兵团科技计划项目验收

审计报告

×× 专审字〔 〕第 号

**项目名称**：

**项目编号**：

**起止时间**：

**承担单位** ：

××会计师事务所

 年 月 日

“项目名称”项目验收审计报告

×× 专审字〔 〕第 号

项目承担单位（或其他委托人）：

被审计项目（课题）承担单位及项目（课题）名称、审计目的、审计基准日、审计工作起始日、审计工作截止日、审计方式、实施的主要审计程序。

1. 项目基本情况

（一）项目承担单位和主要参加单位的基本情况

简要说明项目承担单位情况及主管部门，是否有变更、合并、分立等。项目主要参加单位基本情况、各参加单位在项目中的分工等。

（二）项目立项情况

包括项目编号、名称、承担单位、项目实施时间、项目负责人、项目团队主要情况等。

（三）项目研究目标、内容的完成情况

（四）项目变更与调整事项

包括项目承担单位、子课题承担单位、项目（含课题）负责人、项目实施周期、项目（含课题）主要研究目标和考核指标等重大调整变更事项，并附上调整变更报告和相关批复。

（五）单位内部财务管理制度建设及执行情况

简要说明单位的主要财务管理制度、核算模式、支出审批权限等，财务部门人员基本情况（人数及职称）。单位对财经法规及各项科研经费管理制度的贯彻落实情况。针对单位财务工作特点制定内部财务管理制度情况，以及单位内部控制制度建设情况等。若为承担的科技计划项目制定了管理制度，请具体列出。

单位对科技经费会计核算情况。包括是否为单独核算，会计科目设置规范性，核算内容和财务报告信息的真实、准确和完整性，经费开支审批程序和手续的完备性，以及相关财务档案资料保存管理情况等。单位资产管理制度及执行情况。执行政府采购的情况。间接费用及绩效支出制度及执行情况。

1. 项目预算安排及执行情况
2. 项目预算整体安排及执行情况

包含项目总体和各个预算科目的安排、到位、调整和支出情况。

（二）兵团财政资金预算安排

下达预算的文件号，安排预算情况，预算科目有无调整情况（自行调整的要附上内部审批证明，应由上级管理部门批准的要附上批复）。

（三）兵团财政资金到位情况

财政专项资金拨入的总额、每次拨款具体时间及金额、拨入单位等，需说明是否与预算一致。

（四）兵团财政资金拨付情况

合作完成的项目，专项资金到位后，由承担单位按批准预算向子课题承担单位或参加单位拨付经费的具体时间、金额。如有拨付调整，说明调整情况及原因、是否已经报批等，并将相关证明材料附后。

（五）兵团财政资金使用情况

1.项目执行期内兵团财政资金累计支岀使用情况

2.项目预算科目资金支出审计认定情况

按预算科目分别列出审计支出认定情况。支出基本内容，与预算对比，如有差异要披露。

各项支出采购是否签有合同、审批手续是否完整、实物管理情况等。

（六）兵团财政资金账面结余情况

1.经费在项目预算截止日账面结余的金额及形成原因。

2.根据协议或合同等应付未付款项金额及使用计划（须经单位和项目负责人签章确认的证明材料）。

课题承担单位、参与单位审计认定支出汇总和结余审定情况，对于审定结余资金比例超过30%的，要对结余原因进行重点披露。

3.项目经费在项目结题以后预计发生的费用支出。

（七）自筹经费预算安排

（八）自筹经费到位情况

说明自筹配套经费的到位金额、来源构成，并附上相应证明材料。

（九）自筹经费使用情况

1.自筹经费累计支出使用情况。

2.按预算科目分别列出审计支出认定情况。支出基本内容，分别与预算和单位实际支出账表对比。

1. 项目经费管理和使用中存在的主要问题及建议

需要说明相关部门在项目执行过程中进行检查时发现的问题，以及注册会计师在结题审计过程中发现的问题，问题是否已整改。

1. 审计意见

提出本次审计内容与活动的总体审计意见结论。需要说明被审计项目承担单位承担的项目资金投入、使用、管理是否符合科研项目资金相关法律法规以及任务书的规定，不存在重大违规事项。

1. 其他需要说明的情况

对审计发现后，项目承担单位能够按照审计要求自行纠正的问题，可在审计报告中“其他需要说明的情况”中予以披露，不作为审计问题反映。

1. 项目承担单位和注册会计师责任

分别说明项目承担单位的责任和注册会计师的责任。

七、报告使用范围

需要说明审计报告仅供科研资金管理使用。非法律、行政法规规定，审计报告的全部或部分内容不得提供给其它任何单位和个人，不得见诸于公共媒体。审计报告正文部分及附表、附件不可分割，应一同阅读和使用。对任何因审计报告使用不当产生的后果，与执行审计业务的注册会计师及其所在的会计师事务所无关。

**附表：**

表1：项目经费支出情况汇总审定表

表2：项目专项经费到位情况审计表

表3：项目专项经费转拨情况审计表

表4：承担单位与参与单位专项经费支出汇总表

表5：设备费支出情况审计表

表6：材料费支出情况审计表

表7：测试化验加工费支出情况审计表

表8：燃料动力费支出情况审计表

表9：出版/文献/信息传播/知识产权事务费支出情况审计表

表10：会议/差旅/国际合作与交流费支出情况审计表

表11：劳务费支出情况审计表

表12：专家咨询费支出情况审计表

表13：其他支出情况审计表

（若以上科目无支出，可省略）

**附件：**

1.预算调整报告及批复

2.到位及拨付凭证

3.重要设备费凭证

4.主要劳务费凭证

5.主要专家咨询费凭证

表1：项目经费支出情况汇总审定表

项目名称： 金额单位：万元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 行号 | 项目 | 预算批复数 | 审计认定数 | 结余数 | 专项经费超支（结余）比例（%） |
| 专项经费 | 自筹经费 | 合计 | 专项经费 | 自筹经费 | 合计 | 专项经费 | 自筹经费 | 合计 |
| 1 | 一、经费支出 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | （一）直接费用 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 1、设备费 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | （1）购置设备费 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | （2）试制设备费 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | （3）设备改造费 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | 2、材料费 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | 3、测试化验加工费 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | 4、燃料动力费 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 | 5、出版/文献/信息传播/知识产权事务费 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11 | 6、会议/差旅/国际合作与交流费 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12 | 7、劳务费 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 13 | 8、专家咨询费 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14 | 9、其它支出 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 15 | （二）间接费用 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 16 | 1、绩效支出 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 17 | 2、其它支出 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 18 | 二、经费来源 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 19 | 1、申请从专项经费获得的资助 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 20 | 2、自筹经费来源 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 21 | （1）其他财政拨款 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 22 | （2）单位自有货币资金 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 23 | （3）其他资金（银行贷款） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

表2：项目专项经费到位情况审计表

项目名称： 金额单位：万元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 收款单位名称 | 批准预算金额 | 到位金额 | 收款时间 | 入账凭证号 | 拨款文件号 |
| 1 |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |
|  | 合计 |  |  |  |  |  |

表3：项目专项经费转拨情况审计表

项目名称： 金额单位：万元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 收款单位名称 | 批准预算金额 | 转拨金额 | 付款时间 | 拨付凭证号 |
| 1 |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |
|  | 合计 |  |  |  |  |

表4：承担单位与参与单位专项经费支出汇总表

项目名称： 金额单位：万元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 科目名称 | （承担单位名称） | （参与单位1） | （参与单位2） | 合计 |
| 1 | 设备费 |  |  |  |  |
| 2 | 材料费 |  |  |  |  |
| 3 | 燃料动力 |  |  |  |  |
| 4 | 差旅费 |  |  |  |  |
| 5 | 出版文献 |  |  |  |  |
| 6 | 劳务费 |  |  |  |  |
| 7 | 绩效支出 |  |  |  |  |
| 8 | 会议费 |  |  |  |  |
| 9 | 测试加工费 |  |  |  |  |
| 10 | 专家咨询费 |  |  |  |  |
| 11 | 其它支出 |  |  |  |  |
| 12 | 间接费 |  |  |  |  |
| 13 | 管理费 |  |  |  |  |
|  | 合计 |  |  |  |  |

表5：设备费支出情况审计表

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 购置/试制/改造与租赁设备名称 | 购置单位名称 | 预算批复金额（万元） | 实际支出 金额（万元） | 购置内容是否与预算购置一致 | 支出日期 |
| 1 |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |
| 合计（万元） |  |  |  |  |

表6：材料费支出情况审计表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 科目名称 | 预算金额（万元） | 实际支出金额（万元） |
| 1 |  |  |  |
| 2 |  |  |
| 3 |  |  |
| 合计（万元） |  |  |

表7：测试化验加工费支出情况审计表

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 预算名称 | 收款单位名称 | 预算批复 金额（万元） | 实际支出 金额（万元） | 支出日期 |
| 1 |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |
| 合计（万元） |  |  |  |

表8：燃料动力费支出情况审计表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 科目名称 | 预算金额（万元） | 实际支出金额（万元） |
| 1 |  |  |  |
| 2 |  |  |
| 3 |  |  |
| 合计（万元） |  |  |

表9：出版/文献/信息传播/知识产权事务费支出情况审计表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 科目名称 | 预算金额（万元） | 实际支出金额（万元） |
| 1 |  |  |  |
| 2 |  |  |
| 3 |  |  |
| 合计（万元） |  |  |

表10：会议/差旅/国际合作与交流费支出情况审计表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 活动日期 | 摘要 | 支出/借款（万元） |
| 1 |  |  |  |
| 2 |  |  |  |
| 3 |  |  |  |
| 费用预算（万元） |  | 实际支出合计（万元） |  |

表11：劳务费支出情况审计表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 发放日期 | 摘要 | 支出/借款（万元） |
| 1 |  |  |  |
| 2 |  |  |  |
| 3 |  |  |  |
| 费用预算（万元） |  | 实际发放合计（万元） |  |

表12：专家咨询费支出情况审计表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 发放日期 | 摘要 | 支出/借款（万元） |
| 1 |  |  |  |
| 2 |  |  |  |
| 3 |  |  |  |
| 费用预算（万元） |  | 实际发放合计（万元） |  |

表13：其他支出情况审计表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 支出日期 | 摘要 | 支出/借款（万元） |
| 1 |  |  |  |
| 2 |  |  |  |
| 3 |  |  |  |
| 费用预算（万元） |  | 实际支出合计（万元） |  |