

深圳市龙华区审计局

审计报告

深龙华审(决)报〔2016〕3094号

被审计单位： 深圳市龙华区大浪街道办事处

审计项目： 大浪服装产业聚集基地周边综合整治
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，深圳市龙华区审计局成立审计组，自 2016 年 5 月 3 日至 2016 年 6 月 17 日，对大浪服装产业聚集基地周边综合整治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。深圳市龙华区大浪街道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

大浪服装产业聚集基地周边综合整治工程经宝发改概算〔2011〕80 号文批复概算，计划投资额 29,996,900.00 元，资金来源为宝安区财政统筹。

大浪服装产业聚集基地周边综合整治工程主要工程内容为绿化种植及硬景工程、立面刷新、交通监控等。

深圳市龙华区大浪街道办事处负责本项目建设管理，大浪北路、浪花路、浪荣路绿化种植及硬景工程于 2011 年 7 月 13 日在深圳市建设工程交易服务中心宝安分中心公开招标，中标单位为深圳市北林地景园林工程有限公司，中标价（即合同价）为 16,866,825.45 元，招标代理单位为深圳市合创建设工程顾问有限公司，设计单位为城市建设研究院，监理单位为深圳市宝安区建设工程监理公司，该工程于 2011 年 7 月 29 日开工，2012 年 10 月 16 日通过竣工验收，工程质量验收为合格。

浪荣路建筑立面刷新工程于 2011 年 8 月 2 日在深圳市建设工程交易服务中心宝安分中心公开招标，中标单位为深圳市建装业集团股份有限公司，中标价（即合同价）为 4,742,608.69 元，招标代

理单位为深圳市合创建设工程顾问有限公司，设计单位为城市建设研究院，监理单位为深圳市宝安区建设工程监理公司，该工程于2011年11月21日开工，2012年7月24日通过竣工验收，工程质量验收为合格。

交通监控工程于2011年7月20日在深圳市建设工程交易服务中心宝安分中心公开招标，中标单位为深圳市格林威交通科技有限公司，中标价(即合同价)为1,133,080.00元，招标代理单位为深圳市合创建设工程顾问有限公司，设计单位为城市建设研究院，监理单位为深圳市宝安区建设工程监理公司，该工程于2011年9月20日开工，2011年11月18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21,777,837.34元，经审计，审定金额为20,933,534.78元，核减844,302.56元，核减率为3.88%。(详见附表)

截至2011年12月23日，该项目实际收到建设资金30,000,000.00元，资金来源为深圳市宝安区财政局，决算价为20,933,534.78元。

该项目计划投资额 29,996,900.00 元，实际完成投资额 20,933,534.78 元，结余投资 9,063,365.22 元。

（二）审计评价

审计结果表明，建设单位在项目管理方面，基本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及超付工程费用的问题。

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 844,302.56 元，具体如下：

1. 建筑安装工程费核减 595,576.82 元，核减原因是工程量及综合单价调整；
2. 工程设计费核减 69,691.96 元，核减原因是计费基数调整；
3. 工程监理费核减 54,533.78 元，核减原因是计费基数调整；
4. 建设单位管理费核减 124,500.00 元，核减原因是费用列支范围错误。

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 844,302.56 元应予以调减。

（二）超付工程费用

经审计，浪荣路建筑立面刷新整治工程监理费审定金额 76,926.22 元，建设单位已支付金额 78,000.00 元，超付 1,073.78 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,请龙华区大浪街道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区审计局。

四、其它需要说明的问题

(一)该项目实际收到宝安区财政资金 30,000,000.00 元,决算审定金额为 20,933,534.78 元,结余资金 9,066,465.22 元,应于 1 个月内与区财政部门按照有关规定及时办理结余资金的相关手续。

(二)2017 年 1 月 7 日,龙华区委区政府成立,被审计单位“龙华新区大浪办事处”更名为“龙华区大浪街道办事处”。

附件:大浪服装产业聚集基地周边综合整治工程项目建设成本决算审计汇总表



深圳市龙华区审计局
(深圳市龙华新区审计局代章)

2017 年 3 月 7 日

附表:

大浪服装产业聚集基地周边综合整治工程

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	建筑安装工程费		19,742,748.14	19,147,171.32	595,576.82	
1	大浪北路、浪花路、浪荣路绿化种植及硬景工程	深圳市北林地景园林工程有限公司	15,609,871.83	15,120,213.86	489,657.97	
2	浪荣路建筑立面刷新工程	深圳市建装业集团股份有限公司	3,002,915.76	2,913,872.14	89,043.62	
3	交通监控工程	深圳市格林威交通科技有限公司	1,129,960.55	1,113,085.32	16,875.23	
二	工程建设其他费		2,035,089.20	1,786,363.46	248,725.74	
1	建设单位管理费		290,299.30	165,799.30	124,500.00	
2	工程设计费	城市建设研究院	705,840.00	636,148.04	69,691.96	
3	工程建设监理费		534,656.00	480,122.22	54,533.78	
3.1	大浪北路、浪花路、浪荣路绿化种植及硬景工程监理费	深圳市宝安区建设工程监理公司	377,816.00	377,816.00	0.00	
3.2	浪荣路建筑立面刷新整治工程监理费	深圳市宝安区建设工程监理公司	131,460.00	76,926.22	54,533.78	

3.3	交通监控工程监理费	深圳市宝安区建设工程监理公司	25,380.00	25,380.00	0.00	
4	工程造价咨询费		64,432.00	64,432.00	0.00	
4.1	大浪北路、浪花路绿化种植及硬景工程预算费	深圳市建星项目管理顾问有限公司	33,574.00	33,574.00	0.00	
4.2	浪荣路绿化种植及硬景工程预算费	深圳市建星项目管理顾问有限公司	14,406.00	14,406.00	0.00	
4.3	浪荣路建筑立面刷新工程预算费	深圳市建星项目管理顾问有限公司	13,195.00	13,195.00	0.00	
4.4	交通监控工程预算费	深圳市建星项目管理顾问有限公司	3,257.00	3,257.00	0.00	
5	招标代理服务费用		117,800.00	117,800.00	0.00	
5.1	大浪北路、浪花路、浪荣路绿化种植及硬景工程施工招标代理费	深圳市合创建设工程顾问有限公司	71,627.00	71,627.00	0.00	
5.2	浪荣路建筑立面刷新工程施工招标代理费	深圳市合创建设工程顾问有限公司	28,958.00	28,958.00	0.00	
5.3	交通监控工程施工招标代理费	深圳市合创建设工程顾问有限公司	8,745.00	8,745.00	0.00	
5.4	大浪服装产业基地周边环境综合整治工程设计招标代理费	深圳市鸿业工程项目管理有限公司	8,470.00	8,470.00	0.00	

6	工程招标交易费		34,173.00	34,173.00	0.00	
6.1	大浪北路、浪花路、浪荣路绿化种植改造工程交易服务费	深圳市建设工程交易服务中心宝安分中心	22,770.00	22,770.00	0.00	
6.2	浪荣路建筑立面刷新工程交易服务费	深圳市建设工程交易服务中心宝安分中心	6,403.00	6,403.00	0.00	
6.3	交通监控工程招标投标交易服务费	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	工程勘察测量费		231,421.90	231,421.90	0.00	
7.1	大浪北路、浪花路、浪荣路绿化种植及硬景工程测量费	中国有色金属工业西安勘察设计院	98,289.69	98,289.69	0.00	
7.2	浪荣路两侧建筑立面综合整治工程测量费	深圳市大升高科技工程有限公司	98,499.02	98,499.02	0.00	
7.3	交通监控工程测量费	中国有色金属工业西安勘察设计院	34,633.19	34,633.19	0.00	
8	施工图审查费	深圳市大正建设工程咨询有限公司	56,467.00	56,467.00	0.00	
三	合 计		21,777,837.34	20,933,534.78	844,302.56	