

深圳市龙华新区审计局

# 审计报告

深龙华审(决)报〔2016〕3062号

**被审计单位：** 深圳市龙华新区城市管理局

**审计项目：** 龙华新区绿廊示范区建设工程竣工决算

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 7 月 1 日至 2016 年 7 月 12 日，对龙华新区绿廊示范区建设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。深圳市龙华新区城市管理局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

龙华新区绿廊示范区建设工程经深龙华环提办〔2014〕6号文批复，计划投资总额 24,738,400.00 元，资金来源为新区财政统筹。

该项目主要建设内容为绿化工程、园建工程、水电工程等。

深圳市龙华新区城市管理局负责该项目建设管理，龙华新区绿廊示范区建设工程采用资格后审、评定分离的招标方式，于 2014 年 3 月 4 日在深圳市建设工程交易服务中心龙华分部确定中标单位为益阳市水利水电建设有限公司，中标价（即合同价）为 17,164,801.73 元。招标代理单位为深圳市诚信行工程咨询有限公司，设计单位为深圳市铁汉生态环境股份有限公司，监理单位为深圳市华建工程项目管理有限公司，该项目于 2014 年 4 月 3 日开工，2015 年 9 月 8 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、核实相关证明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 19,940,403.82 元，经审计，审定金额为 19,701,648.97 元，核减 238,754.85 元，核减率为 1.20%。（详见附表）

截至 2015 年 12 月 24 日，该项目实际收到建设资金 17,413,779.90 元，资金来源为新区财政统筹，决算价为 19,701,648.97 元。

该项目计划投资额 24,738,400.00 元，实际完成投资额 19,701,648.97 元，结余投资 5,036,751.03 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，工程决算所需资料齐全；财务管理方面，会计核算清晰，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等问题。

## 三、审计发现的主要问题及建议

### 多计工程造价

经审计，该项目工程建设成本共核减 238,754.85 元，具体如下：

1. 建安工程费多计 217,786.85 元，核减原因是工程量调整；
2. 监理费多计 4,389.00 元，核减原因是计费基数调整；
3. 施工招标代理费多计 16,579.00 元，核减原因是计费基数调整。

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》第四十条相关规定，该工程造价多计 238,754.85 元应予以核减。

对本次审计发现的问题，请深圳市龙华新区城市管理局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：龙华新区绿廊示范区建设工程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:

## 龙华新区绿廊示范区建设工程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         |                  | 18,255,240.92 | 18,037,454.07 | 217,786.85 |    |
| 1  | 龙华新区绿廊示范区建设工程 | 益阳市水利水电建设有限公司    | 18,255,240.92 | 18,037,454.07 | 217,786.85 |    |
| 二  | 工程建设其他费用      |                  | 1,685,162.90  | 1,664,194.90  | 20,968.00  |    |
| 1  | 监理费           | 深圳市华建工程项目管理有限公司  | 419,265.00    | 414,876.00    | 4,389.00   |    |
| 2  | 设计费           | 深圳市铁汉生态环境股份有限公司  | 756,200.00    | 756,200.00    | 0.00       |    |
| 3  | 施工图审查费        | 深圳市大正建设工程咨询有限公司  | 49,153.00     | 49,153.00     | 0.00       |    |
| 4  | 造价咨询费         | 广东华联建设项目管理咨询有限公司 | 208,800.00    | 208,800.00    | 0.00       |    |
| 5  | 招标代理服务费       | 深圳市诚信行工程咨询有限公司   | 111,169.00    | 94,590.00     | 16,579.00  |    |
| 6  | 招标交易服务费       | 深圳市建设工程交易服务中心    | 36,900.00     | 36,900.00     | 0.00       |    |
| 7  | 环评技术服务费       | 深圳市景泰荣环保科技有限公司   | 18,200.00     | 18,200.00     | 0.00       |    |
| 8  | 勘察费           | 深圳市协鹏工程勘察有限公司    | 8,775.90      | 8,775.90      | 0.00       |    |

|    |           |                |               |               |            |  |
|----|-----------|----------------|---------------|---------------|------------|--|
| 9  | 测量费（边界放点） | 深圳市红日龙工程测量有限公司 | 27,700.00     | 27,700.00     | 0.00       |  |
| 10 | 测量费（地形测量） | 深圳市红日龙工程测量有限公司 | 49,000.00     | 49,000.00     | 0.00       |  |
| 三  | 合 计       |                | 19,940,403.82 | 19,701,648.97 | 238,754.85 |  |