附件4

内蒙古农牧业创新基金项目结题

财务验收审计报告

**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主管部门。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的情况也要说明。此部分不用说得太细。

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．项目实施及完成情况

简要说明项目进展及完成情况，如有承担单位或项目负责人发生变化等情况需要做出说明；

4．单位内部财务管理制度建设及执行情况

简要说明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，具体列出为承担的科技计划项目制订的管理制度。单位对各项科技经费管理制度、规定的贯彻落实情况及会计核算情况。

**二、项目预算安排及执行情况**

1．专项经费预算安排情况

2．专项经费到位情况

3．专项经费拨付情况

说明专项资金到位后，由承担单位按照合作协议预算向合作单位下拨经费的时间、数额、拨入单位名称、单位性质情况；如有调整，说明专项经费调整情况及原因、是否已经报批科技厅等有关情况。

4．专项经费使用情况

（1）项目经费累计支出使用情况；

（2）审计认定支出情况。要说明支出具体内容；

（3）仪器设备购置、使用及管理情况。要与预算批复的设备购置对比，如有差异要说明原因。

（4）差旅费、会议费、国际合作与交流费、劳务费、专家咨询费的使用及管理情况；

（5）绩效支出的管理情况。

5．专项经费结余情况

6. 自筹经费到位情况

说明配套经费的到位金额、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。

**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）。

**五、其他需要说明的事项**

1.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。对于审计发现后，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。

2.其他需要说明的事项。

**六、报告使用范围**

**七、附表**