测(锚杆检测费)	深圳市宝安区工程质量监督检验站	102,400.00	102,400.00	0.00	
9	专家评审费	深圳市宝安区民治街道建设工程 事务中心	8,400.00	8,400.00	0.00	
三	合计		3,256,720.15	3,206,814.40	49,905.75	