

深圳市审计局

审计报告

深审政投报〔2017〕150号

被审计单位：深圳信息职业技术学院

审计项目：深圳信息职业技术学院新校区 B、C 食堂设备
购置项目竣工决算

根据《深圳经济特区政府投资项目审计监督条例》的规定，按照年度审计计划，深圳市审计局政府投资审计专业局成立审计组，自2017年3月29日至4月27日，对深圳信息职业技术学院新校区B、C食堂设备购置项目竣工决算进行了审计，对重要事项进行了必要的延伸和追溯。深圳信息职业技术学院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。深圳市审计局政府投资审计专业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。

深圳信息职业技术学院新校区B、C食堂设备购置项目经深发改〔2013〕198号文批复项目总概算，项目总投资概算为994万元，资金来源为市政府投资。主要建设内容为B、C食堂改造、设备购置及安装等。

项目建设单位为深圳信息职业技术学院。经公开招标，该设备购置项目中标单位为深圳市徐氏鹏建实业有限公司。该项目监理单位为深圳市合创建设工程顾问有限公司，设计单位为深圳大学建筑设计院有限公司。该项目于2013年6月开工，2013年11月竣工验收，验收合格。

（二）实施审计的基本情况。

该项目竣工决算审计采用送达审计的方式，审核该项目履行基本建设程序情况、招投标情况、财务收支情况、待摊投资的列

支内容和分摊的真实性、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，并分析和评价项目建设实施、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 8,876,720.00 元，经审计，审定金额为 8,873,412.05 元，核减 3,307.95 元，核减率 0.04%（详见附件）。

截至 2017 年 3 月 31 日，该项目实际收到建设资金 6,322,500.00 元，资金来源为市财政拨款。审定交付使用资产为 8,873,412.05 元。该项目总投资概算为 994 万元，实际完成投资总额为 887.34 万元，结余投资 106.66 万元。

（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，依法招标确定施工单位，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，但存在未在规定时间内报审项目竣工决算的问题。

三、审计发现的主要问题及建议

未在规定时间内报审项目竣工决算。经审计，发现该项目于 2013 年 11 月竣工验收，建设单位于 2017 年 3 月报送项目竣工

决算审计，违反了《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》的相关规定，在项目竣工完成验收之日起九十日内及时送审竣工决算。

对本次审计发现的问题，请建设单位自收到本报告之日起九十日内，将整改情况书面报告深圳市审计局政府投资审计专业局。

本报告及有关整改情况随后将以适当方式公告。

附件：深圳信息职业技术学院新校区 B、C 食堂设备购置项目建设成本竣工决算审计汇总表


深圳市审计局
2017年6月5日

附件

深圳信息职业技术学院新校区 B、C 食堂设备购置项目 建设成本竣工决算审计汇总表

单位:人民币(元)

序号	审计事项	送审金额	审定金额	核减额	备注
一	建安工程小计	8,642,370.00	8,642,370.00	0.00	
1	深圳信息职业技术学院新校区 B、C 食堂设备购置项目	8,642,370.00	8,642,370.00	0.00	
二	待摊投资小计	234,350.00	231,042.05	3,307.95	
1	项目建议书编制费	30,000.00	30,000.00	0.00	
2	监理费	68,500.00	68,500.00	0.00	
3	设计费	98,000.00	96,561.42	1,438.58	
4	概算、预算造价咨询	29,850.00	27,980.63	1,869.37	
5	结算造价咨询	8,000.00	8,000.00	0.00	
	合 计	8,876,720.00	8,873,412.05	3,307.95	