

深圳市坪山区审计局

审计报告

深坪审报[2017]143号

被审计单位 : 深圳市坪山区石井街道办事处

审 计 项 目 : 坪山办事处石井社区太阳村居民楼南侧

自然山体边坡地质灾害治理工程竣工决算

根据《中华人民共和国审计法》第二十二条的规定，按照年度审计计划，深圳市坪山区审计局成立审计组，自 2017 年 6 月 5 日至 2017 年 8 月 4 日，对深圳市坪山区石井街道办事处送审的坪山办事处石井社区太阳村居民楼南侧自然山体边坡地质灾害治理工程竣工决算进行了审计，深圳市坪山区石井街道办事处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，深圳市坪山区审计局的责任是对其进行审计并出具审计报告。

一、基本情况

（一）项目基本情况

坪山办事处石井社区太阳村居民楼南侧自然山体边坡地质灾害治理工程经深发改[2014]438 文批准立项建设，计划投资总额为 78.31 万元，资金来源为国土基金，主要建设内容包括：锚杆支护、格构梁支护、坡面排水及复绿工程等。

该项目建设单位为深圳市坪山区石井街道办事处。设计单位为深圳市工勘岩土工程有限公司，监理单位为深圳市启光建设监理有限公司，经直接发包，由深圳市金润建设工程有限公司负责施工。该项目于 2014 年 12 月 8 日开工至 2015 年 2 月 7 日竣工验收。

（二）实施审计的基本情况

坪山办事处石井社区太阳村居民楼南侧自然山体边坡地质灾害治理工程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程序、合同执行情况、财务收支情况、待摊投资列支内容的真实性、合法性，检查了项目投

资完成的总体情况，归集项目的建设总成本，并通过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

竣工决算送审金额为 672,343.22 元。经审计，审定金额为 669,778.38 元，核减 2,564.84 元，核减率为 0.38%(详见附件)。

截至 2016 年 4 月 30 日，该项目实际收到建设资金 471,500.00 元，资金来源为国土基金。审定交付使用资产 669,778.38 元。

（二）审计评价

审计结果表明，深圳市坪山区石井街道办事处在项目管理方面，基本能够按照基建程序实施并管理项目，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，但存在多计工程造价及未在规定时间内报审项目竣工决算等问题。

该项目计划投资总额为 78.31 万元，实际完成投资总额为 66.98 万元，结余投资 11.33 万元。

三、审计发现的主要问题及建议

（一）多计工程项目相关费用 2,564.84 元。原因主要如下：

待摊费用多计 2,564.84 元。其中监理费因计费基数调

整核减 2,564.84 元;

根据审计署等六部委联合制定的《建设项目审计处理暂行规定》(审投发〔1996〕105号)第十四条关于工程价款结算中多计少计的工程款应予以调整的规定,多计的工程造价及相关费用 2,564.84 元应扣减,以该项目审定总造价 669,778.38 元进行结算。

(二) 未在规定时限内报审项目竣工决算

未在规定时限内报审项目竣工决算。该项目于 2015 年 2 月 7 日竣工验收,建设单位于 2017 年 6 月 2 日送审项目竣工决算,不符合《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》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。

请深圳市坪山区石井街道办事处在收到审计报告之日起 90 日内,将审计意见及建议采纳情况书面反馈区审计局(附相关证明性材料)。

附件:坪山办事处石井社区太阳村居民楼南侧自然山体边坡地质灾害治理工程建设成本决算审计汇总表

深圳市坪山区审计局

2017 年 8 月 30 日

坪山办事处石井社区太阳村居民楼南侧自然山体边坡地质灾害治理工程建设成本决算审计汇总表

序号	项目名称	送审决算金额(元)	审定决算金额(元)	核减额(元)	备 注
一	建筑安装工程:	502,518.22	502,518.22	0.00	
1	坪山办事处石井社区太阳村居民楼南侧自然山体边坡治理工程	502,518.22	502,518.22	0.00	深圳市金润建设工程有限公司
二	待摊投资	167,825.00	167,260.16	2,564.84	
1	设计费	26,300.00	26,300.00	0.00	深圳市工勘岩土工程有限公司
2	施工图纸审查费	1,700.00	1,700.00	0.00	深圳市大正建设工程咨询有限公司
3	勘察费	21,584.00	21,584.00	0.00	核工业江西工程勘察研究总院
4	勘察文件审查费	1,402.00	1,402.00	0.00	深圳市大正建设工程咨询有限公司
5	监理费	17,098.00	14,533.16	2,564.84	深圳市启光建设监理有限公司
6	造价咨询费	8,241.00	8,241.00	0.00	深圳科学工程顾问有限公司
7	锚杆(索)检测费	27,000.00	27,000.00	0.00	深圳市太科检测有限公司
8	1:500地形及施工控制点测量费	9,000.00	9,000.00	0.00	深圳市爱华勘测工程有限公司
9	变形监测费	50,000.00	50,000.00	0.00	深圳市工勘岩土工程有限公司
10	专家评审费	7,500.00	7,500.00	0.00	
合 计		672,343.22	669,778.38	2,564.84	