附件4

江门市科技计划项目专项审计报告

项 目 编 号：

项 目 名 称：

专 项 名 称：

项目承担单位：

20XX年 X月

XXXX会计师事务所

目 录

一、项目基本情况

项目承担单位基本情况

项目立项基本情况

项目实施情况

单位内部财务管理制度建设及执行情况

二、项目预算安排及执行情况

专项经费预算安排情况

专项经费到位情况

专项经费拨付情况

专项经费使用情况

专项经费结余情况

自筹经费预算安排情况

自筹经费到位情况

自筹经费使用情况

自筹经费结余情况

三、项目经费管理和使用中存在的主要问题及建议 四、审计意见（综合评价）

五、其他需要说明的事项

审计报告

报告号:

注协报备号:

**XXXXX公司：**

我们接受委托，对XXXXX公司承担的江门市市级科技计划项目：“XXXXXXXXXX”（项目编号：XXXXXXXXXX，项目负责人：XXX）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公司负责，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审计准则，江门市科学技术局关于市级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签订的江门市科技计划项目合同书为基础进行的。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：XXX公司；

主要研究人员：XXXXXXXXXX、等；

项目承担单位：XXXXX公司；

项目参与单位：XXXXX公司。

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、项目预算安排及执行情况

**（一）专项预算安排及执行情况**

1.专项经费预算安排情况

根据XX公司XX年X月X日与江门市科学技术局签定的江门市科技计划项目合同书及XX文件，确认“XX”项目专项经费人民币XX万元。

2.专项经费到位情况

专项经费及时足额到位，江门市科技局、财政局于XXXX年XX月XX日将专项经费共计人民币XX万元拨付至XX公司。财政专项资金拨入的总额与预算一致。

3.专项经费拨付情况

根据XX公司与江门市科学技术局签定的江门市科技计划项目合同书，本项目参与单位为XX公司。XX公司按照XX公司签订的《合作协议书》的规定，在收到市财政专项经费后，于XXXX年XX月XX日将项目合作经费人民币XX万元拨付至参与单位XX公司。拨付的总额与预算一致。

4.专项经费使用情况

经核查，该单位已经（或没有）对专项经费进行单独核算。

（1）项目经费累计支出使用情况：

截至XXXX年XX月XX日，“XX”项目专项经费支出人民币XX万元。其中自筹资金xx万元，市级财政专项资金xx万元。

（2）审计支出认定情况：

截至XXXX年XX月XX日，市级财政专项经费支出认定情况如下：

单位（万元）

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目新增投资支出情况（单位：万元） | | | |
| 市科技局经费总额 |  | | |
| 支出经费 | 新增总经费 | 其中：市科技局经费 | 其中：自筹资金 |
| （一）设备费： |  |  |  |
| （二）业务费： |  |  |  |
| 1.材料支出 |  |  |  |
| 2.测试化验加工支出 |  |  |  |
| 3. 燃料动力支出 |  |  |  |
| 4. 差旅/会议/国际合作交流支出 |  |  |  |
| 5. 出版/文献/信息传播/知识产权事务支出 |  |  |  |
| 6. 其他支出 |  |  |  |
| （三）直接人力资源成本： |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 合　计 |  |  |  |

（3）仪器设备购置、使用及管理情况：

该项目按照预算，购置5万元以上设备X台，5万元以下设备XX台件,设备费总计人民币XXXX元，与预算差异情况，设备使用情况情况，管理情况。

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单价5万元以上购置/试制设备决算明细表 | | | | | | | | | | | | |
| 序号 | 设备名称 | 设备分类 | 功能和技术指标 | 单价(万元) | 数量 | 金额(万元) | 购置或试制单位 | 购置单位 | 购置设备类型 | 主要生产厂家及国别 | 规格型号 | 开放共享范围 |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) | (9) | (10) | (11) | (12) |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 单价5万元以上购置设备合计 | | | | |  |  | / | / | / | / | / | / |
| 单价5万元以上试制设备合计 | | | | |  |  | / | / | / | / | / | / |

5.专项经费结余情况

截至XXXX年XX月XX日，XXXXXXX

财政专项资金净结余=批准专项经费预算-XXXX年XX月XX日前发生的专项经费支出-XXXX年XX月XX日后发生的专项经费支出-应付未付款=XX-XX-XX-XX=XX万元。

**（二）自筹预算安排及执行情况**

1.自筹经费预算安排情况

根据XXXXX公司XXX年X月X日与江门市科学技术局签定的江门市科技计划项目合同书及XXXXX文件，确认“XXXXXXXXXX”项目自筹经费人民币XXXX万元，其中自有资金XXX万元、贷款XXX万元、地方政府配套资金XXX万元。

2.自筹经费到位情况

项目自筹经费的预算金额XXX万元，截至20XX年XX月XX日实际到位自筹经费XX万元，其中自有资金XXX万元、贷款XXX万元、地方政府配套资金XXX万元。自筹经费到位金额比预算多（少）XXXX万元。

3.自筹经费使用情况

经核查，该单位已经（或没有）对专项经费进行单独核算。

......

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，XXXX公司承担的XXXXXX项目截至XX年XX月XX日，账面反映市财政科技计划拨款到位专项经费人民币XXX万元；专项经费审计认定支出共计人民币XX万元，应付未付人民币XX万元，后续支出人民币XX万元，专项经费结余人民币X万元。

我们认为，除本报告第三节所述问题外，XXXXX公司承担的“XXXXXXXXXX”项目经费的核算、来源和使用符合有关专项经费管理办法以及签订的江门市科技计划项目合同书的规定，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、专款专用的原则。

（或：我们认为，由于本报告第三节所述问题，XXXXX公司承担的“XXXXXXXXXX”项目经费的核算、来源和使用不符合有关专项经费管理办法以及签订的江门市科技计划项目合同书的规定。）

XXXX（对合同书约定经济指标的完成情况进行说明）。

五、其他需要说明的事项

中国注册会计师：

XXXX会计师事务所

中国注册会计师：

　 二〇XX年XX月XX日