

# 深圳市审计局

# 审计报告

深审政投报〔2017〕366号

被审计单位： 深圳市公安局

审计项目： 深圳市公安局网警大运机房建设工程项目决算

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 10 月 24 日至 31 日对深圳市公安局网警大运机房建设工程项目决算进行了审计，对重要事项进行了必要的延伸和追溯。深圳市公安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。

深圳市公安局网警大运机房建设工程项目经市发展改革委批复项目总概算（深发改〔2011〕1081号），项目概算总投资为 1,004 万元，资金来源为市财政拨款。主要建设内容包括地下二层~地上一层约 594 平方米的土建改造，以及机房的电气、气体灭火及通风空调工程。2014 年 4 月，市发展改革委（深发改函〔2014〕591 号）同意该项目机房改造面积由 594 平方米调整为 150 平方米，取消购置柴油发电机及变压器等，调整为购置专用计算服务器 1 台、数据库服务器 12 台、SAN 网络光纤交换机 3 台、存储阵列 1 台，项目总概算由 1,004 万元调整为 891 万元。

该项目建设单位为深圳市公安局。经公开招标，机房建设工程由深圳市和发实业有限公司中标，设计由深圳市城建工程设计有限公司中标。硬件设备采购经公开竞价采购，分别由深圳市星火电子工程公司和深圳市轩龙科技有限公司提供。该项目机房改

造工程于2014年10月开工，2015年4月竣工。2016年6月所有采购的设备通过验收。

## （二）实施审计的基本情况。

本次决算审计采用送达审计的方式，审核该项目招投标情况，合同执行情况、财务收支情况，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。

该项目竣工决算送审金额为7,702,679.12元，经审计，审定金额为7,697,865.48元，审计核减金额为4,813.64元，核减率为0.06%（详见附件）。

截至2017年7月31日，该项目实际收到建设资金838,042.91元，资金来源为市财政拨款，其中财政直接支付建设资金738,042.91元，拨入建设单位待摊费用拨款100,000.00元。审定交付使用资产7,697,865.48元。该项目计划投资总额为891万元，实际完成投资总额为769.79万元，结余计划投资121.21万元。建设单位收到待摊费用拨款100,000.00元，支出39,625.71元，拨款结余资金60,374.29元。

### （二）跟踪审计情况。

在对该项目的跟踪审计过程中，完成施工图预算（标底）备

案 1 项，备案金额为 4,639,999.37 元。

### （三）审计评价。

审计结果表明，建设单位在项目管理方面，基本能够按照基建程序实施并管理项目，依法招标确定工程施工、设备采购和设计单位，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，但存在未在规定时限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限内报审项目竣工决算。

经审计，发现该项目于 2016 年 6 月完成项目设备验收，建设单位于 2017 年 10 月报送齐全项目竣工决算审计资料，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……（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。

### 四、其他需要说明的事项

建设单位应按照《深圳经济特区政府投资项目管理条例》第四十条的规定，将项目拨款结余资金 60,374.29 元及时办理结余资金相关手续。

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

## 深圳深圳市公安局网警大运机房建设工程项目 建设成本竣工决算审计汇总表

单位：人民币（元）

序号	单项名称	送审金额	审定金额	核减金额	备注
一	建安工程投资	4,009,970.45	4,009,970.45	0.00	
1	网警机房建设工程	4,009,970.45	4,009,970.45	0.00	
二	设备投资	3,243,930.00	3,243,930.00	0.00	
1	服务器	2,326,000.00	2,326,000.00	0.00	
2	存储阵列	592,000.00	592,000.00	0.00	
3	SAN 网络光纤交换机	325,930.00	325,930.00	0.00	
三	待摊投资:	448,778.67	443,965.03	4,813.64	
1	机房建设工程设计费	201,790.00	201,790.00	0.00	
2	项目建议书编制费	29,385.00	29,385.00	0.00	
3	工程招标代理费	28,400.00	24,800.00	3,600.00	
4	招标交易服务费	7,431.00	7,431.00	0.00	
5	施工图审查费	11,804.70	11,804.70	0.00	
6	工程造价咨询费	11,508.62	11,508.62	0.00	
7	监理费	125,051.00	125,051.00	0.00	
8	竣工决算编制费	14,788.00	14,788.00	0.00	
9	建设单位管理费	18,620.35	18,620.35	0.00	
10	存款利息收入冲减建设成本	0.00	-1,213.64	1,213.64	
	合计	7,702,679.12	7,697,865.48	4,813.64	