

深圳市审计局

审计报告

深审政投报〔2017〕179号

被审计单位：深圳大学师范学院

审计项目：深圳市教师继续教育网络远程教学及管理平
台（二期）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》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 26 日至 6 月 22 日，对深圳市教师继续教育网络远程教学及管理平台（二期）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。深圳大学师范学院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。

深圳市教师继续教育网络远程教学及管理平台（二期）项目经深发改〔2011〕1214 号文批复总概算，投资总概算 506 万元，资金来源为市政府投资。主要建设内容包括统一门户、统一业务系统、远程教学平台、云计算虚拟化平台和数据迁移的软件开发以及配套软、硬件设备购置。

该项目建设单位为深圳大学师范学院。经公开招标，设备购置中标单位为深圳市金蝶中间件有限公司（2015 年 9 月，中标单位名称变更为深圳市金蝶天燕中间件股份有限公司）。初步设计单位为深圳市圣达计算机技术有限公司（2012 年 6 月，初步设计单位名称变更为深圳德讯信息技术有限公司），监理单位为深圳市中联信信息技术有限公司。该项目于 2012 年 9 月开工，

2015 年 6 月竣工验收，验收合格。

（二）实施审计的基本情况。

该项目竣工决算审计采用送达审计的方式，审核该项目履行基本建设程序情况、招投标情况、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。

项目竣工决算送审金额为 4,744,501.00 元，经审计，审定金额为 4,709,301.00 元，核减金额为 35,200.00 元，核减率为 0.74%（详见附件）。

截至 2017 年 5 月 31 日，该项目实际收到建设资金 4,202,302.00 元，资金来源为市政府投资。审定交付使用资产 4,709,301.00 元。项目概算投资总额 506 万元，实际完成投资总额 470.93 万元，结余计划投资 35.07 万元。项目建设单位已收到前期工程费用 40,000.00 元，审核支出 39,721.00 元，拨款结余 279.00 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

设备购置单位，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的决算问题。

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 6 月竣工验收，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

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，及时将该项目拨款结余资金 279.00 元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 90 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: 深圳市教师继续教育网络远程教学及管理平台(二期)

项目竣工决算审计汇总表



附件

深圳市教师继续教育网络远程教学及管理平台（二期） 项目竣工决算审计汇总表

单位：人民币（元）

序号	审计事项	送审金额	审定金额	核减额	备 注
一	设备购置小计	4,396,780.00	4,396,780.00	0.00	
1	深圳市教师继续教育网络远程教学及管理平台（二期）	4,396,780.00	4,396,780.00	0.00	
二	待摊投资小计	347,721.00	312,521.00	35,200.00	
1	项目建议书费	40,000.00	40,000.00	0.00	
2	概算编制费	16,000.00	16,000.00	0.00	
3	初步设计费	96,000.00	96,000.00	0.00	
4	监理费	76,000.00	76,000.00	0.00	
5	项目评测费	80,000.00	44,800.00	35,200.00	
6	建设单位管理费	39,721.00	39,721.00	0.00	
	合 计	4,744,501.00	4,709,301.00	35,200.00	