

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	1-3
二、项目资金收支明细表	4
三、会计师事务所营业执照	5

委托单位：民政部社会组织管理局

审计单位：北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

联系电话：010-83557726 010-66212990

传真号码：010-83557729 010-62254941

邮 箱：honestycpa@vip.sina.com

审计报告



中证天通（2018）特审字第 0301001-32 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：B073

2、项目执行单位基本情况

项目单位为：中华慈善总会；统一社会信用代码为：53100000500016260M；证书有效期：2016 年 9 月 1 日至 2021 年 8 月 31 日；注册资金：壹仟万元；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、开展社会救助；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、办公

厅；工作人员共 55 名，其中：专职工作人员 35 人，志愿者人数 12 人，其他工作人员 8 人。

3、项目概况

(1) 项目主要内容

在湖南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，提升浏阳市社区、长照机构的专业化水平，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：湖南省浏阳市

受益对象：失能老人 600 人；照护人员和家属 120 人

(3) 项目完成情况

2017 年 10-11 月，在湖南省长沙县及浏阳市进行了失能老人长期照护指导，受益对象共 631 人。

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 600,093.83 元，其中：中央财政资金 500,000.00 元，自有资金 100,093.83 元。

3、项目支出情况

经审计确认，项目实际支出 600,093.83 元，其中：中央财政资金 500,000.00 元，自有资金 100,093.83 元。

审计确认金额比预算金额少 99,906.17 元，均为自有资金。

配套资金预算 200,000.00 元，实际投入使用 100,093.83 元，比预算少投入 99,906.17 元，投入的配套资金占应投入的配套资金比例为 50.05%。

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：

项目配套资金未足额投入和使用

配套资金预算 200,000.00 元，实际投入使用 100,093.83 元，比预算少投入 99,906.17 元，投入的配套资金占应投入的配套资金比例为 50.05%。

北京中证天通会计师事务所



(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2018 年 1 月 5 日

项目单位：中华慈善总会

项目资金收支明细表

序号	收支内容	预算金额				审计确认金额				单位：元	
		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
一	收入	500,000.00	200,000.00			700,000.00	500,000.00	100,093.83			600,093.83
二	支出	500,000.00	200,000.00			700,000.00	500,000.00	100,093.83			600,093.83
(一)	开展服务支出	500,000.00				500,000.00	500,000.00	67,360.00			567,360.00
1	失能老人专业医疗康复服务	300,000.00				300,000.00	300,000.00	36,360.00			336,360.00
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	31,000.00			231,000.00
(二)	发放款物支出										
(三)	固定资产购置支出										
1	康复治疗床		40,000.00			40,000.00					
2	PT凳、沙袋等		35,000.00			35,000.00					
(四)	执行费用		5,000.00			5,000.00					
1	交通费		160,000.00			160,000.00		32,733.83			32,733.83
2	会议费		50,000.00			50,000.00		15,182.50			15,182.50
3	印刷、宣传费										
4	其他		10,000.00			10,000.00		860.00			860.00
三	收支结余	—	—		—	—		16,691.33	—	—	16,691.33



营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110108089662085K

名称 北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326
 执行事务合伙人 张先云
 成立日期 2014年01月02日
 合伙期限 2014年01月02日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询;税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 09 月 05 日

