

深圳市龙华区审计局

审计报告

深龙华审(决)报〔2018〕3003号

被审计单位： 深圳市龙华区民治街道办事处

审计项目： 新区大道北站隧道及片区排水整治工程竣工
决算

根据《中华人民共和国审计法》及其实施条例，按照年度审计项目计划，深圳市龙华区审计局成立审计组，自2018年4月11日至2018年5月8日，对新区大道北站隧道及片区排水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。深圳市龙华区民治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。

新区大道北站隧道及片区排水整治工程经深龙华发财〔2015〕134号文立项，计划投资额1,846,100.00元，资金来源为市、区财政按1:1比例出资。截至2018年4月11日，该项目实际收到建设资金832,195.00元。

该项目主要建设内容为现状排水管道及边沟清淤等。

深圳市龙华区民治街道办事处负责本项目建设管理，工程于2015年3月9日在深圳市龙华新区民治办事处梅龙路民治街道行政服务中心4楼会议室招标，中标单位为珠海市昌盛市政工程有限公司，中标价（即合同价）为1,151,146.55元，该工程累计变更金额为-74,457.95元。招标代理单位为深圳市天创健建设监理咨询有限公司，设计单位为深圳市广汇源水利勘测设计有限公司，监理单位为深圳市祺骏建设工程顾问有限公司，该项目于2015年3月13日开工，2015年5月13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。

按照深圳市龙华区民治街道办事处编制的竣工财务决算报表，该项目财务决算总金额为 1,203,708.77 元。经审计，该项目竣工财务决算报表共多计投资 8,443.37 元。（详见附表）

（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。

该项目计划投资额 1,846,100.00 元，实际完成投资额 1,195,265.40 元，结余投资 650,834.6 元。

通过审计也发现，被审计单位在建设管理中还存在多计建设成本的问题需要纠正。

三、审计发现的主要问题及处理意见

多计建设成本。

审计发现，该项目建安工程结算时，多结算工程价款 7,407.79 元，主要原因是工程量多计；工程建设其他费结算时，多结算工程价款 1,035.58 元，主要原因是造价咨询费取费基数调整。

根据审计署颁发的《政府投资项目审计规定》第八条“……对审计发现的多计工程价款等问题，应当责令建设单位与设计、施工、监理、供货等单位据实结算”的规定，该项目建设成本多计 8,443.37 元，建设单位与相关单位应据实结算。

对本次审计发现的问题，请深圳市龙华区民治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。

附件：新区大道北站隧道及片区排水整治工程项目建设成本竣工决算审计汇总表

深圳市龙华区审计局
2018 年 11 月 21 日



附表

新区大道北站隧道及片区排水整治工程项目建设成本

竣工决算审计汇总表

单位：人民币（元）

序号	审计事项	实施单位	送审金额	审计金额	多计金额	备注
一	建安工程费		1,076,688.60	1,069,280.81	7,407.79	
1	新区大道北站隧道及片区排水整治工程	珠海市昌盛市政工程有限公司	1,076,688.60	1,069,280.81	7,407.79	
二	工程建设其他费用		127,020.17	125,984.59	1,035.58	
1	结算编制费	深圳市圆信工程造价评估有限公司	4,326.08	4,326.08	0.00	
2	竣工决算编制费	深圳鼎诚会计师事务所（普通合伙）	3,180.00	3,180.00	0.00	
3	设计费	深圳市广汇源水利勘测设计有限公司	68,639.00	68,639.00	0.00	
4	施工图技术审查费	深圳市深永水务咨询有限公司	3,644.55	3,644.55	0.00	
5	施工图预算编制费	深圳市圆信工程造价评估有限公司	5,850.54	4,814.96	1,035.58	
6	监理费	深圳市祺骏建设工程顾问有限公司	36,380.00	36,380.00	0.00	
7	招标代理服务费用	深圳市天创健建设监理咨询有限公司	5,000.00	5,000.00	0.00	
三	合计		1,203,708.77	1,195,265.40	8,443.37	