

深圳市审计局

审计报告

深审政投报〔2017〕205号

被审计单位： 深圳市建筑工务署工程管理中心、深圳市档案局

审计项目： 深圳市档案中心（一期）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5月10日至7月13日（期间6月27日至7月13日因建设单位补充资料暂停审计），对深圳市档案中心（一期）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。深圳市建筑工务署工程管理中心、深圳市档案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。

深圳市档案中心（一期）项目经深圳市发展和改革委员会（深发改〔2010〕529号文）批复总概算，计划投资总额45,003万元，资金来源为市政府投资。主要建设内容为新建档案中心（一期），总建筑面积92278平方米。其中南区二栋，地上六层，建筑面积25049平方米；北区二栋，地上二十四层，建筑面积66608平方米；南北区共建地下室一层，层高7米（局部夹层）。南北区通过钢结构连廊（621平方米）连接。

项目建设单位为深圳市档案局和深圳市建筑工务署工程管理中心。项目前期由市档案局负责实施，后期移交市建筑工务署工程管理中心建设管理，设计单位为筑博设计股份有限公司，监理单位为深圳市华夏工程顾问有限公司，经公开招标由深圳市第

一建筑工程有限公司负责施工。该项目于 2011 年 1 月开工, 2013 年 10 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, 并评价项目建设实施和财务管理状况, 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 429,907,780.93 元, 经审计, 审定金额为 421,022,115.19 元, 核减金额为 8,885,665.74 元, 核减率为 2.07% (详见附件)。本次审计送审金额为 25,889,540.30 元, 审定金额为 25,885,110.30 元, 核减金额为 4,430.00 元。

截至 2017 年 5 月 4 日, 该项目实际收到建设资金 413,660,619.80 元, 资金来源为市财政拨款。审定交付使用资产为 421,022,115.19 元。项目计划投资总额 45,003 万元, 实际完成投资总额 42,102 万元, 结余投资 2,901 万元。

(二) 跟踪审计情况。

该项目已完成预算(标底)备案 2 项, 备案金额为 52,732,183.86 元; 完成预算(标底)审计 3 项, 送审金额合计

385,890,985.14 元，审定金额合计 330,785,737.22，核减金额合计 55,105,220.92 元；完成工程结算审计 8 项，送审金额合计 404,018,240.63 元，审定金额合计 395,137,004.89，核减金额合计 8,881,235.74 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，工程资料较齐全，依法招标确定施工单位；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 2013 年 10 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送审竣工决算。

四、其他需要说明的事项

深圳市档案局已于 2016 年 6 月将结余资金 243,501.52 元上缴市财政。深圳市建筑工务署工程管理中心应及时收回返退的

新型墙体材料专项基金 589,902.59 元并上缴市财政。

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。

本报告及相关整改情况随后将以适当方式公告。

附件：深圳市档案中心（一期）工程项目建设成本决算审计汇总表



附件 1

深圳市档案中心（一期） 工程项目建设成本决算审计汇总表

单位：人民币（元）

序号	单项工程名称	送审金额	审定金额	核减金额	备注
一	建安工程投资	394,866,097.41	386,016,411.17	8,849,686.24	
1	土方、基坑支护及桩基工程	13,927,445.62	13,792,549.91	134,895.71	深审政投报[2012]667号
2	施工总承包工程	332,777,634.54	325,379,289.55	7,398,344.99	深审政投报[2015]633号
3	有线电视工程	65,302.29	62,450.50	2,851.79	深审政投报[2015]633号
4	智能化工程	14,753,586.96	14,531,907.53	221,679.43	深审政投报[2015]241号
5	精装修工程	27,410,424.54	26,326,298.57	1,084,125.97	深审政投报[2015]373号
6	高低压变配电及 10KV 外线工程	5,733,423.64	5,725,635.29	7,788.35	深审政投报[2014]486号
7	厨房设备配套燃气工程	198,279.82	198,279.82	0.00	
二	设备投资	6,172,999.74	6,171,950.24	1,049.50	
1	电梯设备	6,015,329.50	5,985,280.00	30,049.50	深审政投报[2015]231号
2	电缆供货	157,670.24	157,670.24	0.00	深审政投报[2014]486号
3	复印机	0.00	12,600.00	-12,600.00	
4	照相机	0.00	3,300.00	-3,300.00	
5	便携式计算机	0.00	6,300.00	-6,300.00	
6	激光打印机	0.00	4,500.00	-4,500.00	
7	传真机	0.00	2,300.00	-2,300.00	
三	待摊投资	28,868,683.78	28,833,753.78	34,930.00	
1	工程设计费	9,507,500.00	9,507,500.00	0.00	
2	10KV 临电外线工程设计	33,144.64	33,144.64	0.00	

3	10KV 电力外线工程设计	6,609.50	6,609.50	0.00	
4	专家评审费	12,500.00	12,500.00	0.00	
5	造价咨询费	1,474,158.78	1,474,158.78	0.00	
6	工程监理费	6,583,920.00	6,583,920.00	0.00	
7	施工期环境监理费	99,000.00	99,000.00	0.00	
8	工程安全监督费	371,767.00	371,767.00	0.00	
9	工程招标投标交易服务费	344,432.00	344,432.00	0.00	
10	施工图审查费	704,230.00	699,800.00	4,430.00	
11	开工仪式礼仪费	93,000.00	93,000.00	0.00	
12	新型墙体材料专项基金	331,260.41	331,260.41	0.00	
13	高可靠性供电费	1,716,000.00	1,716,000.00	0.00	
14	规划监督测绘费	190,157.00	190,157.00	0.00	
15	银行保函手续费	30,000.00	30,000.00	0.00	
16	竣工环境保护验收调查报告	80,000.00	80,000.00	0.00	
17	质量目标奖	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00	
18	质量目标奖	500,000.00	500,000.00	0.00	
19	检测费	377,500.88	377,500.88	0.00	深审政投报[2015]156号
20	建筑能效测评费	79,551.34	79,551.34	0.00	深审政投报[2015]156号
21	可行性研究工程咨询费	150,000.00	150,000.00	0.00	深审政投报[2014]147号
22	建设项目招标代理费	66,800.00	65,300.00	1,500.00	深审政投报[2014]147号
23	建设工程勘察费(详勘)	156,804.00	156,804.00	0.00	深审政投报[2014]147号
24	水土保持方案设计费	80,000.00	80,000.00	0.00	深审政投报[2014]147号
25	场地地震安全性评价费	98,000.00	98,000.00	0.00	深审政投报[2014]147号
26	项目建议书工程咨询费	180,000.00	180,000.00	0.00	深审政投报[2014]147号
27	建设工程勘察费(初勘)	125,000.00	125,000.00	0.00	深审政投报[2014]147号
28	环境影响评价费	170,000.00	170,000.00	0.00	深审政投报[2014]147号

29	设计任务书编制费	98,000.00	98,000.00	0.00	深审政投报[2014]147号
30	测绘费(地形图及物探)	50,967.00	50,967.00	0.00	深审政投报[2014]147号
31	地形图补充测量费	17,358.00	17,358.00	0.00	深审政投报[2014]147号
32	设计落标补偿费	0.00	520,000.00	-520,000.00	
33	建设单位管理费	3,641,023.23	3,092,023.23	549,000.00	
	合 计	429,907,780.93	421,022,115.19	8,885,665.74	

附件 2

深圳市建筑工务署负责实施部分建设成本决算审计汇总表

单位：人民币（元）

序号	单项工程名称	送审金额	审定金额	核减金额	备注
一	建安工程投资	394,866,097.41	386,016,411.17	8,849,686.24	
1	土方、基坑支护及桩基工程	13,927,445.62	13,792,549.91	134,895.71	深审政投报[2012]667号
2	施工总承包工程	332,777,634.54	325,379,289.55	7,398,344.99	深审政投报[2015]633号
3	有线电视工程	65,302.29	62,450.50	2,851.79	深审政投报[2015]633号
4	智能化工程	14,753,586.96	14,531,907.53	221,679.43	深审政投报[2015]241号
5	精装修工程	27,410,424.54	26,326,298.57	1,084,125.97	深审政投报[2015]373号
6	高低压变配电及10KV外线工程	5,733,423.64	5,725,635.29	7,788.35	深审政投报[2014]486号
7	厨房设备配套燃气工程	198,279.82	198,279.82	0.00	
二	设备投资	6,172,999.74	6,171,950.24	1,049.50	
1	电梯设备	6,015,329.50	5,985,280.00	30,049.50	深审政投报[2015]231号
2	电缆供货	157,670.24	157,670.24	0.00	深审政投报[2014]486号
3	复印机	0.00	12,600.00	-12,600.00	
4	照相机	0.00	3,300.00	-3,300.00	
5	便携式计算机	0.00	6,300.00	-6,300.00	
6	激光打印机	0.00	4,500.00	-4,500.00	
7	传真机	0.00	2,300.00	-2,300.00	
三	待摊投资	21,619,962.70	21,586,532.70	33,430.00	
1	工程设计费	4,979,150.00	4,979,150.00	0.00	
2	10KV临电外线工程设计	33,144.64	33,144.64	0.00	
3	10KV电力外线工程设计	6,609.50	6,609.50	0.00	
4	专家评审费	12,500.00	12,500.00	0.00	
5	造价咨询费	1,474,158.78	1,474,158.78	0.00	

6	工程监理费	6,583,920.00	6,583,920.00	0.00	
7	施工期环境监理费	99,000.00	99,000.00	0.00	
8	工程安全监督费	371,767.00	371,767.00	0.00	
9	工程招标投标交易服务费	344,432.00	344,432.00	0.00	
10	施工图审查费	704,230.00	699,800.00	4,430.00	
11	开工仪式礼仪费	93,000.00	93,000.00	0.00	
12	新型墙体材料专项基金	331,260.41	331,260.41	0.00	
13	高可靠性供电费	1,716,000.00	1,716,000.00	0.00	
14	规划监督测绘费	190,157.00	190,157.00	0.00	
15	银行保函手续费	30,000.00	30,000.00	0.00	
16	竣工环境保护验收调查报告	80,000.00	80,000.00	0.00	
17	质量目标奖	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00	
18	质量目标奖	500,000.00	500,000.00	0.00	
19	检测费	377,500.88	377,500.88	0.00	深审政投报[2015]156号
20	建筑能效测评费	79,551.34	79,551.34	0.00	深审政投报[2015]156号
21	建设单位管理费	2,113,581.15	2,084,581.15	29,000.00	
	合 计	422,659,059.85	413,774,894.11	8,884,165.74	

附件 3

深圳市档案局负责实施部分建设成本决算审计汇总表

单位：人民币（元）

序号	单项工程名称	送审金额	审定金额	核减金额	备注
一	待摊投资	7,248,721.08	7,247,221.08	1,500.00	
1	工程设计费	4,528,350.00	4,528,350.00	0.00	
2	可行性研究工程咨询费	150,000.00	150,000.00	0.00	深审政投报[2014]147号
3	建设项目招标代理费	66,800.00	65,300.00	1,500.00	深审政投报[2014]147号
4	建设工程勘察费（详勘）	156,804.00	156,804.00	0.00	深审政投报[2014]147号
5	水土保持方案设计费	80,000.00	80,000.00	0.00	深审政投报[2014]147号
6	场地地震安全性评价费	98,000.00	98,000.00	0.00	深审政投报[2014]147号
7	项目建议书工程咨询费	180,000.00	180,000.00	0.00	深审政投报[2014]147号
8	建设工程勘察费（初勘）	125,000.00	125,000.00	0.00	深审政投报[2014]147号
9	环境影响评价费	170,000.00	170,000.00	0.00	深审政投报[2014]147号
10	设计任务书编制费	98,000.00	98,000.00	0.00	深审政投报[2014]147号
11	测绘费（地形图及物探）	50,967.00	50,967.00	0.00	深审政投报[2014]147号
12	地形图补充测量费	17,358.00	17,358.00	0.00	深审政投报[2014]147号
13	设计落标补偿费	0.00	520,000.00	-520,000.00	深审政投报[2014]147号
14	建设单位管理费	1,527,442.08	1,007,442.08	520,000.00	深审政投报[2014]147号
	合 计	7,248,721.08	7,247,221.08	1,500.00	