

深圳市大鹏新区审计局

# 审 计 报 告

深鹏审投报〔2018〕8号

被审计单位：大鹏办事处

审计项目：大鹏办事处宜居社区创建项目竣工决算  
审计

根据《中华人民共和国审计法》第二十二条的规定，大鹏新区审计局成立审计组，自 2017 年 10 月 10 日至 2018 年 1 月 24 日，对大鹏办事处宜居社区创建项目竣工决算进行了审计。大鹏办事处及有关单位对其提供的工程资料、财务会计资料及其他相关资料的真实性和完整性负责，并对此作出了书面承诺。大鹏新区审计局的责任是依法独立实施审计并出具审计报告。

## 一、项目基本情况

大鹏办事处宜居社区创建项目包括水头社区公园对面道路硬底化工程等 16 个项目，由新区发展和财政局下达投资计划共计 157 万元（深鹏发财〔2016〕21 号）。

该项目建设单位为大鹏办事处，工程施工直接发包给深圳市新涛建筑工程有限公司，16 个施工合同价均低于十万元。设计单位均为中国市政工程西北设计研究院有限公司，监理单位均为深圳市金钢建设监理有限公司，结算咨询单位均为亿诚建设项目管理有限公司。16 个工程均于 2016 年 4 月初开工，4 月中由建设单位、监理单位、设计单位与施工单位联合验收为合格。

## 二、审计结果和审计评价

### （一）审计结果。

建设单位竣工决算送审造价为 1 451 274.96 元，经审计，审定造价为 1 404 138.75 元，核减造价 47 136.21 元，核减率为 3.25%（详见附表）。

截至审计日，新区发展和财政局直接拨付资金 947 975 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，但存在未在规定时间内报审项目竣工决算的问题；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反映了本项目的建设资金来源和使用情况。

## 三、审计发现的主要问题及建议

### （一）多计工程造价 47 136.21 元。

该工程送审造价为 1 451 274.96 元，审定造价为 1 404 138.75 元，多计工程造价 47 136.21 元（建筑安装工程费）。

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，该工程多计造价 47 136.21 元应予以调减，以审定造价 1 404 138.75 元进行决算。

### （二）未在规定时间内报审项目竣工决算。

经审计，发现该项目于 2016 年 4 月通过竣工验收，建设单位于 2017 年 9 月报送项目竣工决算审计，不符合《深圳经济特区政府投资条例》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》的相关规定，在项目竣工完成验收之日起九十日内送审竣工决算，避免类似情况再次发生。

附件：大鹏办事处宜居社区创建项目竣工决算审计汇总表



深鹏审投报（2018）8号文附表：

### 大鹏办事处宜居社区创建项目竣工决算审计汇总表

单位：人民币（元）

序号	工程项目名称	送审价	审核价	核减金额	备注
(一)	岭澳新村沿街树池升级和一巷13号旁阶梯不锈钢扶手工程				
1	建筑安装工程费	95,892.90	94,252.59	1,640.31	
2	设计费	5,810.20	5,810.20	0.00	
3	监理费	3,791.40	3,791.40	0.00	
4	工程造价咨询费（预算）	1,000.00	1,000.00	0.00	
5	工程造价咨询费（结算）	1,000.00	1,000.00	0.00	
	小 计	107,494.50	105,854.19	1,640.31	
(二)	岭澳新村五巷1号街旁绿化工程				
1	建筑安装工程费	84,922.03	82,955.02	1,967.01	
2	设计费	4,909.73	4,909.73	0.00	
3	监理费	3,203.80	3,203.80	0.00	
4	工程造价咨询费（预算）	1,000.00	1,000.00	0.00	
5	工程造价咨询费（结算）	1,000.00	1,000.00	0.00	

## 大鹏办事处宜居社区创建项目竣工决算审计汇总表

单位：人民币（元）

序号	工程项目名称	送审价	审核价	核减金额	备注
小 计		95,035.56	93,068.55	1,967.01	
(三)	水头社区公园对面道路硬底化工程				
1	建筑安装工程费	84,288.00	69,777.00	14,511.00	
2	设计费	5,824.31	5,824.31	0.00	
3	监理费	3,800.60	3,800.60	0.00	
4	工程造价咨询费（预算）	1,000.00	1,000.00	0.00	
5	工程造价咨询费（结算）	1,000.00	1,000.00	0.00	
小 计		95,912.91	81,401.91	14,511.00	
(四)	水头社区公园旁河道清淤工程				
1	建筑安装工程费	78,847.11	78,847.11	0.00	
2	设计费	4,727.78	4,727.78	0.00	
3	监理费	3,085.08	3,085.08	0.00	
4	工程造价咨询费（预算）	1,000.00	1,000.00	0.00	
5	工程造价咨询费（结算）	1,000.00	1,000.00	0.00	
小 计		88,659.97	88,659.97	0.00	

## 大鹏办事处宜居社区创建项目竣工决算审计汇总表

单位：人民币（元）

序号	工程项目名称	送审价	审核价	核减金额	备注
(五)	水头社区龙岐水井周边环境综合整治和村委屋顶面层处理及水头排洪渠桥旁铺设草皮工程				
1	建筑安装工程费	76,780.68	68,260.46	8,520.22	
2	设计费	5,276.56	5,276.56	0.00	
3	监理费	3,443.18	3,443.18	0.00	
4	工程造价咨询费（预算）	1,000.00	1,000.00	0.00	
5	工程造价咨询费（结算）	1,000.00	1,000.00	0.00	
小 计		87,500.42	78,980.20	8,520.22	
(六)	水头社区龙岐小区卫生整治和绿化工程				
1	建筑安装工程费	82,501.93	82,501.93	0.00	
2	设计费	5,273.31	5,273.31	0.00	
3	监理费	3,441.06	3,441.06	0.00	
4	工程造价咨询费（预算）	1,000.00	1,000.00	0.00	
5	工程造价咨询费（结算）	1,000.00	1,000.00	0.00	
小 计		93,216.30	93,216.30	0.00	
(七)	水头社区内道路划线和增设停车位工程				

## 大鹏办事处宜居社区创建项目竣工决算审计汇总表

单位：人民币（元）

序号	工程项目名称	送审价	审核价	核减金额	备注
1	建筑安装工程费	55,856.43	55,856.43	0.00	
2	设计费	4,184.04	4,184.04	0.00	
3	监理费	2,730.26	2,730.26	0.00	
4	工程造价咨询费（预算）	1,000.00	1,000.00	0.00	
5	工程造价咨询费（结算）	1,000.00	1,000.00	0.00	
小 计		64,770.73	64,770.73	0.00	
(八)	水头社区石角头卫生整治和绿化修剪工程				
1	建筑安装工程费	70,926.93	70,926.93	0.00	
2	设计费	4,773.13	4,773.13	0.00	
3	监理费	3,114.68	3,114.68	0.00	
4	工程造价咨询费（预算）	1,000.00	1,000.00	0.00	
5	工程造价咨询费（结算）	1,000.00	1,000.00	0.00	
小 计		80,814.74	80,814.74	0.00	
(九)	水头社区水头海鲜街道路防护栏工程				
1	建筑安装工程费	88,016.84	87,199.88	816.96	



## 大鹏办事处宜居社区创建项目竣工决算审计汇总表

单位：人民币（元）

序号	工程项目名称	送审价	审核价	核减金额	备注
2	设计费	5,825.48	5,825.48	0.00	
3	监理费	3,801.37	3,801.37	0.00	
4	工程造价咨询费（预算）	1,000.00	1,000.00	0.00	
5	工程造价咨询费（结算）	1,000.00	1,000.00	0.00	
小 计		99,643.69	98,826.73	816.96	
(十)	水头社区水头小区卫生整治和绿化工程				
1	建筑安装工程费	73,974.61	73,974.61	0.00	
2	设计费	4,726.75	4,726.75	0.00	
3	监理费	3,084.41	3,084.41	0.00	
4	工程造价咨询费（预算）	1,000.00	1,000.00	0.00	
5	工程造价咨询费（结算）	1,000.00	1,000.00	0.00	
小 计		83,785.77	83,785.77	0.00	
(十一)	水头社区水头小区新祠环路西边硬底化工程				
1	建筑安装工程费	81,205.29	76,801.82	4,403.47	
2	设计费	4,881.06	4,881.06	0.00	

## 大鹏办事处宜居社区创建项目竣工决算审计汇总表

单位：人民币（元）

序号	工程项目名称	送审价	审核价	核减金额	备注
3	监理费	3,185.10	3,185.10	0.00	
4	工程造价咨询费（预算）	1,000.00	1,000.00	0.00	
5	工程造价咨询费（结算）	1,000.00	1,000.00	0.00	
小 计		91,271.45	86,867.98	4,403.47	
(十二)	水头社区消防车库后侧和水头小区入口左侧及龙岐大围西区4号-1旁硬底化工程				
1	建筑安装工程费	89,241.18	87,524.90	1,716.28	
2	设计费	5,062.52	5,062.52	0.00	
3	监理费	3,303.51	3,303.51	0.00	
4	工程造价咨询费（预算）	1,000.00	1,000.00	0.00	
5	工程造价咨询费（结算）	1,000.00	1,000.00	0.00	
小 计		99,607.21	97,890.93	1,716.28	
(十三)	水头小区岗亭旁河道清淤工程				
1	建筑安装工程费	78,605.11	78,605.11	0.00	
2	设计费	4,714.36	4,714.36	0.00	
3	监理费	3,076.32	3,076.32	0.00	

## 大鹏办事处宜居社区创建项目竣工决算审计汇总表

单位：人民币（元）

序号	工程项目名称	送审价	审核价	核减金额	备注
4	工程造价咨询费（预算）	1,000.00	1,000.00	0.00	
5	工程造价咨询费（结算）	1,000.00	1,000.00	0.00	
小 计		88,395.79	88,395.79	0.00	
(十四)	水头小区篮球场旁河道清淤工程				
1	建筑安装工程费	86,726.00	86,726.00	0.00	
2	设计费	5,260.31	5,260.31	0.00	
3	监理费	3,432.58	3,432.58	0.00	
4	工程造价咨询费（预算）	1,000.00	1,000.00	0.00	
5	工程造价咨询费（结算）	1,000.00	1,000.00	0.00	
小 计		97,418.89	97,418.89	0.00	
(十五)	水头小区南边河道清淤工程				
1	建筑安装工程费	78,605.11	78,605.11	0.00	
2	设计费	4,714.36	4,714.36	0.00	
3	监理费	3,076.32	3,076.32	0.00	
4	工程造价咨询费（预算）	1,000.00	1,000.00	0.00	

## 大鹏办事处宜居社区创建项目竣工决算审计汇总表

单位：人民币（元）

序号	工程项目名称	送审价	审核价	核减金额	备注
5	工程造价咨询费（结算）	1,000.00	1,000.00	0.00	
小 计		88,395.79	88,395.79	0.00	
(十六)	水头社区石角头街10号前增设绿化带工程				
1	建筑安装工程费	79,517.40	65,956.44	13,560.96	
2	设计费	4,740.48	4,740.48	0.00	
3	监理费	3,093.36	3,093.36	0.00	
4	工程造价咨询费（预算）	1,000.00	1,000.00	0.00	
5	工程造价咨询费（结算）	1,000.00	1,000.00	0.00	
小 计		89,351.24	75,790.28	13,560.96	
合 计		1,451,274.96	1,404,138.75	47,136.21	