

深圳市坪山区审计局

审计报告

深坪审报[2017]163号

被审计单位 :深圳市坪山区石井街道办事处

审 计 项 目 :金龟社区坪葵公路旁荣森制品厂东南
侧边坡治理工程竣工决算

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 8 月 22 日至 2017 年 8 月 28 日，对深圳市坪山区石井街道办事处送审的金龟社区坪葵公路旁荣森制品厂东南侧边坡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

金龟社区坪葵公路旁荣森制品厂东南侧边坡治理工程经深发改[2010]161 号批准立项建设，深龙发改[2009]327 号批复计划投资总额为 70.15 万元，资金来源为政府统贷，主要建设内容包括：锚杆工程、格构梁工程、排水工程、绿化工程等。

该项目建设单位为深圳市坪山区石井街道办事处。设计单位为深圳市勘察研究院有限公司，监理单位为深圳科宇工程顾问有限公司，经公开招标，由深圳市华南建筑工程有限公司负责施工。该项目于 2009 年 9 月 20 日开工至 2010 年 10 月 9 日竣工验收。

（二）实施审计的基本情况

金龟社区坪葵公路旁荣森制品厂东南侧边坡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 528,457.36 元。经审计，审定金额为 506,744.12 元，核减 21,713.24 元，核减率为 4.11%（详见附表）。

截至 2016 年 12 月 31 日，该项目实际收到建设资金 560,000.00 元，资金来源为政府统贷。审定交付使用资产 506,744.12 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限内报审项目竣工决算等问题。

该项目计划投资总额为 70.15 万元，实际完成投资总额为 50.67 万元，结余投资 19.48 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 21,713.24 元。原因主要如下：

1、建安工程多计工程造价 19,273.24 元。未在合同规定期限完工，按合同扣除延期费用约 0.25 万元；工程量核减约 1.58 万元；综合单价调整核减约 0.22 万元，综合单价调整核增约 0.31 万元，其他零星费用及取费核减约 0.19 万元。

2、待摊费用多计 2,440.00 元。其中施工图审查费因基数调整核减 2,440.00 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 21,713.24 元应扣减，以该项目审定总造价 506,744.12 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 2010 年 10 月 9 日竣工验收，建设单位于 2017 年 8 月 16 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：金龟社区坪葵公路旁荣森制品厂东南侧边坡治理

工程建设成本决算审计汇总表

深圳市坪山区审计局

2017年9月14日



金龟社区坪葵公路旁荣森制品厂东南侧边坡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:	400,422.56	381,149.32	19,273.24	
1	金龟社区坪葵公路旁荣森制品厂东南侧边坡治理工程	400,422.56	381,149.32	19,273.24	深圳市华南建筑工程有限公司 深坪审报[2011]258号
二	待摊投资	128,034.80	125,594.80	2,440.00	
1	设计费	25,600.00	25,600.00	0.00	深圳市勘察研究院有限公司
2	施工图纸审查费	5,000.00	2,560.00	2,440.00	深圳市大正建设工程咨询有限公司
3	勘察费	33,105.00	33,105.00	0.00	深圳市勘察研究院有限公司
4	监理费	13,244.00	13,244.00	0.00	深圳科学工程顾问有限公司
5	招标代理费	2,482.00	2,482.00	0.00	深圳市龙佳建工程项目管理有限公司
6	造价咨询费(预算)	1,377.00	1,377.00	0.00	深圳市瑞海建设投资咨询有限公司
7	造价咨询费(结算)	1,201.00	1,201.00	0.00	深圳科学建设投资咨询有限公司
8	1:500地形测量费	10,625.80	10,625.80	0.00	深圳市勘察研究院有限公司
9	变形监测费	23,400.00	23,400.00	0.00	深圳市岩土综合勘察设计有限公司
10	检测费	12,000.00	12,000.00	0.00	
合 计		528,457.36	506,744.12	21,713.24	