呼和浩特市科技计划项目验收绩效评价审计报告

（参考模板 适用2021年以前项目）

**被审计项目编号：**

**被审计项目名称：**

**被审计项目承担单位：**

**XXXX会计师事务所**

审计报告

**一、项目基本情况**

1.项目承担单位基本情况

简要说明项目承担单位情况及归口管理单位。如果承担单位在项目研究期间发生合并或撤销等机构变化，要说明变化时间及文件依据。

2.项目立项基本情况

简要说明项目基本情况，包括项目名称、项目编号、项目起止时间、项目负责人及主要研究人员等。

3.项目实施情况

简要说明项目实施情况，如有承担单位或项目负责人发生变化等情况也需要做出说明。

4.项目产业化现状及趋势

简要说明项目进行产业化取得的效果及今后发展的预期（如果没有实现产业化不用说明）。

5.单位内部财务管理制度建设及执行情况

简要说明项目承担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。单位对财经法规及各项科技经费管理制度、规定的贯彻落实情况，针对单位财务工作特点制定内部财务管理制度，以及单位内部控制制度建设情况等，具体列出为承担的科技计划项目制订的管理制度。

项目承担单位对科技经费会计核算情况。包括单独核算情况，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。单位资产基本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。

二、项目预算安排及执行情况

1.专项经费预算安排情况

说明下达预算情况，有无调整情况（说明自行调整还是经科技局批准，自行调整要有内部审批程序说明）。

2.专项经费到位情况

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

3.专项经费拨付情况

说明专项资金到位后，由项目承担单位向协作单位或合作单位下拨经费的时间、数额、拨入单位名称、单位性质。如有调整，说明专项经费调整情况及原因、是否已经报批科技局等有关情况。

4.专项经费使用情况

（1）项目经费累计支出使用情况，与预算总数对比的差异情况。

（2）按预算分类（科目）分别列出审计支出认定情况。要说明支出具体内容，并分别与预算和单位实际支出账表对比，说明差异情况。

（3）设备费（包括购置、改造、租赁）支出情况；设备使用及管理情况，与预算批复数对比的差异情况。

（4）材料费的使用及管理情况，与预算批复数对比的差异情况。

（5）测试化验加工费的使用及管理情况，与预算批复数对比的差异情况。

（6）燃料动力费的使用及管理情况，与预算批复数对比的差异情况。

（7）会议费/差旅费/国际合作与交流费的使用及管理情况，与预算批复数对比的差异情况。

（8）出版/文献/信息传播/知识产权事务费的使用及管理情况，与预算批复数对比的差异情况。

（9）劳务费的使用及管理情况，与预算批复数对比的差异情况。

（10）咨询费的使用及管理情况，与预算批复数对比的差异情况。

（11）其他费用的使用及管理情况，与预算批复数对比的差异情况。

（12）间接费用支出的使用及管理情况，与预算批复数对比的差异情况。

5.专项经费结余情况

项目经费在项目验收（一般情况按照预算书中项目预算截止日期，如果提前提交验收申请的，按照财务验收申请日期，如果申请推迟时间的，按照延迟截止日期）之前账面结余的金额及形成原因，说明项目经费在项目验收（一般情况按照预算书中项目预算截止日期，如果提前提交验收申请的，按照财务验收申请日期，如果申请推迟时间的，按照延迟截止日期）以后发生的费用支出，说明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）。

6.自筹经费预算安排情况

7.自筹经费到位情况

要说明配套经费到位金额、构成及使用情况，并提供相应证明材料。如无法准确审计与描述，要解释原因。

8.自筹经费使用情况

（1）自筹经费累计支出使用情况。

（2）按预算分类（科目）分别列出审计支出认定情况。

三、项目经费管理和使用中存在的主要问题及建议

逐项列示审计过程中发现的问题，引用有关制度规定，并提出审计建议。

四、审计意见（综合评价）

提出本次审计内容与活动的总体审计意见（结论）。

审计意见中必须明确指出科技项目经费是否做到了单独核算、专款专用；必须明确说明配套经费是否按预算数全额到位。

五、其他需要说明的事项

会计师事务所就项目结题财务验收审计过程中发现的问题，要与项目承担单位进行充分的沟通，交换审计意见。对于审计过程中发现的问题，项目承担单位能够按照审计要求自行纠正的问题，会计师事务所可在审计报告中“其他需要说明的事项”中予以披露，不作为审计问题反映。

六、报告使用范围

七、附表

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目基本情况表 | | | | | | | |
| 表1 | | | | | | | |
| 项目编号 | |  | | 项目名称 | |  | |
| 科技专项资金类别 | |  | | 项目执行周期（月） | |  | |
| 项 目 承 担 单 位 | 单位名称 | |  | | | | |
| 单位性质 | | 企业□ 高等院校□ 科研机构□ 其它□ | | | | |
| 归口管理单位 | |  | | | | |
| 统一社会信用代码 | |  | | | | |
| 单位法定代表人姓名 | |  | | | | |
| 单位开户名称 | |  | | | | |
| 开户银行（全称） | |  | | | | |
| 银行账号 | |  | | | | |
| 单位驻地所在旗县区 | |  | | | | |
| 电子邮箱 | |  | | | | |
| 通信地址 | |  | | | | |
| 邮政编码 | |  | | | | |
| 相 关 责 任 人 | 项目负责人 | | 姓名 |  | | | |
| 身份证号码 |  | | | |
| 工作单位 |  | | | |
| 电话号码 |  | 手机号码 | |  |
| 电子邮箱 |  | 邮政编码 | |  |
| 通信地址 |  | | | |
| 项目联系人 | | 姓名 |  | 电子邮箱 | |  |
| 电话号码 |  | 手机号码 | |  |
| 财务部门负责人 | | 姓名 |  | 电子邮箱 | |  |
| 电话号码 |  | 手机号码 | |  |
| 科研部门负责人 | | 姓名 |  | 电子邮箱 | |  |
| 电话号码 |  | 手机号码 | |  |
| 会 计 师 事 务 所 | 会计师事务所 | | 事务所全称 |  | | | |
| 单位联系地址 |  | | | |
| 主任会计师 |  | 审计费用 | | 元 |
| 单位联系电话 |  | 邮政编码 | |  |
| 签字注册会计师 | | 姓名 |  | 注册号 | |  |
| 联系电话 |  | 电子邮件 | |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目经费到位情况审计表 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 表2 | 项目编号： |  | 项目名称： |  | | | | | | | 截止到申请验收日: | | |  | | 金额单位：万元 | |
| 填表说明： 1、该表填报内容为项目承担单位实际到位经费情况； | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2、承担单位类型分为：A、科研机构，B、高等院校，C、企业，D、其他。 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 序号 | 单位名称 | | 组织机构代码 | 批准预算数 | | | | 实际到位数 | | | | 未到位数 | | | | 承担单位类型 | 是否为财政预算内单位 |
| 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 |
| 小计 | 其中： 间接费用 | 小计 | 其中： 间接费用 | 小计 | 其中： 间接费用 |
| 1 |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目经费支出情况汇总审计表 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 表3 | | 项目编号： | | |  | | | | 项目名称： | | | | | | | | | 截止到申请验收日： | | | 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、经费总支出 | | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | |  |  | |  | | |
| 2 | | （一）直接费用合计 | | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | |  |  | |  | | |
| 3 | | 1.设备费 | | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | |  |  | |  | | |
| 4 | | （1）购置设备费 | | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | |  |  | |  | | |
| 5 | | （2）试制设备费 | | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | |  |  | |  | | |
| 6 | | （3）设备升级改造与租赁费 | | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | |  |  | |  | | |
| 7 | | 2.材料费 | | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | |  |  | |  | | |
| 8 | | 3.测试化验加工费 | | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | |  |  | |  | | |
| 9 | | 4.燃料动力费 | | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | |  |  | |  | | |
| 10 | | 5.差旅费/会议费/国际合作与交流费 | | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | |  |  | |  | | |
| 11 | | 6.出版/文献/信息传播/知识产权事务费 | | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | |  |  | |  | | |
| 12 | | 7.劳务费 | | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | |  |  | |  | | |
| 13 | | 8.咨询费 | | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | |  |  | |  | | |
| 14 | | 9.其他费用 | | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | |  |  | |  | | |
| 15 | | （二）间接费用合计 | | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | |  |  | |  | | |
| 16 | | 1.仪器设备房屋使用折旧 | | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | |  |  | |  | | |
| 17 | | 2.水、电、气、暖消耗 | | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | |  |  | |  | | |
| 18 | | 3.有关管理费用 | | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | |  |  | |  | | |
| 19 | | 4.绩效支出 | | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | |  |  | |  | | |
| 设备支出情况审计表 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 表4 | 项目编号： | | |  | | 项目名称： | |  | | | | | | | 截止到申请验收日： | | | |  | | | 金额单位：万元 | | | | |
| 填表说明： | | | 1. 单价>=10万元的设备需详细列示每台设备的情况，单价10万元以下设备只需填写合计数； | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 设备编码：按照“附录.科学仪器设备分类编码表”填写，若分类编码表内没有包括的仪器设备，填写4个“0”作为特定设备的编码； | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 使用单位：指对资产具有使用、管理权的资产安置单位，表示资产目前所在或被管辖的单位； | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 是否为预算内设备：如果是预算内设备，填“Y”；如果是预算外设备，此列填“N”； | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 设备分类代码：A、购置；B、试制。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 序号 | 设备编码 | | 设备名称 | | | 设备型号 | | 设备生产国别及厂家 | | 单价(元/台件) | | 数量（台件） | | 总价 | 从专项经费列支数 | | 资产登记卡号 | | 购买日期 | | | 使用单位 | | 是否为 预算内 设备 | 设备分类 | |
|
| （1） | | (2) | | | (3) | | (4) | | (5) | | (6) | | (7) | (8) | | (9) | | (10) | | | (11) | | (12) | (13) | |
|  |  | |  | | |  | |  | |  | |  | |  |  | |  | |  | | |  | |  |  | |
|  |  | |  | | |  | |  | |  | |  | |  |  | |  | |  | | |  | |  |  | |
|  |  | |  | | |  | |  | |  | |  | |  |  | |  | |  | | |  | |  |  | |
|  |  | |  | | |  | |  | |  | |  | |  |  | |  | |  | | |  | |  |  | |
| 单价10万元以上设备合计 | | | | | | / | | / | | / | |  | |  |  | | / | | / | | | / | | / | / | |
| 单价10万元以下设备 | | | | | | / | | / | | / | |  | |  |  | | / | | / | | | / | | / | / | |
| 累计 | | | | | | / | | / | | / | |  | |  |  | | / | | / | | | / | | / | / | |
| 注：本表（7）列=本表（5）列×本表（6）列／10000；  本表（7）列累计数=经费支出汇总表（7）列相关数字；  本表（8）列累计数=经费支出汇总表（5）列相关数字。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 材料费支出情况审计表 | | | | | | | | | | |
| 表5 | 项目编号： |  | 项目名称： |  | | 截止到申请验收日: | |  | | 金额单位：万元 |
|  | | | | | | | | | | |
| 序号 | 购置材料名称 | | 数 量 | | 金额 | | | | | |
| 预算数 | | 审计认定数 | | 结余 | |
| 专项经费 | 自筹经费 | 专项经费 | 自筹经费 | 专项经费 | 自筹经费 |
| 1 |  | |  | |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  | |  | |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  | |  | |  |  |  |  |  |  |
| 4 |  | |  | |  |  |  |  |  |  |
| 5 |  | |  | |  |  |  |  |  |  |
|  |  | |  | |  |  |  |  |  |  |
| 累计 | | | / | |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 测试化验加工费支出情况审计表 | | | | | | | | | | |
| 表6 | 项目编号： |  | 项目名称： |  | | 截止到申请验收日: | | 金额单位：万元 | | |
| 填表说明：量大及价高测试化验，是指项目研究过程中需测试化验加工的数量过多或单位价格较高、总费用在10万元及以上的测试化验加工，需填写明细。 | | | | | | | | | | |
| 序号 | 测试化验加工的内容 | | 测试化验加工单位 | | 金额 | | | | | |
| 预算数 | | 审计认定数 | | 结余 | |
| 专项经费 | 自筹经费 | 专项经费 | 自筹经费 | 专项经费 | 自筹经费 |
| 1 |  | |  | |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  | |  | |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  | |  | |  |  |  |  |  |  |
| 4 |  | |  | |  |  |  |  |  |  |
| 5 |  | |  | |  |  |  |  |  |  |
| 量大及价高测试化验费合计 | | | / | |  |  |  |  |  |  |
| 其他测试化验费 | | | / | |  |  |  |  |  |  |
| 累计 | | | / | |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 劳务费支出情况审计表 | | | | | | | |
| 表7 | 项目编号： |  | 项目名称： |  | 截止到申请验收日： |  | 金额单位：万元 |
| 填表说明：1、此表中单位名称必须与表2中的承担单位名称一致。 | | | | | | | |
| 序号 | 单位名称 | | | 无固定收入的项目组成员 | | 项目组临时聘用人员 | |
| 专项经费 | 自筹经费 | 专项经费 | 自筹经费 |
| 1 |  | | |  |  |  |  |
| 2 |  | | |  |  |  |  |
| 3 |  | | |  |  |  |  |
| 4 |  | | |  |  |  |  |
| 5 |  | | |  |  |  |  |
| 6 |  | | |  |  |  |  |
| 7 |  | | |  |  |  |  |
| 累计 | | | |  |  |  |  |