

# 深圳市审计局

## 审计报告

深审政投报〔2017〕202号

被审计单位： 深圳市前海联合发展控股有限公司

审计项目： 前海合作区临时视频监控系统（一期）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 24 日至 7 月 12 日，对前海合作区临时视频监控系统（一期）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。深圳市前海联合发展控股有限公司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。

前海合作区临时视频监控系统（一期）项目经深圳市前海深港现代服务业合作区管理局（深前海函〔2015〕253 号文）批复总概算，概算总投资 486.81 万元，资金来源为市财政拨款。该项目主要建设内容包括视频监控前端设备、网络传输、视频监控后端设备及系统（包括存储、服务器、网络设备、GIS 系统、高清解码器等）、卡口出入智能管理系统、渣土车辆管控系统、身份识别系统以及无人机视频传输系统、监控中心大屏系统及装饰等。

该项目由深圳市前海联合发展控股有限公司负责建设实施，设计单位为深圳市华昊咨询有限公司，监理单位为深圳市艾泰克工程咨询监理有限公司。经公开招标由深圳市创捷科技有限公司负责施工，该工程于 2015 年 6 月开工，2016 年 6 月通过竣工验收。

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，审计过程中审核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 4,317,487.92 元，经审计，审定金额为 4,223,623.92 元，核减 93,864.00 元，核减率为 2.17%（详见附件）。

截至 2016 年 6 月 30 日，该项目实际收到建设资金 2,511,274.60 元，资金来源为市财政拨款。审定交付使用资产 4,223,623.92 元。项目计划投资总额为 486.81 万元，实际完成投资总额为 422.36 万元，结余投资 64.45 万元。

### （二）审计评价。

审计结果表明，建设单位在项目工程管理方面，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，但存在超限额列支建设单位管理费、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

#### (一) 超限额列支建设单位管理费。

经审计,发现该项目建设单位管理费概算总额控制数为 6.52 万元,实际列支 15.91 万元,超限额列支 9.39 万元。

对于上述超限额列支的建设单位管理费,我局依法予以核减。在今后的项目管理中,建设单位应严格遵守《基本建设财务管理规定》的相关规定,对建设单位管理费实行总额控制,分年度据实列支,特殊情况确需超过开支标准的,须事前报同级财政部门审核批准,避免类似情况再次发生。

#### (二) 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。

在今后的工程项目管理中,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,避免类似情况再次发生。

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:前海合作区临时视频监控系统(一期)项目项目建

设成本决算审计汇总表



附件

## 前海合作区临时视频监控系统（一期）项目 建设成本决算审计汇总表

单位：人民币（元）

序号	审计事项	送审金额	审定金额	核减金额	备注
一	建安工程投资	3,897,295.23	3,897,295.23	0.00	
1	临时视频监控系统	3,897,295.23	3,897,295.23	0.00	
二	待摊投资	420,192.69	326,328.69	93,864.00	
1	工程监理费	115,500.00	115,500.00	0.00	
2	工程设计费	130,900.00	130,900.00	0.00	
3	工程结算审核费	14,728.69	14,728.69	0.00	
4	建设单位管理费	159,064.00	65,200.00	93,864.00	
	合计	4,317,487.92	4,223,623.92	93,864.00	