

B类

中华慈善总会  
失能老人长期照护指导服务试点项目

## 审计报告

### 目 录

|              | 页次  |
|--------------|-----|
| 一、审计报告       | 1-4 |
| 二、项目资金收支明细表  | 5   |
| 三、会计师事务所营业执照 | 6   |

委托单位：民政部社会组织管理局

审计单位：中天银会计师事务所有限责任公司

联系电话：010-88583020

传真号码：010-88589502-820

电子信箱：zhongtianyin2013@163.com

# 审计报告

中天银专字[2018]83号

民政部社会组织管理局：

我们接受委托，对中华慈善总会失能老人长期照护指导服务试点项目资金的使用情况进行了审计。审计中涉及的相关会计资料、项目收支表、项目材料等由中华慈善总会提供并对所提供资料的真实性、合法性、完整性负责，我们的责任是对项目资金的使用情况发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师审计准则》、《中央财政支持社会组织参与社会服务项目执行办法》、《中央财政支持社会组织参与社会服务项目实施细则》等有关文件进行的。在审计过程中，我们结合项目资金使用的特点，实施了包括查阅相关会计资料、检查会计记录、调查等我们认为必要的审计程序。现将审计情况汇报如下：

## 一、项目基本情况

### 1、项目名称及项目编号

项目名称：失能老人长期照护指导服务试点项目

项目编号：B118

### 2、项目执行单位基本情况

项目单位为：中华慈善总会；登记证号为：53100000500016260M；证书有效期：2016年9月1日至2021年8月31日；注册资金1000万元；

法定代表人为李本公；住所为：北京市西城区二龙路甲 33 号新龙大厦；主要业务范围：接受捐赠、国际交往、兴办慈善服务机构、开办社会救助；业务主管单位为：民政部；机构设置：共 6 个部门，分别是：财务部、项目部、筹募部、新闻办、对外联络部和办公厅；工作人员共 43 名，其中：专职工作人员 35 人，其他工作人员 8 人。

### 3、项目概况

#### (1) 项目主要内容

在陕西省浏阳市开展失能老年人长期照护指导服务，为社区、长期照护机构开展专业护理服务、护理指导、专业康复训练、医疗保健、精神慰藉等服务，提升陕西省浏阳市社区、长照照护机构的专业化水平，让更多的失能老年人享受专业的照护和康复服务。

#### (2) 项目实施地域和受益对象

项目实施地域：陕西省西安市。

项目受益对象：社区、机构失能老年人，照护人员和家属；预计直接受益对象包括失能老人 600 人，照护人员和家属 120 人。

#### (3) 项目完成情况

项目中央财政资金完成比为 100.00%；配套资金完成比为 50.10%；

项目先后在西安市未央区老年福利服务中心、天台新嘉园社区和沣东新城新西北社区建立三个服务点，在服务点开展了专业康复训练、康复指导、护理服务、护理指导和精神慰藉等服务，同时在康复和照护服务现场对照护人员和老人家属进行了简单的指导。截至 2017 年 9 月 30

日，项目共为 720 名社区高龄、失能和贫困的老人提供了专业的照护和康复服务与指导，占预期人数的 120%，三个服务点共提供专业康复服务 2560 人次，专业护理服务 4096 人次，均达到了预期的目标。

## 二、项目收支情况

### 1、项目预算情况

项目预算金额 700,000.00 元，其中：中央财政资金 500,000.00 元，自有资金 200,000.00 元。

### 2、项目收入情况

经审计确认，项目收入合计 600,195.85 元，其中：中央财政资金 500,000.00 元，自有资金 100,195.85 元。

### 3、项目支出情况

经审计确认，项目实际支出 600,195.85 元，其中：中央财政资金 500,000.00 元，自有资金 100,195.85 元。

审计确认金额比预算金额少 99,804.15 元，其中：自有资金少 99,804.15 元。

配套资金预算 200,000.00 元，实际投入使用 100,195.85 元，比预算少投入 99,804.15 元，投入的配套资金占应投入的配套资金比例为 50.10%。

### 4、中央财政资金结余情况

审计确认的中央财政资金无结余。

## 三、存在的问题及建议

经审计，发现项目管理中存在如下问题：

(一) 资金管理方面

1、项目配套资金未足额投入和使用

项目配套资金未按规定投入和使用，项目批复配套资金预算为200,000.00元，实际支出为100,195.85元，占应投入的配套资金比例为50.10%。

建议项目单位严格按照项目申报书及《配套资金承诺函》的要求足额配套，以保证及时有效完成项目目标。

四、其他事项说明

无。



中国注册会计师：周会果

中国注册会计师：孙会珍

2018年1月10日

### 项目资金收支明细表

项目单位：中华慈善总会

单位：元

| 序号  | 收支内容                  | 预算金额       |            |        |        |            | 审计确认金额     |            |        |        |            |
|-----|-----------------------|------------|------------|--------|--------|------------|------------|------------|--------|--------|------------|
|     |                       | 中央财政资金     | 自有资金       | 社会募集资金 | 其他财政资金 | 小计         | 中央财政资金     | 自有资金       | 社会募集资金 | 其他财政资金 | 小计         |
| 一   | 收入                    | 500,000.00 | 200,000.00 |        |        | 700,000.00 | 500,000.00 | 100,195.85 | -      | -      | 600,195.85 |
| 二   | 支出                    | 500,000.00 | 200,000.00 | -      | -      | 700,000.00 | 500,000.00 | 100,195.85 | -      | -      | 600,195.85 |
| (一) | 开展服务支出                | 500,000.00 | 40,000.00  | -      | -      | 540,000.00 | 500,000.00 | 35,823.00  | -      | -      | 535,823.00 |
| 1   | 失能老人专业医疗康复服务          | 300,000.00 |            |        |        | 300,000.00 | 300,000.00 | 7,200.00   |        |        | 307,200.00 |
| 2   | 失能老人护理指导、医疗保健、精神慰藉等服务 | 200,000.00 |            |        |        | 200,000.00 | 200,000.00 | 4,800.00   |        |        | 204,800.00 |
| 3   | 康复治疗床                 |            | 35,000.00  |        |        | 35,000.00  |            | 19,020.80  |        |        | 19,020.80  |
| 4   | PT凳、沙袋等               |            | 5,000.00   |        |        | 5,000.00   |            | 4,802.20   |        |        | 4,802.20   |
| 5   |                       |            |            |        |        | -          |            |            |        |        | -          |
| (二) | 发放款物支出                | -          | -          | -      | -      | -          | -          | -          | -      | -      | -          |
| 1   |                       |            |            |        |        | -          |            |            |        |        | -          |
| (三) | 固定资产购置支出              |            |            |        |        | -          |            |            |        |        | -          |
| 1   | 办公设备                  |            |            |        |        |            |            |            |        |        |            |
| 2   | 服务设备                  |            |            |        |        |            |            |            |        |        |            |
| (四) | 执行费用                  | -          | 160,000.00 | -      | -      | 160,000.00 | -          | 64,372.85  | -      | -      | 64,372.85  |
| 1   | 交通费                   |            | 50,000.00  |        |        | 50,000.00  |            | 26,496.20  |        |        | 26,496.20  |
| 2   | 会议费                   |            |            |        |        | -          |            |            |        |        | -          |
| 3   | 印刷、宣传费                |            | 10,000.00  |        |        | 10,000.00  |            | 2,232.00   |        |        | 2,232.00   |
| 4   | 其他                    |            | 100,000.00 |        |        | 100,000.00 |            | 35,644.65  |        |        | 35,644.65  |
| 三   | 收支结余                  | —          | —          | —      | —      | —          | -          | —          | —      | —      | —          |