江西省科技计划项目结题

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：

年　　月

　　会计师事务所

目 录

**引言**

**一、项目基本情况**

1.1 项目承担单位基本情况

1.2 项目立项基本情况

1.3 项目实施情况

1.4 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**

2.1 专项经费预算安排情况

2.2 专项经费到位情况

2.3 专项经费拨付情况

2.4 专项经费使用情况

2.5 专项经费结余情况

2.6 自筹经费预算安排情况

2.7 自筹经费到位情况

2.8 自筹经费使用情况

2.9 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:

**公司：**

我们接受委托，对　　公司承担的江西省省级科技计划项目：“　　”（项目编号：　，课题负责人：）截至　　年　月　日专项经费收支情况进行了审计，有关会计资料由　　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相关服务准则，江西省科学技术厅关于省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西省科技计划项目任务（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

2．项目立项基本情况

项目名称：

项目编号：

项目起止时间：

项目负责人：　　，身份证：　，

主要研究人员：

项目承担单位：

项目协作单位：

3．项目实施情况

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……公司……年 月 日与江西省科学技术厅签定的江西省科技计划项目任务（合同）书及…….文件，确认“ ”项目专项经费人民币 万元。

2．专项经费到位情况

专项经费及时足额到位，江西省财政厅、科技厅下达的……（赣财教指［20　］号），于　　年　　月　日将专项经费共计人民币　　万元拨付至　　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　　　公司与江西省科学技术厅签定的江西省科技计划项目任务（合同）书，本项目协作单位为　　　公司。　　　公司按照　　公司（或单位）签订的《合作协议书》的规定，在收到省财政专项经费后，于　　年　月　日将课题合作经费人民币　　万元拨付至协作单位　　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：**

截止　　年　月　日，“　　”项目专项经费支出人民币　　万元。

**（2）审计支出认定情况：**

截止　　年　月　日，专项经费支出认定情况如下：

单位（万元）

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **开支内容** | **批准预算数** | **截止201X年**  **X月X日支出** | **应付未付** | **后续支出** | **净结余** |
| **(一)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 |  |  |  |  |  |
| 6、会议费 |  |  |  |  |  |
| 7、国际合作与交流费 |  |  |  |  |  |
| 8、出版/文献/信息传播/知识产权事务费 |  |  |  |  |  |
| 9、租赁费 |  |  |  |  |  |
| 10、人员费 |  |  |  |  |  |
| 11、专家咨询费 |  |  |  |  |  |
| 12、其它费用 |  |  |  |  |  |
| **（二）间接费用** |  |  |  |  |  |
| 13、间接费用 |  |  |  |  |  |
| **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　台，5万元以下设备　　台件,设备费总计人民币　　元，与预算差异情况，设备使用情况情况，管理情况。

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **设备名称** | **设备型号** | **资产登记卡号** | **购买**  **日期** | **单价 (元/台件)** | **数量**  **（台件）** | **总价（万元）** |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 |  |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |  |
| 累计： | | | | |  |  |  |

5．专项经费结余情况

截止至　　年　月　日，　……

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。

6．自筹经费预算安排情况

根据　　公司　年　月　日与江西省科学技术厅签定的江西省科技计划项目任务（合同）书及　　文件，确认“　　”项目自筹经费人民币　　万元，其中自有资金　　万元、贷款　　万元、地方政府配套资金　万元。

7．自筹经费到位情况

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

8．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。

......

9．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，　　公司承担的“　　”项目截至　年　月　日，账面反映省财政科技计划拨款到位专项经费人民币　　万元；专项经费已支出共计人民币　万元，后续支出　　费人民币　万元，审计费人民币　万元，应付未付　费人民币　万元。

我们认为，除本报告第三节所述问题外，　　公司承担的“　　”项目经费的核算、来源和使用符合（或基本符合）《江西省科学技术厅关于印发〈江西省科技计划项目管理办法（试行）〉的通知》（赣科发计字［2013］69号）、《江西省财政厅、江西省科学技术厅关于印发〈江西省省级科技计划项目经费管理办法（试行）〉的通知》（赣财教［2013］84号）以及签订的江西省科技计划项目任务（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， 公司承担的“ ”项目经费的核算、来源和使用不符合《江西省科学技术厅关于印发〈江西省科技计划项目管理办法（试行）〉的通知》（赣科发计字［2013］69号）、《江西省财政厅、江西省科学技术厅关于印发〈江西省省级科技计划项目经费管理办法（试行）〉的通知》（赣财教［2013］84号）以及签订的江西省科技计划项目任务（合同）书的规定。）

五、其他需要说明的事项

中国注册会计师：

会计师事务所

中国注册会计师：

　 　 　　年　　月　　日