

广 州 市 审 计 局

# 审计结果公告

2021 年第 4 号  
(总第 196 号)

广州市审计局办公室

# 华南理工大学广州国际校区一期工程审计结果

(2021年9月27日公告)

根据《中华人民共和国审计法》第二十二條的规定，广州市审计局派出审计组自2020年3月16日至5月15日对华南理工大学广州国际校区一期工程进行了审计。

## 一、基本情况

华南理工大学广州国际校区一期工程(以下简称华工国际校区一期工程)项目总投资367894.07万元，总建筑面积50万平方米，资金由市财政安排。项目采用EPC建设模式，于2018年8月开工，第一批工程于2019年8月完工交付使用，第二批工程于2019年12月通过质量竣工验收。截至2020年2月底，项目资金累计到位274523.31万元、累计支付274495.47万元。项目主管单位为市住房城乡建设局，代建单位(代业主)为市重点项目管理中心。

审计结果表明，市住房城乡建设局能够做好项目建设统筹协调及指导工作，积极监督检查工程质量、安全、进度，推进项目建设；市重点项目管理中心能够按照有关法律法规组织招投标，基本能够按照制度规定对项目的进度、安全等各环节进行管理，财务收支基本遵守了有关财经法规。项目建设资料及会计资料基本真实地反映了华工国际校区一期工程建设过程中的建设管理

情况和经济活动情况。

## 二、审计发现的主要问题

(一) 2020年2月,市住房城乡建设局对华工国际校区一期工程送审概算予以退审,截至2020年7月底,市重点项目管理中心仍未按要求重新报送。

(二) EPC总承包合同和补充合同中的绿化工程,施工单位未按图施工绿化工程,初步审核减少建设内容593.03万元。

(三) D地块先进材料国际化示范学院、网络中心等5处外墙砖脱落,S地块宿舍楼3处干挂陶土板脱落。

(四) 设计单位布置华工国际校区二期地质勘探点布置不合理,勘察单位进行地质勘察时将华工国际校区一期综合管廊剪力墙壁钻穿,导致河水灌入管廊内室,且未及时修复。

(五) 综合管廊未经验收交付使用,其低压配电柜至管廊配电间的管廊配套设施供电的主线路没有实施,且未经验收交付使用。

(六) 部分区域防静电活动地板坍塌陷落,钢骨架生锈折断,使用了无产品合格证和进场检测证明文件的防静电活动地板,更换后仍达不到设计要求。

(七) S1地块学生宿舍使用了部分无品牌、生产方不明的光纤。该部分光纤无进场检验及产品合格证明等质量保证文件。

(八) 7个施工单位的专业分包工程未经建设单位市重点项目管理中心审批认可,涉及合同金额9240.23万元。

(九) 142 份工程设计变更办理时间晚于施工时间，且审批手续不完善，变更总金额 7740.12 万元。

(十) 财务账面与监理审核的合同计量支付报告不一致，多计工程成本 2744.29 万元。

(十一) 未及时冲减预付工程款，少计工程成本 1364.39 万元。

### 三、审计处理情况和建议

对上述问题，市审计局已依法出具审计报告。对项目概算未能确定，未发挥投资控制作用的问题，要求市重点项目管理中心抓紧项目概算送审，加快推进项目建设后续工作；对绿化工程未按设计图纸施工的问题，要求市重点项目管理中心督促施工单位严格按照图纸施工，或根据实际施工项目按实结算，并依据合同对施工单位进行相应处理；对部分工程外墙砖和干挂陶土板多处脱落的问题，要求市重点项目管理中心会同各参建单位进一步查明外墙砖和干挂陶土板脱落原因，并组织各参建单位对校区外墙砖及干挂陶土板全面排查，消除安全隐患；对勘探点布置不合理，综合管廊剪力墙壁被钻穿未及时修复的问题，要求市重点项目管理中心督促设计单位提出相应的技术处理方案，并组织各参建单位妥善处理；对未完成综合管廊设计内容，未经验收交付使用的问题，要求市重点项目管理中心组织施工单位按照要求加快完成设计内容，并按规定组织参建各方进行专项验收；对使用未经进场检验、无产品合格证的防静电活动地板与定板品牌不符的光纤

的问题，要求市重点项目管理中心组织施工单位进行更换；对未经建设单位认可违法分包专业工程的问题，要求市重点项目管理中心根据合同对施工单位进行相应处理；对未按规定程序办理工程设计变更且审批手续不完善的问题，要求市重点项目管理中心严格按照规定完善设计变更手续；对多计项目在建工程成本及未及时冲减预付工程款，少计工程成本的问题，要求市重点项目管理中心严格按照规定调减或转增在建工程成本。

针对审计发现的问题，建议市重点项目管理中心优化设计方案实行限额设计，加强项目概算管理；组织项目各参建单位加强工程质量排查整改；从内控入手，加强工程设计变更管理；完善各部门核对沟通机制，提高会计核算质量。

#### **四、审计发现问题的整改情况**

对本次审计发现的问题，市重点项目管理中心已完成整改。具体整改结果由市重点项目管理中心向社会公告。