

深圳市审计局

审计报告

深审政投报〔2017〕272号

被审计单位： 深圳市市场和质量监督管理委员会

审计项目： 工商行政管理局办事大厅智能服务及规范管
理系统项目竣工决算

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 5 月 22 日至 7 月 22 日（6 月 22 日至 7 月 19 日因建设单位补充资料暂停审计），对工商行政管理局办事大厅智能服务及规范管理系统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。深圳市市场和质量监督管理委员会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。

工商行政管理局办事大厅智能服务及规范管理系统项目经市发展改革委下达投资计划（深发改〔2008〕1653 号）建设，项目总投资 627 万元，资金来源为市财政拨款。主要建设内容为工商注册大厅智能化设备购置和综合服务管理软件系统建设。

该项目建设单位为深圳市市场和质量监督管理委员会。经公开招标，系统开发工程由万达信息股份有限公司负责实施。计算机及外围设备主要以协议采购方式向深圳市盛凯信息科技有限公司和深圳市联畅信息技术有限公司等单位进行采购，监理单位为深圳市艾泰克工程咨询监理有限公司。该项目于 2012 年 7 月开工，2016 年 1 月通过竣工验收。

（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，重点审计了办事大厅智能服务及规范管理系统项目工程结算，审计过程中审核了该项目合同执行情况、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 4,366,991.12 元，经审计，审定金额为 4,364,315.26 元，审计核减金额为 2,675.86 元，核减率为 0.06%（详见附件）。其中工程建设费用结算送审金额为 2,986,000.00 元，审定金额为 2,986,000.00 元，审计核减金额为 0.00 元。

截至 2017 年 4 月 25 日，该项目实际收到建设资金 3,842,991.12 元，资金来源为市财政拨款。审定交付使用资产 4,364,315.26 元。该项目计划投资总额为 627 万元，实际完成投资总额为 436.43 万元，结余投资 190.57 万元。结余的主要原因是工程建设费结余。项目建设单位已收到前期费用拨款 85,600.00 元，支出 0.00 元，产生利息 2,675.86 元，拨款结余资金 88,275.86 元。

（二）审计评价。

审计结果表明，建设单位在项目管理方面，依法招标确定系统开发单位，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

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 1 月通过竣工验收，建设单位于 2017 年 5 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。

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》第四十条规定，及时将项目结余资金 88,275.86 元按照有关规定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。



2017年10月10日

附件

工商行政管理局办事大厅智能服务及规范管理系统项目 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：	2,986,000.00	2,986,000.00	0.00	
1	办事大厅智能服务及规范管理系统	2,986,000.00	2,986,000.00	0.00	
二	设备、工具、器具	1,169,991.12	1,169,991.12	0.00	
1	计算机及外围设备采购（1台彩色打印机）	3,300.00	3,300.00	0.00	
2	计算机及外围设备采购（56台激光打印机）	99,680.00	99,680.00	0.00	
3	计算机及外围设备采购（88台台式电脑）	476,256.00	476,256.00	0.00	
4	计算机及外围设备采购（16台服务器）	160,000.00	160,000.00	0.00	
5	计算机及外围设备采购（4台服务器）	320,000.00	320,000.00	0.00	
6	计算机及外围设备采购（14台电视机）	110,755.12	110,755.12	0.00	
三	待摊投资：	211,000.00	208,324.14	2,675.86	
1	可行性研究报告编制费	48,000.00	48,000.00	0.00	
2	设计协议费	48,000.00	48,000.00	0.00	
3	监理费	95,000.00	95,000.00	0.00	
4	项目建议书编制费	20,000.00	20,000.00	0.00	
5	银行存款利息冲减成本	0.00	-2,675.86	2,675.86	
	合 计	4,366,991.12	4,364,315.26	2,675.86	