

深圳市龙华区审计局

# 审计报告

深龙华审(决)报〔2018〕3006号

被审计单位： 深圳市龙华区大浪街道办事处

审计项目： 天通工业园西侧挡墙地质灾害特殊治理工程  
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，对天通工业园西侧挡墙地质灾害特殊治理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。

天通工业园西侧挡墙地质灾害特殊治理工程经深龙华发财〔2015〕84 号文批复概算，计划投资额 965,000.00 元，资金来源为区财政统筹。截至 2018 年 4 月 11 日，该项目实际收到建设资金 603,257.00 元。

该项目主要建设内容为挡墙及边坡综合治理等。

深圳市龙华区大浪街道办事处负责本项目建设管理，工程于 2015 年 8 月 5 日在深圳市龙华新区大浪办事处华旺路 158 号办公楼 202 室招标，中标单位为四川永志建设有限责任公司，中标价（即合同价）为 675,260.78 元，该工程累计变更金额为 37,277.63 元。招标代理单位为广东巨正建设项目管理有限公司，设计单位为深圳市岩土综合勘察设计有限公司，监理单位为深圳市中弘策工程顾问有限公司，该项目于 2015 年 11 月 16 日开工，2017 年 3 月 21 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。

按照深圳市龙华区大浪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 783,220.15 元。经审计，该项目竣工财务决算报表共多计投资 50,337.87 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 965,000.00 元，实际完成投资额 732,882.28 元，结余投资 232,117.72 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和合同执行不严谨的问题。

## 三、审计发现的主要问题及处理意见

### （一）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 48,730.22



元，主要原因是土方工程量多计；工程建设其他费结算时，多结算工程价款 1,607.65 元，主要原因是监理费取费基数调整。

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 50,337.87 元，建设单位与相关单位应据实结算。

## （二）未严格执行合同相关条款。

经审计，建设单位增加土方外运与回填的签证单与施工合同中补充条款“本工程的土（石）方类别及现场周边环境的一切风险，由投标人自己考虑，不因施工时出现任何原因进行调整……”的约定相冲突，多计造价 30,469.78 元（已核减），主要原因是建设单位未严格按合同要求执行。建议建设单位加强相关人员的教育，增强履职意识，严格合同执行，避免类似的情况发生。

对本次审计发现的问题，请深圳市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。

附件：天通工业园西侧挡墙地质灾害特殊治理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30日



附表

# 天通工业园西侧挡墙地质灾害特殊治理工程 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		637,983.15	589,252.93	48,730.22	
1	天通工业园西侧挡墙地质灾害治理工程	四川永志建设有限责任公司	637,983.15	589,252.93	48,730.22	
二	工程建设其他费用		145,237.00	143,629.35	1,607.65	
1	监理费	深圳市中弘策工程顾问有限公司	21,053.00	19,445.35	1,607.65	
2	勘察设计费	深圳市岩土综合勘察设计有限公司	86,388.00	86,388.00	0.00	
3	施工图审查费	深圳市大正建设工程咨询有限公司	6,370.00	6,370.00	0.00	
4	造价咨询费	深圳市建诚工程造价咨询有限公司	3,179.00	3,179.00	0.00	
5	施工招标代理服务	广东巨正建设工程项目管理有限公司	5,402.00	5,402.00	0.00	
6	第三方监测	中国有色金属工业西安勘察设计研究院	22,845.00	22,845.00	0.00	
三	合计		783,220.15	732,882.28	50,337.87	