

# 深圳市审计局

## 审计报告

深审政投报〔2017〕398号

被审计单位： 深圳市交通公用设施管理局

审计项目： 深圳港铜鼓航道及西部港区公共航道疏浚与  
维护项目竣工决算

根据《深圳经济特区政府投资项目审计监督条例》第七条的规定，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 10 月 27 日至 12 月 13 日（期间 2017 年 11 月 16 日至 12 月 5 日因建设单位补充资料暂停审计），对深圳港铜鼓航道及西部港区公共航道疏浚与维护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。深圳市交通公用设施管理局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。

深圳港铜鼓航道及西部港区公共航道疏浚与维护项目经市财政委员会下达 2011-2013 年交通专项资金支出计划（深财建〔2011〕115 号、深财建〔2012〕64 号和深财建〔2013〕83 号），深圳港铜鼓航道及西部港区公共航道疏浚与维护费用支出计划资金合计为 45,295.23 万元，从 2011 年-2013 年港建费中列支。2011 年 12 月，经市政府办公厅文件批示（办文编号：SZ2015001094），该项目航道拓宽工程费用由市政府和招商国际公司各承担 50%，市政府承担部分从引航费收入中列支。该项目包括深圳港铜鼓航道常年维护性疏浚工程、深圳西部港区公共航道维护性疏浚工程、铜鼓航道拓宽疏浚工程三个分项。

该项目建设单位为深圳市交通公用设施管理局，监理单位为

天津天科工程监理咨询事务所。2013年3月22日，经公开招标，由中港疏浚有限公司和中港建设集团有限公司负责1标和2标的施工，中标价分别为382,457,239.89元和245,079,439.79元，一标主要建设内容包括铜鼓航道常年维护性疏浚工程、铜鼓航道拓宽30米疏浚工程、铜鼓航道南端转弯段疏浚工程，疏浚（含拓宽）工程量约1070万立方米；二标主要建设内容包括西部港区公共航道常年维护性疏浚工程、铜鼓航道常年维护性疏浚工程和铜鼓航道北端转弯段疏浚工程，疏浚（含拓宽）工程量约593万立方米。根据市政府对“市交通运输委关于深圳港西部公用航道拓宽工程有关事宜的请示”的批示精神（办文编号：JH2014001955），原则同意市交通运输委员会在项目综合单价不高于铜鼓航道和西部港区公共航道常年维护性疏浚工程单价前提下，通过与该工程的两家中标单位进行竞争性谈判的方式确定西部公用航道疏浚拓宽工程的施工单位，2014年9月23日，经竞争性谈判，确认中港疏浚有限公司为西部公用航道拓宽疏浚工程的中标单位，中标价为18,326,960.00元。该项目于2013年8月开工，2014年10月通过竣工验收。

## （二）实施审计的基本情况。

本次竣工决算审计采用送达审计的方式，审核该项目基本建设程序情况、招投标情况、合同执行情况、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，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 657,508,665.79 元，经审计，审定金额为 657,268,015.45 元，核减金额为 240,650.34 元，核减率为 0.04%（详见附件）。其中本次审计送审金额为 11,645,026.11 元，审定金额为 11,404,375.77 元，核减金额为 240,650.34 元。

截至 2017 年 10 月 31 日，该项目实际收到建设资金为 657,271,739.68 元，其中市财政直接支付金额为 242,563,439.68 元，市财政拨入建设单位工程款为 280,938,100.00 元，自筹资金为 133,770,200.00 元。建设单位收到市财政工程款为 280,938,100.00 元，已支付工程款为 279,606,647.40 元，结余资金 1,331,452.60 元已上交市财政。

### （二）跟踪审计情况。

该项目已完成预算（标底）审计 1 项，合计送审金额为 915,590,198.90 元，审定金额为 911,190,183.90 元，核减金额为 4,400,015.00 元；完成结算审计 1 项，合计送审金额为 645,863,639.68 元，审定金额为 645,863,639.68 元，无核减。

建设单位已根据出具的审计报告调整了相关工程结算造价。

### （三）审计评价。

审计结果表明，建设单位在项目管理方面，能依法招标确定

施工、监理单位，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。



附件

## 深圳港铜鼓航道及西部港区公共航道疏浚与维护项目建设成本 竣工决算审计汇总表

单位：人民币（元）

序号	单项名称	送审金额	审定金额	核减额	备注
一、	建筑安装工程：	645,863,639.68	645,863,639.68	0.00	
1	深圳港铜鼓航道及西部港区公共航道常年维护性疏浚工程（1）标	382,457,239.89	382,457,239.89	0.00	深审政投报[2015]621号
2	深圳港铜鼓航道及西部港区公共航道常年维护性疏浚工程（2）标	245,079,439.79	245,079,439.79	0.00	深审政投报[2015]621号
3	深圳港西部公共航道拓宽疏浚工程	18,326,960.00	18,326,960.00	0.00	深审政投报[2015]621号
二	待摊投资	11,645,026.11	11,404,375.77	240,650.34	
1	管理费用	447,346.11	206,695.77	240,650.34	
2	监理费	10,438,000.00	10,438,000.00	0.00	
3	招标控制咨询费-预算编制费	96,000.00	96,000.00	0.00	
4	招标控制咨询费-招标控制价编制费	29,800.00	29,800.00	0.00	
5	招标控制咨询费-结算审核费	29,500.00	29,500.00	0.00	
6	招标交易服务费 1-2 标	500,000.00	500,000.00	0.00	
7	招标交易服务费	104,380.00	104,380.00	0.00	
	总计	657,508,665.79	657,268,015.45	240,650.34	