

深圳市审计局

审计报告

深审政投报〔2017〕152号

被审计单位： 深圳市交通运输委员会龙岗交通运输局

审计项目： 平湖街道人行天桥工程（凤凰商业广场人行
天桥、平湖中学人行天桥）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 1 月 11 日至 4 月 5 日（2017 年 3 月 16 日至 4 月 5 日建设单位补充资料暂停审计），对平湖街道人行天桥工程（凤凰商业广场人行天桥、平湖中学人行天桥）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。深圳市交通运输委员会龙岗交通运输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。

平湖街道人行天桥工程（凤凰商业广场人行天桥、平湖中学人行天桥）项目经深发改〔2014〕137 号文批复项目总概算，项目总概算为 844 万元，资金来源为市财政拨款。主要建设内容包括人行天桥工程及附属工程。

该项目建设单位为深圳市交通运输委员会，由深圳市交通运输委员会龙岗交通运输局负责建设管理。经公开招标，施工单位为广东保辉建筑工程有限公司，监理单位为深圳市古禹建设监理有限公司。设计单位为深圳市西伦土木工程结构有限公司。该项目于 2014 年 10 月开工，2015 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，在建设单位审核的

工程结算基础上，审核该项目履行基本建设程序情况、招投标情况、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。

该项目竣工决算送审金额为 5,855,239.39 元，经审计，审定金额为 5,575,219.88 元，审计核减金额为 280,019.51 元，核减率为 4.78%。其中建安工程结算送审金额为 5,129,533.82 元，审定金额为 4,874,611.31 元，审计核减金额为 254,922.51 元，核减率为 4.97%（详见附件）。

截至 2016 年 12 月 5 日，该项目实际收到建设资金 4,165,961.43 元，资金来源为市财政拨款。审定交付使用资产 5,575,219.88 元。该项目计划投资总额为 844 万元，实际完成投资总额为 557.52 万元，结余投资 286.48 万元，结余投资的主要原因是设计图纸优化及标底下浮率较高导致。

（二）跟踪审计情况。

该项目已完成施工图预算（标底）审计 2 项，送审金额合计为 5,878,808.13 元，审定金额合计为 4,863,377.90 元，核减金额合计为 1,015,430.23 元。

（三）审计评价。

审计结果表明，建设单位在项目管理方面，依法招标确定工程施工、监理和咨询单位，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2015年10月通过竣工验收，建设单位于2017年1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

平湖街道人行天桥工程（凤凰商业广场人行天桥、平湖中学人行天桥）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	核减金额	备注
一	建筑安装工程：	5,129,533.82	4,874,611.31	254,922.51	
1	平湖街道人行天桥工程	5,129,533.82	4,874,611.31	254,922.51	
二	待摊投资：	725,705.57	700,608.57	25,097.00	
1	设计费	199,300.00	199,300.00	0.00	
2	监理费	165,604.00	142,134.00	23,470.00	
3	勘察费	98,000.00	98,000.00	0.00	
4	工程勘察审查费	6,370.00	6,370.00	0.00	
5	造价咨询费	67,360.00	67,360.00	0.00	
6	施工图审查费	21,400.00	19,773.00	1,627.00	
7	环评报告编制费	15,000.00	15,000.00	0.00	
8	水土保持方案设计费	72,000.00	72,000.00	0.00	
9	桩基竣工检测费	50,223.00	50,223.00	0.00	
10	项目建议书编制费	20,200.00	20,200.00	0.00	
11	工程交易服务费	6,976.67	6,976.67	0.00	
12	监理交易服务费	2,406.40	2,406.40	0.00	
13	造价咨询交易服务费	865.50	865.50	0.00	
	合 计	5,855,239.39	5,575,219.88	280,019.51	