

深圳市龙岗区审计局 审计报告

深龙审政投报〔2018〕13号

被审计单位：布吉街道办

审计项目：布吉甘坑飞达帽业有限公司厂房西侧山体
边坡治理工程竣工决算审计



根据《中华人民共和国审计法》第二十二条的规定和深龙审政投通〔2017〕31号审计通知书的要求，我局派出审计组，自2017年8月29日至2018年3月15日，对布吉甘坑飞达帽业有限公司厂房西侧山体边坡治理工程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财务会计资料以及其他相关证明材料的真实性、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进行审计并作出审计结论。

一、工程概况

该工程位于布吉甘坑飞达帽业有限公司厂房西侧，臻翰路北侧。深龙发改〔2013〕224号文批复项目总投资概算358.75万元，资金来源为市级资金。工程内容包括：锚杆工程、格构梁工程、排水工程、坡面绿化工程等。该工程于2013年8月在深圳市建设工程交易服务中心龙岗分中心进行了公开招标，采用抽签法定标，中标人为深圳市工勘岩土工程有限公司，中标价2,326,591.53元。

该工程建设单位为布吉街道办，设计单位为深圳市勘察研究院有限公司，监理单位为深圳市中侨物业工程监理有限公司。工程于2013年11月开工，2014年12月通过了竣工验收。

二、工程造价审计情况

该工程结算经建设单位和深圳科宇工程顾问有限公司审核，送审造价2,987,407.41元。经审计，审定造价2,752,851.33元（其中工程建安费2,311,980.45元），核减234,556.08元，核减率



7.85%（详见附件）。

三、工程财务审计情况

截至审计时，布吉街道办收到区财政局拨该工程款项2,100,000元。

四、审计评价

审计结果表明，建设单位在项目管理方面，能够按照基本建设程序实施并管理项目，工程资料基本齐全；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。

五、存在问题

（一）多计工程造价及相关费用234,556.08元。其中：

1. 工程建安费多计195,115.28元，原因是部分项目单价偏高和工程量多计。

2. 其他费用多计39,440.80元。其中：勘察费多计13,442.34元，设计费多计25,998.46元。

（二）未按规定及时送审项目竣工决算。该项目2014年12月竣工验收，直至2017年8月，布吉街道办才将该工程竣工决算报送我局审计。该行为与《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、审计处理意见

(一)关于多计工程造价及相关费用问题。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“工程价款结算中多计少计的工程款应予以调整”的规定,该项目多计的工程造价及相关费用 234,556.08 元予以调减,审定总造价 2,752,851.33 元。

(二)关于未按规定及时送审项目竣工决算问题。在今后的建设项目管理中,建设单位应严格遵守《龙岗区政府投资项目管理办法》的相关规定,及时将完整的建设项目有关资料报送审计部门进行竣工决算审计。

对本次审计发现的问题,请布吉街道办自收到本报告之日起 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。



布吉甘坑飞达帽业有限公司厂房西侧山体边坡治理工程竣工决算审计情况一览表

制表单位：龙岗区审计局

序号	工程 项 目	送 审 价 (元)	审 定 价 (元)	核增(减)价(元) 增(+),减(-)	施 工 单 位 或 收 款 单 位
一	工程直接费				
1	工程建安费	2,507,095.73	2,311,980.45	-195,115.28	深圳市工勘岩土工程有限公司
	小计	2,507,095.73	2,311,980.45	-195,115.28	
二	工程建设其他费用				
1	勘察费	97,628.42	84,186.08	-13,442.34	深圳市勘察研究院有限公司
2	设计费	140,992.00	114,993.54	-25,998.46	深圳市勘察研究院有限公司
3	监理费	78,255.00	78,255.00	0.00	深圳市中侨物业工程监理有限公司
4	变形监测费	17,856.00	17,856.00	0.00	深圳市国测绘技术有限公司
5	勘察设计审查费	9,716.00	9,716.00	0.00	深圳市大正建设工程咨询有限公司
6	招标代理费(施工)	15,449.97	15,449.97	0.00	深圳市城信行工程咨询有限公司
7	招标代理费(设计)	2,578.00	2,578.00	0.00	深圳市城信行工程咨询有限公司
8	招标代理费(监理)	940.00	940.00	0.00	深圳市城信行工程咨询有限公司
9	招标代理费(变形监测)	488.00	488.00	0.00	深圳市城信行工程咨询有限公司
10	预算编制费	11,454.00	11,454.00	0.00	深圳市城信行工程咨询有限公司
11	结算审核费	14,873.75	14,873.75	0.00	深圳科宇工程顾问有限公司
12	交易服务费(监理)	762.55	762.55	0.00	深圳市建设工程交易服务中心龙岗分中心
13	招标公告费(监理)	600.00	600.00	0.00	深圳市东部传媒股份有限公司
14	招标公告费(监理)	800.00	800.00	0.00	深圳侨报文化传播有限公司



布吉甘坑飞达帽业有限公司厂房西侧山体边坡治理工程竣工决算审计情况一览表

制表单位：龙岗区审计局

序号	工程项 目	送 审 价 (元)	审 定 价 (元)	核增(减)价(元) 增(+)减(-)	施 工 单 位 或 收 款 单 位
15	交易服务费 (施工)	3,787.69	3,787.69	0.00	深圳市建设工程交易服务中心龙岗分中心
16	招标公告费 (施工)	600.00	600.00	0.00	深圳市东部传媒股份有限公司
17	招标公告费 (施工)	800.00	800.00	0.00	深圳侨报文化传播有限公司
18	工程检测费	56,000.00	56,000.00	0.00	区财政局
19	散装水泥专项基金	1,869.70	1,869.70	0.00	区财政局
20	安全监督费	2,326.60	2,326.60	0.00	区财政局
21	建设单位管理费	22,534.00	22,534.00	0.00	布吉街道办
	小计	480,311.68	440,870.88	-39,440.80	
	合计	2,987,407.41	2,752,851.33	-234,556.08	

