

深圳市审计局

审计报告

深审政投报〔2017〕394号

被审计单位： 深圳市交通公用设施建设中心

审计项目： 2012 年度第一批片区交通改善工程（南山区）和 2012 年度第二批片区交通改善工程（南山区）项目竣工决算

根据《深圳经济特区政府投资项目审计监督条例》第七条的规定，按照年度审计计划，深圳市审计局政府投资审计专业局成立审计组，自 2017 年 11 月 6 日至 11 月 10 日，对 2012 年度第一批片区交通改善工程（南山区）和 2012 年度第二批片区交通改善工程（南山区）项目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。深圳市交通公用设施建设中心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。深圳市审计局政府投资审计专业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。

2012 年度第一批片区交通改善工程（南山区）项目经市发展和改革委员会批复项目总概算（深发改〔2013〕1589 号），项目投资概算为 283 万元，资金来源为市财政拨款，主要建设内容为路口渠化及改造工程、公交站及路面改造工程，涉及松坪山、桃园村、南油、南头、高新园 5 个片区。

2012 年度第二批片区交通改善工程（南山区）项目经市发展和改革委员会批复项目总概算（深发改〔2013〕1579 号），项目投资概算为 144 万元，资金来源为市财政拨款，主要建设内容为科技南八路与白石路平交路口渠化、白石路北侧拓宽车道、交通安全设施及标志线完善、管线改造等工程。

上述两个项目建设单位为深圳市交通运输委员会，由深圳市

交通公用设施建设中心组织实施。经公开招标，施工中标单位为深圳市市政工程总公司，设计中标单位为中国航天建设集团有限公司，监理中标单位为深圳市西伦土木结构有限公司。该项目于2013年11月15日开工，2014年1月27日通过竣工验收。

（二）实施审计的基本情况。

本次竣工决算审计采用送达审计的方式，在建设单位审核的工程结算基础上，重点审计该项目建安工程结算，审核该项目履行基本建设程序情况、招投标情况、合同执行情况、财务收支情况、待摊投资的列支内容和分摊的真实性、合法性，检查项目投资完成的总体情况，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，并分析和评价项目建设实施、财务管理状况，对发现的问题提出改进意见。

二、审计结果和审计评价

（一）审计结果。

上述项目竣工决算送审金额合计为 3,336,684.10 元，经审计，审定金额为 3,293,343.05 元，核减金额为 43,341.05 元，核减率为 1.30%（详见附件）。其中建安工程结算送审金额为 3,025,328.10 元，审定金额为 2,981,987.05 元，核减金额为 43,341.05 元，核减率为 1.43%。项目审计情况如下：

序号	项目	送审金额	审定金额	核减额	核减率
1	2012年度第一批片区交通改善工程（南山区）	2,408,670.18	2,385,615.03	23,055.15	0.96%
2	2012年度第二批片区交通改善工程（南山区）	928,013.92	907,728.02	20,285.90	2.19%
	合计	3,336,684.10	3,293,343.05	43,341.05	1.30%

截至 2014 年 12 月 31 日，本次审计的两个项目实际共收到建设资金 2,501,115.60 元，资金来源为市财政拨款，由市财政直接支付给项目实施单位。审定交付使用资产 3,293,343.05 元。具体情况如下：

序号	项目名称	实际收到建设资金（元）	计划投资（万元）	实际完成投资（万元）	结余计划投资（万元）
1	2012 年度第一批片区交通改善工程（南山区）	1,614,803.60	283	238.56	44.44
2	2012 年度第二批片区交通改善工程（南山区）	886,312.00	144	90.77	53.23
	合计	2,501,115.60	427	329.33	97.67

（二）审计评价。

审计结果表明，建设单位在项目管理方面，依法招标确定工程施工、设计、监理单位，工程资料较齐全；在财务管理及会计核算方面，会计资料较完整，所披露的会计信息基本真实地反映了建设资金的来源和运用情况，但存在未在规定时间内报审项目竣工决算的问题。

三、审计发现的主要问题及建议

建设单位未在规定时间内报审项目竣工决算。经审计，发现上述项目于 2014 年 1 月通过竣工验收，建设单位于 2017 年 11 月报送项目竣工决算审计，违反了《深圳经济特区政府投资项目审计监督条例》第二十八条“建设、施工等与项目建设相关的单位，应当在项目完成竣工验收之日起九十日内，向审计机关提交下列资料：（一）本条例第二十一条规定的资料；（二）竣工资料，包括工程竣工图、竣工验收报告；（三）工程竣工决算报表；（四）

与项目竣工决算审计相关的其他资料”的规定。

建设单位应严格遵守《深圳经济特区政府投资项目审计监督条例》的相关规定，在项目竣工完成验收之日起九十日内及时送审竣工决算。

对本次审计发现的问题，请建设单位自收到本报告之日起九十日内，将整改情况书面报告深圳市审计局政府投资审计专业局。

本报告及有关整改情况随后将以适当方式公告。

附件：2012年度第一批、第二批片区交通改善工程
（南山区）项目建设成本竣工决算审计汇总表



附件

2012 年度第一批、第二批片区交通改善工程（南山区） 项目建设成本竣工决算审计汇总表

单位：人民币（元）

序号	单项名称	送审金额	审定金额	核减额	备注
一	建筑安装工程	3,025,328.10	2,981,987.05	43,341.05	
(一)	2012 年度第一批片区交通改善工程（南山区）	2,203,923.52	2,180,868.37	23,055.15	
1	第一批高新技术产业园片区交通改善工程	180,814.48	178,574.46	2,240.02	
2	第一批南头片区交通改善工程	1,017,613.75	1,008,065.13	9,548.62	
3	第一批南油片区交通改善工程	414,703.23	411,391.39	3,311.84	
4	第一批松坪山片区交通改善工程	183,415.84	181,744.80	1,671.04	
5	第一批桃源村片区交通改善工程	407,376.22	401,092.59	6,283.63	
(二)	2012 年度第二批片区交通改善工程（南山区）	821,404.58	801,118.68	20,285.90	
1	第二批科技南八路南延工程	821,404.58	801,118.68	20,285.90	
二	待摊投资	311,356.00	311,356.00	0.00	
(一)	2012 年度第一批片区交通改善工程（南山区）	204,746.66	204,746.66	0.00	
1	设计费（第一批）	82,472.00	82,472.00	0.00	
2	监理费（第一批）	64,587.00	64,587.00	0.00	
3	勘察费（第一批）	31,022.66	31,022.66	0.00	
4	造价咨询费（第一批）	21,304.00	21,304.00	0.00	
5	施工图审查费（第一批）	5,361.00	5,361.00	0.00	
(二)	2012 年度第二批片区交通改善工程（南山区）	106,609.34	106,609.34	0.00	
1	设计费（第二批）	43,200.00	43,200.00	0.00	
2	监理费（第二批）	33,264.00	33,264.00	0.00	
3	勘察费（第二批）	15,977.34	15,977.34	0.00	

4	造价咨询费（第二批）	11,360.00	11,360.00	0.00	
5	施工图审查费（第二批）	2,808.00	2,808.00	0.00	
三	合计	3,336,684.10	3,293,343.05	43,341.05	
（一）	2012年度第一批片区交通改善工程（南山区）	2,408,670.18	2,385,615.03	23,055.15	
（二）	2012年度第二批片区交通改善工程（南山区）	928,013.92	907,728.02	20,285.90	