

深圳市审计局

审计报告

深审政投报〔2017〕285号

被审计单位： 深圳市三洲田·铜锣径水库管理处

审计项目： 铜锣径水库一级水源保护区隔离管理工程项目竣工决算

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 9 月 6 至 12 日，对铜锣径水库一级水源保护区隔离管理工程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。深圳市三洲田·铜锣径水库管理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。

铜锣径水库一级水源保护区隔离管理工程项目经市发展和改革委员会批复项目总概算（深发改〔2014〕20号文），项目投资总概算为 452.43 万元，资金来源为市水务发展专项资金。主要建设内容为沿铜锣径水库一级水源保护线布置围网，围网高 2.5 米，长 7117.5 米，采用浸塑钢板网；设置界桩 143 个；修复现有隔离网 733.4 米。

该项目建设单位为深圳市水务局，由深圳市三洲田·铜锣径水库管理处负责建设实施。经公开招标，工程施工中标单位为深圳市金润建设工程有限公司。设计单位为深圳市水务规划设计院，监理单位为深圳市深水水务咨询有限公司。项目于 2014 年 8 月开工，2015 年 6 月通过竣工验收。

（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，审计过程中审核该项目基本建设程序情况、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，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 4,036,291.88 元，经审计，审定金额为 4,033,326.53 元，审计核减金额为 2,965.35 元，核减率为 0.07%（详见附件）。本次审计送审金额为 318,279.00 元，审定金额为 318,279.00 元，无核减。

截至 2017 年 5 月 31 日，该项目实际收到建设资金 25,853,287.00 元，资金来源为市财政拨款。审定交付使用资产 4,033,326.53 元。该项目计划投资总额为 452.43 万元，实际完成投资总额为 403.33 万元，结余计划投资 49.10 万元。

（二）跟踪审计情况。

该项目已完成施工图预算（标底）审计 1 项，送审金额为 3,908,324.36 元，审定金额为 3,659,282.56 元，核减金额为 249,041.80 元；完成结算审计 1 项，送审金额为 3,718,012.88 元，审定金额为 3,715,047.53 元，核减金额为 2,965.35 元。

建设单位已根据出具的审计报告调整了相关工程结算造价。

（三）审计评价。

审计结果表明，建设单位在项目管理方面，依法招标确定施工单位，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。

二、 审计发现的主要问题及建议

未在规定时限内报审项目竣工决算。

经审计，发现该项目于 2015 年 6 月通过竣工验收，建设单位于 2017 年 8 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

铜锣径水库一级水源保护区隔离管理工程项目 建设成本决算审计汇总表

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	建安工程：	3,718,012.88	3,715,047.53	2,965.35	
1	建安工程	3,718,012.88	3,715,047.53	2,965.35	深审政投报 [2016]143号
二	待摊投资：	318,279.00	318,279.00	0.00	
1	勘察设计费	151,700.00	151,700.00	0.00	
2	施工招标代理费	28,614.00	28,614.00	0.00	
3	施工图审查费	9,165.00	9,165.00	0.00	
4	监理费	109,700.00	109,700.00	0.00	
5	工程造价咨询费	14,100.00	14,100.00	0.00	
6	工程交易服务费	5,000.00	5,000.00	0.00	
	合 计	4,036,291.88	4,033,326.53	2,965.35	