

深圳市龙岗区审计局

审 计 决 定 书

深龙审政投决〔2017〕119号

关于布吉街道桔子坑芬龙九巷后边坡地质灾害治理工程等 19 个地质灾害及危险边坡治理工程（第六标段）竣工决算的审计决定

布吉街道办：

自 2017 年 8 月 28 日至 11 月 24 日，我局对你单位负责建设的布吉街道桔子坑芬龙九巷后边坡地质灾害治理工程等 19 个地质灾害及危险边坡治理工程（第六标段）竣工决算进行了审计，现根据《中华人民共和国审计法》第四十一条及其它相关法规的规定，作出如下审计决定：

关于多计工程造价 28,239.84 元的问题。根据审计署等六部委联合颁发的《建设项目审计处理暂行规定》（审投发〔1996〕105 号）第十四条“工程价款结算中多计少计的工程款应予以调整”的规定，该工程结算中多计的工程造价 28,239.84 元予以调

減，以审定造价 3,312,283.83 元进行结算。

本决定自送达之日起生效。你单位应当自收到本决定之日起 90 天内将本决定执行完毕，并将执行结果书面告知我局。

如对本决定不服，可以在本决定送达之日起 60 日内，向龙岗区人民政府或者深圳市审计局申请行政复议；或者在本决定送达之日起 6 个月内，向龙岗区人民法院提起行政诉讼。复议或者诉讼期间本决定照常执行。



抄送：区纪委(监察局)、区发改局、区财政局。

龙岗区审计局办公室

2017年12月15日印发

深圳市龙岗区审计局

审计报告

深龙审政投报〔2017〕121号

被审计单位：布吉街道办

审计项目：布吉街道桔子坑芬龙九巷后边坡地质灾害治理工程等 19 个地质灾害及危险边坡治理工程（第六标段）竣工决算审计

根据《中华人民共和国审计法》第二十二条的规定及深龙审政投通〔2017〕22号审计通知书的要求，我局派出审计组，自2017年8月28日至11月24日，对布吉街道桔子坑芬龙九巷后边坡地质灾害治理工程等19个地质灾害及危险边坡治理工程（第六标段）竣工决算进行了审计。根据有关审计准则，布吉街道办对其提供的与审计有关的工程结算资料、财务会计资料及其他证明材料的真实性、完整性负责，并对此作出了书面承诺。审计机关的责任是对其审计并作出审计结论。

一、工程概况

该标段工程属于布吉街道桔子坑芬龙九巷后边坡地质灾害治理工程等19个地质灾害及危险边坡治理工程的一部分，工程内容包括：布吉龙岭新村龙翠花园边坡地质灾害治理工程、布吉大靛花园及秀丽山庄交界处挡土墙地质灾害治理工程、布吉街道秀峰路金湖工业园南侧道路旁沿线山体边坡支护工程。根据区发改局《关于布吉街道桔子坑芬龙九巷后边坡地质灾害治理工程等19个地质灾害及危险边坡治理工程项目总概算的批复》（深龙发改〔2013〕340号），该标段工程计划总投资454.67万元（其中建安工程费370.46万元），资金来源为市财政。

该工程建设及报审单位均为布吉街道办，设计单位为深圳地质建设工程公司等3家单位，监理单位为深圳市天创健建设监理咨询有限公司。工程施工由布吉街道办通过深圳市建设工程交易服务中心龙岗分中心公开招标，确定中标单位为汕头市达濠建筑

总公司, 中标合同价 2,534,157.78 元。工程于 2014 年 3 月开工, 2015 年 9 月竣工。

二、工程造价审计情况

该工程结算经布吉街道办及深圳市广得信工程造价咨询有限公司审核, 报审造价 3,340,523.67 元, 经审计, 审定造价 3,312,283.83 元(其中建安工程造价 2,762,985.62 元), 核减 28,239.84 元, 核减率 0.85%(详见附表)。

三、工程财务审计情况

截至审计日, 布吉街道办共收到区财政拨入该工程建设资金 2,290,000 元。

四、审计评价

审计结果表明, 建设单位提供的工程资料基本完整, 能够反映本项目的建设过程。在财务管理方面, 会计资料基本完整, 所披露的会计信息基本真实反映了本工程建设资金的来源和使用情况。

五、存在问题

(一) 多计工程造价 28,239.84 元。主要原因是送审结算部分子目工程量多计。

(二) 未按规定及时报审工程竣工决算。该工程于 2015 年 9 月竣工, 直至 2017 年 7 月, 布吉街道办才将该工程竣工决算报送审计, 与《龙岗区政府投资项目管理办法》(深龙府〔2008〕29 号) 第四十二条“工程竣工验收合格后, 项目建设单位应在

60 日内编制完成工程结算、竣工决算，报区发改部门委托审计部门审核，并在 90 日内将完整的建设项目有关资料报送区审计部门进行竣工决算审计”的规定不符。

六、审计意见及建议

(一)关于多计工程造价 28,239.84 元的问题。根据审计署等六部委联合颁发的《建设项目审计处理暂行规定》(审投发[1996]105 号)第十四条“工程价款结算中多计少计的工程款应予以调整”的规定，该工程结算中多计的工程造价 28,239.84 元予以调减，以审定造价 3,312,283.83 元进行结算。

(二)关于未按规定及时报审工程竣工决算的问题。建设单位在今后的工程管理中，应严格执行《龙岗区政府投资项目管理办法》的有关规定，及时报审工程竣工决算。

对本次审计发现的问题，请建设单位收到本报告之日起 90 日内，将整改情况书面报告龙岗区审计局。

本报告及有关整改情况随后将以适当方式公告。



龙岗区政府投资项目竣工决算审计情况综合表

建设单位：布吉街道办
工程名称：布吉街道桔子坑芬龙九巷后边坡地质灾害治理工程等19个地质灾害及危险边坡治理工程（第六标段）

| 序号 | 项目名称 | 送审价 (元) | 审定价 (元) | 核增(减)金额(元) 增(+) 减(-) | 施工单位或供货方 |
|----|---|--------------|--------------|-------------------------|-------------------|
| 一 | 建筑安装工程 | | | | |
| 1 | 桔子坑芬龙九巷后边坡地质灾害治理工程等19个地质灾害及危险边坡治理工程（第六标段） | 2,791,225.46 | 2,762,985.62 | -28,239.84 | 汕头市达濠建筑总公司 |
| | 小 计 | 2,791,225.46 | 2,762,985.62 | -28,239.84 | |
| 二 | 工程建设其他费用 | | | | |
| 1 | 秀峰路金湖工业园勘察费 | 65,817.42 | 65,817.42 | 0.00 | 深圳地质建设工程公司 |
| 2 | 布吉大靛花园及秀丽山庄交界处勘察费 | 16,000.00 | 16,000.00 | 0.00 | 中国铁道科学研究院 |
| 3 | 布吉龙岭新村龙翠花园勘察费 | 16,000.00 | 16,000.00 | 0.00 | 深圳市勘察测绘院有限公司 |
| 4 | 变形监测费 | 72,318.00 | 72,318.00 | 0.00 | 中国建筑西南勘察设计研究院有限公司 |
| 5 | 工程监理费 | 73,987.70 | 73,987.70 | 0.00 | 深圳市天创健建设监理咨询有限公司 |
| 6 | 秀峰路金湖工业园设计费 | 94,723.08 | 94,723.08 | 0.00 | 深圳地质建设工程公司 |
| 7 | 布吉大靛花园及秀丽山庄交界处设计费 | 25,500.00 | 25,500.00 | 0.00 | 中国铁道科学研究院 |

龙岗区政府投资项目竣工决算审计情况综合表

建设单位:布吉街道办

工程名称:布吉街道桔子坑芬龙九巷后边坡地质灾害治理工程(第六标段)
布吉街道桔子坑芬龙九巷后边坡地质灾害治理工程等19个地质灾害及危险边坡治理工程(第六标段)

| 序号 | 项目名称 | 送审价 (元) | 审定价 (元) | 核增(减)金额(元) 增(+), 减(-) | 施工单位或供货方 |
|----|-----------------------|------------|------------|--------------------------|------------------|
| 8 | 布吉龙岭新村龙翠花园设计费 | 33,900.00 | 33,900.00 | 0.00 | 深圳市勘察测绘院有限公司 |
| 9 | 勘察设计审查费 | 13,348.00 | 13,348.00 | 0.00 | 深圳市大正建设工程咨询有限公司 |
| 10 | 结算审核费 | 38,030.44 | 38,030.44 | 0.00 | 深圳市广得信工程造价咨询有限公司 |
| 11 | 秀峰路金湖工业园预算编制费 | 5,268.00 | 5,268.00 | 0.00 | 深圳市建锋工程造价咨询有限公司 |
| 12 | 布吉大靛花园及秀丽山庄交界处预算编制费 | 2,000.00 | 2,000.00 | 0.00 | 深圳市永达信工程造价咨询有限公司 |
| 13 | 布吉龙岭新村龙翠花园预算编制费 | 3,849.16 | 3,849.16 | 0.00 | 深圳市建森工程造价咨询有限公司 |
| 14 | 施工招标代理费(分摊) | 8,936.82 | 8,936.82 | 0.00 | 深圳市建锋工程造价咨询有限公司 |
| 15 | 布吉大靛花园及秀丽山庄交界处设计招标代理费 | 1,199.00 | 1,199.00 | 0.00 | 深圳市建森工程造价咨询有限公司 |
| 16 | 秀峰路金湖工业园设计招标代理费 | 1,199.00 | 1,199.00 | 0.00 | 深圳市建森工程造价咨询有限公司 |
| 17 | 监理招标代理费(分摊) | 1,085.55 | 1,085.55 | 0.00 | 深圳市建锋工程造价咨询有限公司 |
| 18 | 变形监测招标代理费(分摊) | 759.88 | 759.88 | 0.00 | 深圳市建锋工程造价咨询有限公司 |
| 19 | 监理招标交易费(分摊) | 1,606.91 | 1,606.91 | 0.00 | 深圳市建设工程交易中心龙岗分中心 |

龙岗区政府投资项目竣工决算审计情况综合表

建设单位: 布吉街道办
 工程名称: 布吉街道桔子坑芬龙九巷后边坡地质灾害治理工程等19个地质灾害及危险边坡治理工程 (第六标段)

| 序号 | 项目名称 | 送审价 (元) | 审定价 (元) | 核增(减)金额(元) 增(+) 减(-) | 施工单位或供货方 |
|----|---------------|--------------|--------------|----------------------------|--------------------|
| 20 | 施工招标交易费(分摊) | 4,133.25 | 4,133.25 | 0.00 | 深圳市建设工程交易服务中心龙岗分中心 |
| 21 | 变形监测招标交易费(分摊) | 634.28 | 634.28 | 0.00 | 深圳市建设工程交易服务中心龙岗分中心 |
| 22 | 检测费 | 44,000.00 | 44,000.00 | 0.00 | 深圳市龙岗区工程质量监督检验站 |
| 23 | 散装水泥专项基金 | 1,489.80 | 1,489.80 | 0.00 | 龙岗区建设局 |
| 24 | 安全监督费 | 2,534.16 | 2,534.16 | 0.00 | 深圳市龙岗区工程安全监督管理站 |
| 25 | 建设单位管理费(分摊) | 20,977.76 | 20,977.76 | 0.00 | 布吉街道办事处 |
| | 小计 | 549,298.21 | 549,298.21 | 0.00 | |
| | 合计 | 3,340,523.67 | 3,312,283.83 | -28,239.84 | |

