附件4

天津市科技计划项目结项审计报告

**（样式）**

项目编号：

项目名称：

项目计划类别：

项目承担单位：

xxx会计师事务所

天津市科技计划项目结项审计报告

**会计师事务所审计文号：**

XXXXX（*项目承担单位*）：

我们接受委托，于XXXXX年XX月XX日至XXXXX年XX月XX日对贵单位承担的天津市科技计划项目“XXXXXXXXXX”（编号：XXXXXXXXXX，项目负责人：XXX），XXXX年XX月（*合同规定的项目开始时间*）至XXXX年XX月（*合同规定的截止时间或者经市科技局审批的延期时间*）科研项目资金投入、使用和管理情况进行了审计。

我们的审计是依据中国注册会计师审计准则（以下简称审计准则）和《天津市科技计划项目管理办法》（津科规〔2022〕7号）、《天津市科技计划项目经费管理办法》（津财教〔2022〕57号）等进行的，在审计过程中结合该项目实际情况，对该项目的承担单位进行了审计。（*如存在非现场审计，则增加描述对第X承担单位XX，进行了非现场审计。*）我们实施了查看财务系统，询问相关人员，抽查原始凭证，抽盘实物资产，检查与项目资金管理相关的法人主体责任落实情况，分析科研项目资金支出政策相符性、目标相关性和经济合理性等审计程序。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

具体审计情况如下：

一、项目基本情况

（一）项目承担单位概况

说明项目承担单位全称、承担单位的数量。如存在承担单位在项目研究期间发生合并、分立和调整等机构变更的情况，需重点披露。

例如：ABC项目第一承担单位为××，第二承担单位为，……，共×家。

项目研究期间，第×承担单位××发生合并，合并后单位名称变更为××。

（二）项目立项情况

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。（如内容较多，为便于清晰表述，可以采用表格形式。）

例如：

项目名称：××××；项目编号：×× 。

项目起止时间：20×× 年×× 月至20×× 年×× 月（按照任务书填写）。

项目负责人：×× 。项目主要研究人员：×× 、……。

如存在承担单位变更或项目负责人变更、项目延期等情况，需对申请变更及批复情况进行重点披露。

例如：该项目在执行期间，因××原因，ABC项目第x承担单位变更为××，上述变更履行了必要的变更手续，于20××年××月××日报市科技局审核批准。

（三）与科研资金管理相关的法人主体责任落实情况

说明承担单位（含所有承担单位）与科研资金管理相关的内部管理制度建设及执行情况，科研财务助理制度落实情况。每个项目承担单位是否配有相对固定的科研财务助理，是否为科研人员在预算编制、经费报销等方面提供专业化服务，与科研资金管理相关的内部管理制度及实施是否符合《国务院办公厅关于改革完善中央财政科研经费管理的若干意见》（国办发〔2021〕32号）、《关于改革完善本市财政科研经费管理的若干措施》（津财教〔2022〕22号）及《天津市科技计划项目经费管理办法》（津财教[2022]57号）等科研管理制度等文件的规定。如存在问题的，应详细披露，并在“三、项目资金管理和使用中的主要问题及建议”集中反映。

例如：ABC项目第×承担单位建立了与科研项目资金管理相关的××、××内部管理制度（可以列表方式描述），配有相对固定的科研财务助理，并为科研人员在预算编制、经费报销等方面提供专业化服务。已建立的相关制度在该项目资金实际管理和使用中得到执行。但审计发现××制度在执行过程中存在××问题。

ABC项目第×承担单位建立了……

二、项目资金管理和使用情况

（一）预算安排及调剂情况

1.市级财政资金预算安排及调剂情况

（1）项目承担单位市级财政资金预算安排情况。

（2）在项目执行期间内，如存在应上报市科技局批复及备案的事项应对调剂内容、调剂原因及是否按规定获得批复进行逐笔详细披露；对于项目承担单位按照规定有权调剂的部分，不需要逐笔详细披露，但需要披露预算调剂是否已按照项目承担单位内部流程审批。如存在问题的，应详细披露，并在“三、项目资金管理和使用中的主要问题及建议”集中反映。

例如：根据ABC 项目承担单位签订的《项目任务合同书》，该项目的市级财政资金预算为 ×× 元，由 ×× 市科技局、市财政局分 × 次下达，其中ABC 项目第一承担单位 ×× 元， 第×承担单位 ×× 元，…….。项目执行期间不存在承担单位之间资金调剂或单位变更情况。

如存在预算调剂情况，

例如：该项目在执行期间，项目组因××原因，对市级财政资金××内容进行了预算调剂，并履行了必要的调剂程序，由该项目负责人提出申请，于20××年××月××日报市科技局审核批准，相关调剂符合《天津市科技计划项目经费管理办法》（津财教[2022]57号）的规定。

2.其他来源资金预算安排及调剂情况

（1）项目承担单位其他来源资金预算安排情况。

（2）如存在应上报市科技局批复及备案的事项，应对调剂内容、调剂原因及是否按规定获得批复进行逐笔详细披露；对于项目承担单位按照规定有权调剂的部分，不需要逐笔详细披露，但需要披露预算调剂是否已按照项目承担单位内部流程审批。如存在问题的，应详细披露，并在“三、项目资金管理和使用中的主要问题及建议”集中反映。

（二）资金到位和拨付情况

1.市级财政资金和其他来源资金到位情况

（1）市级财政资金到位情况

说明项目承担单位每次收到市级财政资金的具体时间及金额，市级财政资金是否足额到位等。如存在问题，应详细披露，并在“三、项目资金管理和使用中的主要问题及建议”集中反映。

例如：截至20××年××月××日，ABC项目承担单位已收到市级财政资金××元，市级财政资金足额到位，与预算批复一致。收到时间及到账金额如下：

收到市级财政资金情况表

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **收到时间** | **拨款单位** | **到账金额** |
| 年 月 |  |  |
| 年 月 |  |  |
| …… |  |  |
| 合计 |  |  |

（2）其他来源资金到位情况

说明其他来源资金实际到位的具体时间（如适用）和金额、其他来源资金是否足额到位、到位率、资金来源方式，其他来源资金提供方的管理要求等。

2.资金拨付情况

说明项目承担单位市级财政资金到位后，向其他项目承担单位拨付市级财政资金的具体时间、金额，是否按批准预算足额拨付市级财政资金。如存在向预算外单位拨款、拨付滞后等事项，应详细披露，并在“三、项目资金管理和使用中的主要问题及建议”集中反映。

例如：截至20××年××月××日，ABC项目承担单位累计向预算内项目承担单位拨付市级财政资金××元，市级财政资金拨付对象及拨付金额与预算相符，具体拨付情况如下：

拨付市级财政资金情况表

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目承担单位** | **拨付时间** | **是否预算内单位** | **拨付金额** |
| 第二承担单位 | 年 月 |  |  |
| 年 月 |  |
| …… |  |
| 小计 |  |
| 第三承担单位 | 年 月 |  |  |
| 年 月 |  |
| …… |  |
| 小计 |  |
| 合计 |  |

（三）项目资金财务核算和资金使用情况

1.项目资金财务核算情况

说明各承担单位对项目资金的财务核算情况，包括使用的财务系统、资金单独核算情况（市级财政资金和其他来源资金分别披露）、会计科目设置情况等。如存在问题，应详细披露，并在“三、项目资金管理和使用中的主要问题及建议”集中反映。

例如：ABC项目承担单位执行《××会计准则》及有关规定，使用××财务核算系统。与项目资金有关的会计核算全部纳入ABC项目承担单位财务统一管理。对项目市级财政资金在会计核算系统是/否进行单独核算，涉及的会计核算科目有××等；对项目其他来源资金在会计核算系统中是/否进行单独核算，涉及的会计核算科目有××等。

2.市级财政资金使用情况

（1）项目执行周期内市级财政资金账面累计支出使用情况。

（2）项目预算科目资金支出审计认定情况。

说明支出具体内容，并将审计认定数分别与预算批复数和单位账面支出数进行对比。审计认定数与单位账面支出数有差异的，需要披露原因。预算科目资金支出依据任务书中的预算，按设备费、业务费、劳务费大类控制。如存在问题，应详细披露，并在 “三、项目资金管理和使用中的主要问题及建议”集中反映 。

例如：截至20 ×× 年 ×× 月 ×× 日， 项目执行周期内市级财政资金账面累计 已支出 × ×元。审计认定资金支出： ×× 元，其中：

①设备费：预算批复数××元，调剂后预算数××元，账面支出数××元，审计认定支出数××元。主要设备包括××设备等。审计认定数与单位账面支出数存在差异，差异内容为××。

②劳务费：预算批复数×× 元，调剂后预算数 ×× 元， 账面支出数××元，审计认定支出数 ×× 元 。审计认定数与单位账面支出数存在差异，差异内容为××。

③业务费：预算批复数×× 元，调剂后预算数 ×× 元， 账面支出数××元，审计认定支出数 ×× 元 。审计认定数与单位账面支出数存在差异，差异内容为××。

④间接费用：预算批复数×× 元，调剂后预算数 ×× 元， 账面支出数××元，审计认定支出数 ×× 元，其中： 绩效支出×× 元 。审计认定数与单位账面支出数存在差异，差异内容为××。

（3）市级财政资金应付未付情况

对应付未付款项（指项目执行期内发生的与项目研发活动直接相关的费用尚未支付、需在结项审计基准日后支付的款项）金额、使用情况及使用计划进行详细披露，包括涉及单位、支出内容、是否签订合同、合同签订时间、截至审计报告日的支付情况等内容。

例如：截至20××年××月××日，该项目应付未付款项××元，具体为：

市级财政资金应付未付情况表

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **承担单位** | **预算科目** | **应付未付认定数** |
| 第一承担单位 |  |  |
|  |  |
|  |  |
| 小计 |  |
| 第二承担单位 |  |  |
|  |  |
|  |  |
| 小计 |  |
| 合计 |  |

第一承担单位××，在××预算科目的应付未付认定数××元，为20××年××月××日签订的应付××单位的××费用合同尾款，该款项已于20××年××月××日支付。

第二承担单位××，在××预算科目的应付未付认定数××元，为20××年××月××日签订的应付××单位的××费用合同尾款，截至审计报告日，由于××原因，该应付未付款项尚未支付。

……

（4）市级财政资金预计支出情况

详细列示各承担单位的各预算科目预计支出（指结项审计基准日后发生的或预计发生的与项目绩效评价（验收）、成果管理相关的必要支出）金额及使用计划，包括涉及单位、支出计划及金额等内容，截至审计报告日已支付的要说明支付情况。

例如：截至20×× 年×× 月×× 日，该项目申报预计支出×× 元，全部为ABC项目承担单位预计将在结项审计基准日之后发生的与项目绩效评价、成果管理相关的费用支出，具体情况为：

市级财政资金预计支出情况表

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **承担单位** | **支出内容** | **预算科目** | **单位申报数** | **预计支出审定数** |
| 第一承担单位 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 小计 |  |  |
| 第二承担单位 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 小计 |  |  |
| 合计 |  |  |

第一承担单位××，因××原因，在××预算科目的预计支出××元，为计划支付给××单位的××费用，该款项已于20××年××月××日支付。

第二承担单位××，因××原因，在××预算科目的预计支出××元，为计划支付给××单位的××费用，截至审计报告日该款项尚未支出。

……

（5）市级财政资金结余情况

说明项目承担单位及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50%的，要对结余原因进行重点披露。

例如：市级财政资金预算批复数××元，调剂后预算数××元，截至20××年××月××日（结项审计基准日），审计认定支出××元，应付未付认定××元，预计支出审定××元，结余审定××元，预算执行率××%，结余资金比例××%。结余资金比例超过50%的原因为××。

市级财政资金结余情况表

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **单位名称** | **预算批复数** | **调剂后预算数** | **审计认定支出数**  | **应付未付认定数** | **预计支出审定数**  | **结余** **审定数**  |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 |  |  |  |  |  |  |

注：预算批复数以任务书批复的金额为准；调剂后预算数以项目执行周期内，按有关规定履行预算调剂程序后的金额为准；审计认定支出数为调整违规支出、不合理支出、与项目无关支出等后的审计认定已支出金额；结余审定数为预算批复数（如有调剂，以调剂后预算数为准）－审计认定支出数－应付未付认定数－预计支出审定数；预算执行率为（审计认定支出数+应付未付认定数+预计支出审定数）/预算批复数（如有调剂，以调剂后预算数为准）；结余资金比例=结余审定数/预算批复数（如有调剂，以调剂后预算数为准）= 100%-预算执行率。

3.其他来源资金使用情况

（1）其他来源资金支出审计认定情况

说明其他来源资金（按照不同资金来源分别说明）分科目支出情况，各承担单位审计认定支出情况，与预算批复存在的重大差异及原因。

审计认定支出情况披露内容参照本报告“二（三）2（2）.项目预算科目资金支出审计认定情况”部分。

（2）其他来源资金预算执行情况

例如：预算批复数××元，调剂后预算数××元，截至20××年××月××日（结项审计基准日），审计认定支出××元，预算执行率××%。

4.相关资产管理情况

说明各承担单位使用项目资金形成的单价50万元及以上固定资产和无形资产情况，按照国家有关国有资产管理规定建立相关资产管理制度的情况。

例如：承担单位××项目资金形成的单价50万元及以上固定资产××台（套），软件、专利技术等无形资产××件。有（或没有）与该等资产相关的管理制度、采购手续符合（或不符合）相关规定、有（或没有）资产管理部门，描述相关资产使用状态及转固登记台账情况。

5.财务档案保存情况

说明各承担单位按照有关规定建立财务档案管理制度情况，以及相关档案保存情况。

例如：承担单位××建立了与该项目相关的财务档案管理制度，不存在毁损、丢失、无法提供结项审计资料等情况。

三、项目资金管理和使用中的主要问题及建议

针对结项审计过程中发现的问题，注册会计师需要与各承担单位进行充分的沟通，交换意见，并分别对未整改问题和已整改问题进行报告。注册会计师在上述“二、项目资金管理和使用情况”中已披露的问题，需在此部分集中披露。

（一）未整改问题及建议

1.对于注册会计师在结项审计过程中发现的问题，如果截至审计报告日，承担单位未予整改，审计报告应逐项列示注册会计师在审计过程中发现的问题，引用有关制度规定，并提出整改建议。如无相关事项，则本段内容填写“承担单位无未整改问题”。

例如：项目承担单位列支与本项目无关的支出未予整改。

问题：注册会计师在结项审计过程中发现，ABC项目承担单位在直接费用——业务费中列支个人出国旅游费用28,000元，项目承担单位未予整改，以上情况不符合《天津市科技计划项目经费管理办法》（津财教[2022]57号）第三十七条第（九）项：“使用项目经费列支应当由个人负担的有关费用和支付各种罚款、捐款、赞助、投资，偿还债务等”的规定。

建议：ABC项目承担单位应将上述支出调出并应向个人收回上述款项，严格项目资金支出使用管理。

2.对于相关部门在项目进行检查时发现的问题，如果截至审计报告日，承担单位未予整改，审计报告应逐项列示相关部门在项目进行检查时发现的问题，承担单位未完成整改的原因。如无相关事项，则本段内容填写“承担单位无未整改问题”。

例如：××部门于××年××月××日出具×××（文件名和文号），其中披露的第X项、第Y项问题，经审核发现，截至审计报告日，承担单位未完成整改。第X项未完成整改的原因为×××；第Y项未完成整改的原因为×××；……。

（二）已整改问题

1.对于注册会计师在结项审计过程中发现的问题，如果截至审计报告日，承担单位已整改，审计报告应归类披露注册会计师在结项审计过程中发现的问题，以及承担单位已完成整改的情况。如无相关事项，则本段内容填写“承担单位无已整改问题”。

2.对于相关部门在项目进行检查时发现的问题，如果截至审计报告日，承担单位已整改，审计报告应逐项列示相关部门在项目进行检查时发现的问题，以及承担单位已完成整改的情况。如无相关事项，则本段内容填写“承担单位无已整改问题”。

四、审计意见

如果“三、项目资金管理和使用中的主要问题及建议”中的“（一）未整改问题及建议”填写为“承担单位无未整改问题”，则审计意见应当表述为：我们认为，××、××承担的 ×× 项目资金投入、使用和管理在所有重大方面符合科研项目资金管理相关法律法规以及经批准的该项目任务书的规定，不存在重大违规事项。

如果根据“三、项目资金管理和使用中的主要问题及建议” 所述事项，注册会计师判断需要发表保留意见，则审计意见应当表述为：我们认为，除“三、项目资金管理和使用中的主要问题及建议”中的“（一）未整改问题及建议”中×× 所述事项的影响外，××、××单位承担的××项目资金投入、使用和管理符合科研项目资金管理相关法律法规以及经批准的该项目任务书的规定，不存在其他重大违规事项。

如果注册会计师判断需要发表否定意见或无法表示意见，则按照《中国注册会计师审计准则第1502号在审计报告中发表非无保留意见》的要求出具审计报告 。

五、项目承担单位的责任和注册会计师的责任

（一）项目承担单位的责任

ABC项目承担单位是科研项目实施和资金管理使用的责任主体，负责项目资金的日常管理和监督工作，保证资金投入、使用、管理符合科研项目资金管理相关法律法规以及经批准的本项目任务书的规定，对所提供的与科研项目结项审计相关的资料负责，并保证资料真实、合法、完整。

（二）注册会计师的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则和《天津市科技计划项目经费管理办法》（津财教〔2022〕57号）等的要求，对天津市财政科技计划项目结项执行审计，出具审计报告，报告项目承担单位按照科研项目资金相关法律法规以及经批准的该项目任务合同书的规定，对科研项目资金投入、使用和管理的具体情况，同时报告审计中发现的问题并提出相关建议。我们了解了与科研项目资金投入、使用和管理相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于ABC项目承担单位，并履行了职业道德方面的其他责任。

六、报告使用限制

本审计报告仅供科研资金管理使用。非法律、行政法规规定，本审计报告的全部或部分内容不得提供给其他任何单位和个人，不得见诸于公共媒体。本审计报告正文部分及附表不可分割，应一同阅读使用。对任何因审计报告使用不当产生的后果，与执行本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B1.项目基本情况表

表B2.项目承担单位资金拨付情况审计表

表B3.项目资金支出情况审计汇总表

表B3-N.项目承担单位资金支出情况审计表

表B4.项目购置/试制设备情况审计表

表B5.项目资金管理和使用中的主要问题汇总表

××会计师事务所 中国注册会计师：××× （盖章） （签名并盖章）

中国注册会计师：×××

（签名并盖章）

二○××年×月×日

项目基本情况表

表B1

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目编号 | 　 | 项目名称 | 　 |
| 计划类别 | 　 | 项目执行期（月） | 　 | 至 | 　 |
| 项目第一承担单位 | 单位名称 | 　 |
| 单位性质 | 　 |
| 单位主管部门 | 　 | 隶属关系 | 　 |
| 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 | 　 |
| 单位所属区 | 　 |
| 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1 | 姓名 |  | 注册号 | 　 |
| 联系电话 |  | 电子邮件 | 　 |
| 签字注册会计师2 | 姓名 | 　 | 注册号 | 　 |
| 联系电话 | 　 | 电子邮件 | 　 |

项目承担单位资金拨付情况审计表

表B2 单位：元

|  |
| --- |
| 填表说明： 1.该表填报内容为项目第一承担单位资金自留和外拨情况； 2.单位类别分为：A科研院所，B高等院校，C企业，D其他；3.审计认定拨付数为项目第一承担单位向其他承担单位的实际拨付数。 |
| 序号 | 单位名称 | 统一社会信用代码 | 合同预算数 | 预算批复数 | 审计认定拨付数 | 承担单位类型 | 是否为预算内单位 | 是否按预算拨付经费 |
| 市财政专项资金 | 其他来源资金 | 合计 | 市财政专项资金 | 其他来源资金 | 合计 | 市财政专项资金 | 其他来源资金 | 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  | 项目第一承担单位 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 2  | 项目第二承担单位 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 3  | 项目第三承担单位 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 4  | …… | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 　 | …… | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 总计 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |

项目资金支出情况审计汇总表

表B3 审计基准日：单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 预算科目 | 经费支出合计 | （一）直接费用 | （二）间接费用 |
| 直接费用小计 | 1.设备费 | 2.劳务费 | 3.业务费 | 间接费用小计 | 其中：绩效支出 |
| 预算批复数 | 市级财政资金 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 其他来源资金 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 合计 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 调剂后预算数 | 市级财政资金 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 其他来源资金 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 合计 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 账面支出数 | 市级财政资金 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 其他来源资金 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 合计 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 审计认定数 | 市级财政资金 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 其他来源资金 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 合计 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 应付未付认定数 | 市级财政资金 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 其他来源资金 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 合计 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 预计支出审定数 | 市级财政资金 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 合计 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 结余审定数 | 市级财政资金 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 其他来源资金 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 合计 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 市级财政结余资金比例(%) | 　 | / | / | / | / | / | / |

注：1.预算批复数以任务书批复的金额为准；2.调剂后的预算数以项目执行周期内，按有关规定履行预算调剂程序后的金额为准；3.账面支出数为项目执行周期内的实际已支出数；4.审计认定数为项目执行周期内调整违规支出、不合理支出、与项目无关支出等后的审计认定已支出金额；5.应付未付认定数为项目执行期内发生的与项目研发活动直接相关的费用尚未支付、需在结项审计基准日后支付的金额认定数；6.预计支出审定数为结项审计基准日后发生的或预计发生的与项目绩效评价、成果管理相关的必要支出审定数；7.结余审定数为项目执行周期内预算批复数（如有调剂，以调剂后的预算数为准）－审计认定数－应付未付认定数－预计支出审定数；结余资金比例=结余审定数/预算批复数（如有调剂，以调剂后预算数为准）。

项目承担单位资金支出情况审计表

表B3-N 承担单位名称: 审计基准日：单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 预算科目 | 经费支出合计 | （一）直接费用 | （二）间接费用 |
| 直接费用小计 | 1.设备费 | 2.劳务费 | 3.业务费 | 间接费用小计 | 其中：绩效支出 |
| 预算批复数 | 市级财政资金 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 其他来源资金 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 合计 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 调剂后预算数 | 市级财政资金 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 其他来源资金 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 合计 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 账面支出数 | 市级财政资金 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 其他来源资金 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 合计 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 审计认定数 | 市级财政资金 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 其他来源资金 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 合计 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 应付未付认定数 | 市级财政资金 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 其他来源资金 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 合计 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 预计支出审定数 | 市级财政资金 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 合计 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 结余审定数 | 市级财政资金 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 其他来源资金 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 合计 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 市级财政结余资金比例(%) | 　 | / | / | / | / | / | / |

注：1.预算批复数以任务书批复的金额为准；2.调剂后的预算数以项目执行周期内，按有关规定履行预算调剂程序后的金额为准；3.账面支出数为项目执行周期内的

实际已支出数；4.审计认定数为项目执行周期内调整违规支出、不合理支出、与项目无关支出等后的审计认定已支出金额；5.应付未付认定数为项目执行期内发生的

与项目研发活动直接相关的费用尚未支付、需在结题审计基准日后支付的金额认定数；6.预计支出审定数为结题审计基准日后发生的或预计发生的与项目（项目）绩

效评价、成果管理相关的必要支出审定数；7.结余审定数为项目执行周期内预算批复数（如有调剂，以调剂后的预算数为准）－审计认定数－应付未付认定数－预计

支出审定数；结余资金比例=结余审定数/预算批复数（如有调剂，以调剂后预算数为准）。

8.多个单位承担项目的，每家单位须填写1张本表。只有1家承担单位的项目不填写此表。

项目购置/试制设备情况审计表

|  |
| --- |
| 填表说明：1. 单价>=50 万元的设备需详细列示每台设备的情况，单价 50 万元以下设备只需填写合计数；2. 购置设备类型：通用、专用；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 | 设备类型 | 设备名称 | 设备分类 | 设备型号 | 设备生产国别及厂家 | 单价(元/台) | 数量（台件） | 总价 | 从市级财政资金列支数 | 购买日期 | 使用单位 | 是否为预算内设备 |
| （1） | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) | (9) | (10) | (11) | (12) |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 单价 50 万元以上设备合计 |  | / | / | / |  |  |  | / | / | / |
| 单价 50 万元以下设备 |  | / | / | / |  |  |  | / | / | / |
| 合计 |  | / | / | / |  |  |  | / | / | / |
| 审计认定数 |  | / | / | / |  |  |  | / | / | / |

表B4 审计基准日： 单位：元

注：试制设备无厂家信息的，本表（5）列填写“无”。

项目资金管理和使用中的主要问题汇总表

表 B5

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 审计内容 | 问题类型 | 问题描述 | 承担单位名称 |
| 一、未整改问题 |
| 1 |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 二、已整改问题 |
| 1 |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |

注：问题类型、问题描述与审计报告正文三、中相关内容保持一致