

深圳市坪山区审计局

审计报告

深坪审报[2017]118号

被审计单位：深圳市交通运输委员会坪山交通运输局

审计项目：坪山新区中英文标志牌整治工程项目竣工
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 5 月 27 日至 2017 年 6 月 20 日，对坪山新区中英文标志牌整治工程项目竣工决算进行了审计。深圳市交通运输委员会坪山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。深圳市坪山区审计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

坪山新区中英文标志牌整治工程项目经深坪发财复[2014]80 号文批复总概算，深坪发财投[2014]61 号文下达投资计划，计划投资总额为 138.05 万元，资金来源为国土基金。主要改造内容有：更换大型标志牌表面膜、更换双柱路名牌面等。

该项目建设单位为深圳市交通运输委员会坪山交通运输局。设计单位为深圳市华粤城市建设工程设计有限公司，监理单位为深圳市东鹏工程建设监理有限公司。经公开招标，由深圳市明通交通设施有限公司负责施工。该工程于 2015 年 8 月 1 日开始实施，2015 年 9 月 24 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，审计过程中审核了该项目基本建设程序、合同执行情况、财务收支情况、待摊投资的列支内容的真实性、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

该项目竣工决算送审金额为 1,391,727.90 元，经审计，审定金额 1,375,558.17 元，核减金额 16,169.73 元，核减率 1.16%（详见附表）。

截至 2015 年 10 月 31 日，该项目实际收到建设资金 775,000.00 元，审定交付使用资产 1,375,558.17 元。

（二）审计评价

审计结果表明，建设单位在项目管理方面，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相关费用、未在规定时限内报审项目竣工决算等问题。

坪山新区中英文标志牌整治工程项目计划投资总额 138.05 万元，实际投资总额为 137.56 万元，结余投资 0.49 万元。

三、审计发现的主要问题及建议

（一）多计工程造价及相关费用 16,169.73 元。原因主要如下：

建安造价多计 16,169.73 元。其中：综合单价调整核减 12,454.07 元，其他零星及取费核减约 3,715.66 元，共计核

减 16,169.73 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 16,169.73 元应扣减，以该项目审定总造价 1,375,558.17 元进行结算。

（二）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 9 月 24 日通过竣工验收，建设单位于 2017 年 5 月 24 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。

在今后的工程项目管理中，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。

请深圳市交通运输委员会坪山交通运输局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：坪山新区中英文标志牌整治工程项目建设成本决算审计汇总表



坪山新区中英文标志牌整治工程项目建设成本决算审计汇总表

序号	单项名称	送审金额（元）	审定金额（元）	核减金额（元）	收款单位名称	备注
一	建筑安装工程	1,311,369.40	1,295,199.67	16,169.73		
1	坪山新区中英文标志牌整治工程	1,311,369.40	1,295,199.67	16,169.73	深圳市明通交通设施有限公司	深坪审报〔2016〕59号
二	待摊投资	80,358.50	80,358.50	0.00		
1	招标代理费	9,633.50	9,633.50	0.00	深圳市综合交通设计研究院有限公司	
2	工程设计费	17,844.00	17,844.00	0.00	深圳市华粤城市建设工程设计有限公司	
3	工程监理费	28,000.00	28,000.00	0.00	深圳市东鹏工程建设监理有限公司	
4	全过程造价咨询费	17,120.00	17,120.00	0.00	深圳市国福工程项目管理有限公司	
5	决算编制费	2,761.00	2,761.00	0.00	深圳市宏华明工程造价事务所（特殊普通合伙）	
6	工程交易服务费	5,000.00	5,000.00	0.00	深圳市建设工程服务中心	
	合 计	1,391,727.90	1,375,558.17	16,169.73		