

深圳市审计局

审计报告

深审政投报〔2017〕196号

被审计单位：深圳市建筑工务署工程管理中心

审计项目：深圳市第二职业技术学校内地新疆中职班生
活服务用房及配套工程项目决算审计

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 3 月 29 日至 6 月 16 日（2017 年 4 月 5 日至 5 月 25 日因建设单位补充资料项目暂停审计 31 天），对深圳市第二职业技术学校内地新疆中职班生活服务用房及配套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。

深圳市第二职业技术学校内地新疆中职班生活服务用房及配套工程项目经深发改〔2014〕1300 号文批复项目总概算，项目投资总概算为 5,946 万元，资金来源为市财政拨款。主要建设内容包括综合教学楼、清真食堂、学生宿舍及室外配套工程。

该项目建设单位为深圳市建筑工务署工程管理中心。经公开招标由深圳市建工集团股份有限公司和北京东方雨虹防水工程有限公司负责施工，由香港华艺设计顾问（深圳）有限公司负责设计，由深圳市首嘉工程顾问有限公司负责监理。该项目于 2015 年 1 月 8 日开工，2015 年 11 月 2 日通过竣工验收。

（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，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。

竣工决算送审金额为 58,738,294.66 元，审定金额为 58,738,294.66 元，无核减（详见附件）。

截至 2017 年 3 月 31 日，该项目实际收到建设资金 48,681,585.20 元，资金来源为市财政拨款。审定交付使用资产 58,738,294.66 元。项目计划投资总额为 5,946 万元，实际完成投资总额为 5,873.83 万元，结余计划投资 72.17 万元。

（二） 跟踪审计情况。

在对该项目的跟踪审计过程中，完成预算（标底）审计 1 项，送审金额为 52,653,974.46 元，审定金额为 52,653,974.46 元，无核减。

（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；在财务管理及会计核算方面，会计资料基本完整，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2015年11月2日通过竣工验收，建设单位于2017年3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：深圳市第二职业技术学校内地新疆中职班生活服务用房及配套工程项目决算审计汇总表



附件

深圳市第二职业技术学校内地新疆中职班生活服务用房及 配套工程项目决算审计汇总表

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	建安工程投资	53,060,912.38	53,060,912.38	0.00	
1	施工总承包工程	48,815,930.05	48,815,930.05	0.00	
2	防水工程	2,202,879.77	2,202,879.77	0.00	
3	外墙涂料工程	908,428.49	908,428.49	0.00	
4	内墙涂料产品采购	203,550.00	203,550.00	0.00	
5	人防工程	930,124.07	930,124.07	0.00	
二	设备、工具、器具	1,705,330.35	1,705,330.35	0.00	
1	电缆采购	1,020,107.35	1,020,107.35	0.00	
2	电梯设备采购及安装	685,223.00	685,223.00	0.00	
三	待摊投资	3,972,051.93	3,972,051.93	0.00	
1	工程设计	1,235,839.18	1,235,839.18	0.00	
2	工程勘察	92,064.00	92,064.00	0.00	
3	水土保持方案设计	30,000.00	30,000.00	0.00	
4	项目可行性研究报告编制	98,000.00	98,000.00	0.00	
5	环境影响评价编制	26,600.00	26,600.00	0.00	
6	场地地震安全性评价	92,000.00	92,000.00	0.00	
7	勘察文件审查	10,251.05	10,251.05	0.00	
8	施工图审查	81,141.00	81,141.00	0.00	
9	造价咨询	327,087.82	327,087.82	0.00	

10	施工监理	1,074,300.00	1,074,300.00	0.00	
11	项目保险	42,204.88	42,204.88	0.00	
12	项目视频会议系统租用	29,200.00	29,200.00	0.00	
13	工程质量及安全文明施工评估	98,000.00	98,000.00	0.00	
14	工程检测	117,008.00	117,008.00	0.00	
15	雷电灾害风险评估	16,000.00	16,000.00	0.00	
16	第三方监测	55,182.00	55,182.00	0.00	
17	燃气工程监理	4,443.00	4,443.00	0.00	
18	专家评审费	13,400.00	13,400.00	0.00	
19	建设单位管理费	10,480.00	10,480.00	0.00	
20	防雷装置检测费	29,920.00	29,920.00	0.00	
21	付房产分户建筑面积测绘费用	30,467.00	30,467.00	0.00	
22	支付竣工测绘费	45,774.00	45,774.00	0.00	
23	高可靠性供电费用	302,400.00	302,400.00	0.00	
24	招投标交易服务费	110,290.00	110,290.00	0.00	
	合计	58,738,294.66	58,738,294.66	0.00	