广东省省级科技计划项目

验收结题专项审计报告

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公司承担的广东省省级科技计划项目：“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，广东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广东省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；

项目协作单位：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、课题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日与广东省科学技术厅签定的广东省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，广东省科技厅、财政厅于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公司与广东省科学技术厅签定的广东省科技计划项目合同书，本项目协作单位为XX公司。XX公司按照XX公司签订的《合作协议书》的规定，在收到省财政专项经费后，于XXXX年XX月XX日将课题合作经费人民币XX万元拨付至协作单位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：**

截止XXXX年XX月XX日，“XX”项目专项经费支出人民币XX万元。

**（2）审计支出认定情况：**

截止XXXX年XX月XX日，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。

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | …… |  |  |  |  |  |  |
| 累计： | | | | |  |  |  |

5．专项经费结余情况

截止至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日与广东省科学技术厅签定的广东省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。

......

4．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，XXXXX公司承担的“XXXXXXXXXX”项目截至XXXX年XX月XX日，账面反映省财政科技计划拨款到位专项经费人民币XXX万元；专项经费已支出共计人民币XX万元，后续支出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公司承担的“XXXXXXXXXX”项目经费的核算、来源和使用符合（或基本符合）《广东省科学技术厅关于省级科技计划项目管理的暂行办法》、有关专项经费管理办法以及签订的广东省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《广东省科学技术厅关于省级科技计划项目管理的暂行办法》、有关专项经费管理办法以及签订的广东省科技计划项目合同书的规定。）

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：

中国·广州 　 二〇XX年XX月XX日