附件1-1

上海市科研计划项目财务验收专家意见

|  |  |
| --- | --- |
| 项目名称 |  |
| 项目编号 |  | 项目承担单位 |  |
| 一、评分表 |
| 一级指标 | 考核内容 | 分值 | 评分 |
| 财务管理及相关制度建设情况 | 该指标主要考核内容：1.项目（课题）承担单位是否建立并有效执行预算管理、经费管理、合同管理、政府采购、审批报销、资产管理等制度；如项目（课题）涉及基本建设，则需制定基建管理制度。2.上述制度的内容是否合理。 | 15 |  |
| 经费拨付情况 | 该指标主要考核内容：项目承担单位是否按预算批复和合同任务书对课题单位足额拨付经费。经费拨付率=实际拨付/预算批复×100%。（如出现：截留、挤占专项经费；违反规定转拨、转移专项经费，该项指标得0分。） | 20 |  |
| 会计核算和财务支出情况 | 该指标主要考核内容：1.项目（课题）承担单位的会计核算是否规范、准确、真实；2.项目（课题）的实际支出是否按照预算执行（包括调整后的预算）；3.项目（课题）的实际支出是否符合有关规定的支出范围和支出标准；4.项目（课题）的支出与项目（课题）内容的相关性和合理性。（如出现：挪用专项经费；未对专项经费进行单独核算；提供虚假财务会计资料；其他违反国家、本市财经纪律的行为；未按规定执行预算中的任意一种，该项指标得0分。） | 30 |  |
| 经费预算执行情况 | 该指标主要考核内容：1.项目专项及自筹经费的预算执行情况。专项（自筹）经费预算执行率大于等于90%，该项考核内容得满分。专项经费执行率=实际支出/预算支出×100%，实际支出包含专家组认定的实际支出、应付未付和后续支出。自筹经费执行率=实际支出/预算支出×100%，实际支出包含专家组认定的实际支出、应付未付和后续支出。2.项目（课题）专项经费的预算调整是否按照规程程序和权限进行。（1.项目（课题）的专项或自筹经费预算执行率每低于90%一个百分点，得分减少1分，直至预算执行情况的20分扣减为0分。2. 如出现专项经费未按规定调整预算；经费管理使用存在违规问题拒不整改中的任意一种，该项指标得0分。） | 20 |  |
| 资产管理情况 | 该指标主要考核内容：1.资产购置是否符合政府采购及合同管理制度的规定；2.资产使用及处置是否符合资产管理制度情况；3.无形资产管理情况。 | 15 |  |
| 总分 |  |
| 二、财务验收结论建议 |
| □1通过财务验收□2不通过财务验收□3整改后重新财务验收 |
| **专家签名：**  |