

深圳市福田区审计局

审计报告

深福审基决〔2015〕125号

被审计单位：深圳市福田区新洲中学

审计项目：福田区新洲中学〔2005〕27号省级评估项目决算

根据《深圳经济特区审计监督条例》和《深圳经济特区政府投资项目审计监督条例》的规定，按照年度审计项目计划，我局成立审计组于 2015 年 8 月 18 日对福田区新洲中学（2005）27 号省级评估项目决算进行了审计。根据审计准则的相关规定，福田区新洲中学对其提供的与审计有关的所有材料的真实性、完整性负责，审计机关负责对相关资料进行审计并出具审计报告。

一、项目概况

根据深圳市福田区发展计划局《关于下达 2005 年区教育系统省、市、区级学校评估政府投资专项计划的通知》（深福计（2005）27 号），安排深圳市福田区新洲中学 109.7 万元包括：一、基建装修 61.2 万元，包括 1、装修类 47.2 万元；校园文化 4 万元；3、给排水（厕所）改造 10 万元。二、设备购置 48.5 万元，包括 1、音乐室设备 6 万元；2、图书 15000 册（15 元/册）22.5 万元；3、多功能室及教学常规设备 20 万元。项目建设单位为福田区新洲中学，施工单位为深圳市新国俊建筑装饰设计工程有限公司及深圳市悦盛建筑工程有限公司，供货单位为深圳市富颐诚信实业机有限公司和深圳市海天书店工具书销售部等，设计单位为深圳市建筑设计研究总院和深圳市茂华装饰设计有限公司，监理单位为深圳市佳安特建设监理有限公司。项目于 2005 年 9 月 30 日开工，2005 年 11 月 8 日通过分批竣工验收。

二、审计结果

该项目竣工决算送审金额为 1,122,732.52 元，经审计，审

定金额为 1,105,677.80 元,核减 17,054.72 元,核减率为 1.52%。

(详见附表)

三、审计发现的主要问题及建议

(一) 建设单位未在规定时间内报审竣工决算。经审计,该项目于 2005 年 11 月竣工验收,但建设单位于 2015 年 6 月才送审项目竣工决算,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“项目竣工完成验收之日起九十日内及时送审竣工决算”的规定。在今后的工程项目管理中,建设单位应严格遵守上述规定,避免类似情况再次发生。

(二) 该项目实际决算金额超出了政府项目投资计划。经审计,该项目计划投资额为 1,097,000.00 元,实际决算金额为 1,105,677.80 元,超计划投资 8,677.80 元,超投资计划的 0.79%。不符合《深圳市政府投资项目管理条例》第二十条“严格执行下达的投资计划”的规定。建设单位应按照规定程序,尽快办理投资计划调整等相关手续。

附件:福田区新洲中学〔2005〕27 号省级评估项目决算审计汇总表。

福田区审计局
2015 年 9 月 22 日

福田区新洲中学〔2005〕27号省级评估项目决算审计汇总表

单位：元

序号	分部工程名称	送审金额	审定金额	核减额	审减率	备注
1	建筑安装工程及设备购置费	1,071,533.30	1,054,478.58	17,054.72	1.59%	
1.1	教室装修	458,701.19	456,486.66	2,214.53	0.48%	深圳市福田区政府投资项目结算审定表
1.2	厕所改造	166,255.11	151,414.92	14,840.19	8.93%	深圳市福田区政府投资项目结算审定表
1.3	教学设备	221,577.00	221,577.00	0.00	0.00%	合同, 发票, 核算中心报销单, 中标通知书, 验收单等
1.4	图书	225,000.00	225,000.00	0.00	0.00%	合同, 发票, 核算中心报销单, 验收单等
2	工程建设其他费	51,199.22	51,199.22	0.00	0.00%	
2.1	设计费(教室)	20,866.55	20,866.55	0.00	0.00%	《工程勘察设计收费标准》(计价格【2002】10号)
2.2	设计费(厕所)	7,712.00	7,712.00	0.00	0.00%	《工程勘察设计收费标准》(计价格【2002】11号)
2.3	监理费(教室)	16,715.49	16,715.49	0.00	0.00%	《深圳市工程建设监理费规定》(深物价【2000】183号)
2.4	监理费(厕所)	5,905.18	5,905.18	0.00	0.00%	《深圳市工程建设监理费规定》(深物价【2000】184号)
	合计	1,122,732.52	1,105,677.80	17,054.72	1.52%	