2024年天津市体育产业发展专项资金

xxxx项目审计报告

**（样式）**

申报项目类别：

项目名称：

项目申报单位：

xxx会计师事务所

2024年天津市体育产业发展专项资金

xxxx项目审计报告

**会计师事务所审计文号：**

XXXXX（*项目申报单位*）：

我们接受委托，于XXXXX年XX月XX日至XXXXX年XX月XX日对贵单位申报的“项目类别”—“项目名称”，在xxxx年x月x日至xxxx年x月x日期间项目资金投入、使用情况进行了审计。

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《天津市体育产业发展项目和专项资金管理办法》、《2024年天津市体育产业发展专项资金项目申报指南》等进行的，在审计过程中结合该项目实际情况，对该项目的申报单位进行了审计。我们实施了查看财务系统，询问相关人员，检查了原始凭证，抽盘实物资产，分析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）项目申报单位基本情况

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。说明项目单位成立时间、注册资本、统一社会信用代码、法定代表人、所属行业和营业范围。

（二）项目基本情况

简要说明项目基本情况，包括项目名称、项目起止时间、项目负责人及项目开展方式等。

二、项目资金投入和使用情况

（一）资金投入和拨付情况

说明项目申报单位在在xxxx年x月x日至xxxx年x月x日期间，签订合同总金额以及拨付资金总金额，并附对应的发票号。

签订合同情况表

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **签订时间** | **签订单位** | **合同金额** |
| 年 月 |  |  |
| 年 月 |  |  |
| …… |  |  |
| 合计 |  |  |

拨付资金情况表

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **拨付时间** | **拨付单位** | **拨付金额** | **是否与合同条款一致** |
| 年 月 |  |  |  |
| 年 月 |  |  |  |
| …… |  |  |  |
| 合计 |  |  |  |

（二）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、资金核算情况、会计科目设置情况等。如存在问题，应详细披露，并在“三、资金管理和使用中的主要问题及建议”集中反映。

2.资金使用情况

（1）项目执行周期内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，并将审计认定数与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。如存在问题，应详细披露，并在“三、资金管理和使用中的主要问题及建议”集中反映。

（3）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。

资金应付未付情况表

单位：元

| **应付单位名称** | **合同总金额** | **应付未付认定数** |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |
|  |  |
| 小计 |  |
|  |  |  |
|  |  |
|  |  |
| 小计 |  |
| 合计 |  |

三、资金管理和使用中的主要问题及建议

针对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。

四、项目申报单位的责任和注册会计师的责任

（一）项目申报单位的责任

ABC项目申报单位是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、管理符合项目资金管理相关法律法规，对所提供的与申报项目相关的资料负责，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等要求，对\*\*项目资金使用情况进行审计，出具审计报告。我们了解了与项目资金投入、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项目申报单位，并履行了职业道德方面的其他责任。

六、报告使用限制

本审计报告仅供申报\*\*项目专项资金使用。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。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。

七、附与资金投入和拨付相对应的发票复印件

××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×