附件4

汕头市科技计划项目结题

财务验收审计报告

（格式）

项目编号：

项目名称：

项目计划类别：

项目承担单位：

20XX年XX月

XXXX会计师事务所

目录

引言

一、项目基本情况 1

项目承担单位基本情况 1-1

项目立项基本情况 1-2

项目实施情况 1-3

单位内部财务管理制度建设及执行情况 1-4

二、项目预算安排及执行情况 2

专项经费预算安排情况 2-1

专项经费到位情况 2-2

预算执行情况 2-3

三、项目经费管理和使用中存在的主要问题及建议 3

四、审计意见（综合评价） 4

五、其他需要说明的事项 5

审计报告

报告号：

注协报备号：

XXXXX：

我们接受委托，对XXXXX承担的汕头市科技计划项目：“XXXXXXXXXX”（编号：XXXXXXXXXX，课题负责人：XXXXXXXXXX）截至XXXX年XX月XX日专项经费收支情况进行了审计，有关会计资料由XXXXX（单位）负责，我们的责任是对这些会计资料发表审计意见。我们的审计是依据中国注册会计师相关服务准则，汕头市科技计划项目管理的相关规定、有关专项经费管理办法以及汕头市科技计划项目合同书（或任务书）为基础进行的。在审计过程中，我们结合该项目的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

一、项目基本情况

1、项目承担单位基本情况

XXXXX公司是XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX。

2、项目立项基本情况

项目名称：XXXXXXXXXX；

项目编号：XXXXXXXXXX；

项目起止时间：XXXX－XXXX；

项目负责人：XXXXXXXXXX，身份证：XXX，科研单位：XXXXX；

主要研究人员：XXXXXXXXXX、等；

项目承担单位：XXXXX；

项目协作单位：XXXXX。

3、项目实施情况

XXXX

4、单位内部财务管理制度建设及执行情况

简要说明单位制定的内部财务管理制度、经费开支的管理制度。

单位对科技经费会计核算情况，经费开支审批程序和手续的完备性，执行招标（政府采购）等情况。

二、课题预算安排及执行情况

1、专项经费预算安排情况

根据XXXXX单位XXX年X月X日与汕头市科技局签定的汕头市科技计划项目合同书(或任务书)及XXXXX文件，确认“XXXXXXXXXX”项目专项经费人民币XXXX万元。

2、专项经费拨付(或与拨付)情况

汕头市科技局专项经费已于XXXX年XX月XX日将专项经费共计人民币XX万元拨付至XXXXX。财政专项资金拨入的总额与预算一致。

3、预算执行情况

经核查，该单位已经（或没有）对项目经费进行单独核算。

（1）项目经费累计支出使用情况：

截止XXXX年XX月XX日，“XXXXXXXXXX”项目经费支出人民币XX万元。

（2）审计支出认定情况：

截止XXXX年XX月XX日，项目经费支出认定情况如下：

单位（万元）

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **开支内容** | **总预算数** | **财政资金（或后拨付资金）** | **截止201X年**  **X月X日支出** | **应付**  **未付** | **后续**  **支出** | **净结余** |
| 基建费 |  |  |  |  |  |  |
| **1、直接费用** |  |  |  |  |  |  |
| （1）设备费 |  |  |  |  |  |  |
| （2）材料费 |  |  |  |  |  |  |
| （3）测试化验加工费 |  |  |  |  |  |  |
| （4）燃料动力费 |  |  |  |  |  |  |
| （5）差旅费/会议费/国际合作与交流费 |  |  |  |  |  |  |
| （6）出版/文献/信息传播/知识产权事务费 |  |  |  |  |  |  |
| （7）劳务费 |  |  |  |  |  |  |
| （8）人员费 |  |  |  |  |  |  |
| （9）专家咨询费 |  |  |  |  |  |  |
| （10）其他支出 |  |  |  |  |  |  |
| **2、间接费用** |  |  |  |  |  |  |
| **合计** |  |  |  |  |  |  |

三、项目经费管理和使用中存在的主要问题及审计意见

根据有关制度规定逐项列示审计过程中发现的问题，并提出审计建议。

四、审计意见（综合评价）

经审计，XXXXX承担的“XXXXXXXXXX”项目截至XXXX年XX月XX日，账面反映市财政科技计划拨款专项经费人民币XXX万元；项目经费已支出共计人民币XX万元，其中符合财政资金使用范围的经费支出共计人民币XX万元，后续XXXX费人民币XX万元，审计费人民币XX万元，应付未付XXXX费人民币XX万元。

我们认为，除本报告第三节所述问题外，XXXXX承担的“XXXXXXXXXX”项目经费的核算、来源和使用符合（或基本符合）《汕头市财政科技专项资金管理办法》以及签订的汕头市科技计划项目合同书(任务书)的规定，项目经费的使用和支出符合目标相关原则，未发现其他违反政策的事项，核算内容清晰，体现了单独核算的原则。

（或：我们认为，由于本报告第三节所述问题，XXXXX承担的“XXXXXXXXXX”项目经费的核算、来源和使用不符合《汕头市财政科技专项资金管理办法》以及签订的汕头科技计划项目合同书的规定。）

五、其他需要说明的事项

XXXX

中国注册会计师：

XXXX会计师事务所

中国注册会计师：

中国·XX 　二〇XX年XX月XX日