

六安市慈善协会 2017 年度“慈善一日捐”资金和 2018 年度财务收支情况的审计结果公告

根据《中华人民共和国审计法》第二十七条的规定和六安市审计机关 2019 年度审计项目计划，六安市审计局组成审计组，自 2019 年 3 月 27 日至 4 月 28 日，对六安市慈善协会 2017 年度“慈善一日捐”资金和 2018 年度财务收支情况进行审计。六安市慈善协会对其提供的与审计相关的会计资料、其他证明材料的真实性和完整性负责。六安市审计局的责任是依法独立实施审计并出具审计报告。

一、基本情况

（一）机构、人员情况

六安市慈善协会是依照《中华人民共和国宪法》和《社会团体登记管理条例》于 2005 年 1 月 18 日成立的由关心、支持慈善事业的企事业单位、社会团体、组织和个人自愿组成的地方公益性社会团体，是对社会捐赠款物进行管理的民间非营利性慈善组织。2013 年 5 月 31 日，六安市慈善协会召开第二届会员大会进行了换届，现有团体会员 185 个，理事单位 56 个，常务理事单位 19 个，正副会长 8 人，名誉会长 4 人。会长由李

乔同志担任；驻会专职人员 6 名。

六安市慈善协会的宗旨是遵守国家宪法、法律、法规和国家各项方针、政策，积极传播慈善文化，不断创新募捐方式，发扬人道主义精神，弘扬中华民族扶危济困的传统美德，造福社会弱势群体，促进和谐六安建设。业务范围：接受社会各项捐赠与援助，开展各类社会慈善救助活动。

（二）2018 年市慈善协会“一日捐”资金账户资产负债及财务收支账面情况

2018 年期初资产合计 14,456,881.45 元，其中：货币资金 3,689,212.95 元，长期投资 10,759,652.50 元，固定资产 8,016.00 元；负债合计 77,259.59 元，其中：应付款项 77,259.59 元；净资产合计 14,379,621.86 元，其中：非限定性净资产 14,379,621.86 元；负债和净资产合计 14,456,881.45 元。

2018 年期末资产合计 15,472,384.51 元，其中：货币资金 3,708,724.01 元，长期投资 11,759,652.50 元，固定资产 4,008.00 元；负债合计-117,740.41 元，其中：应付款项-117,740.41 元；净资产合计 15,590,124.92 元，其中：非限定性净资产 15,590,124.92 元；负债和净资产合计 15,472,384.51 元。

2018 年 1 月至 12 月，市慈善协会“一日捐”资金账户收入合计 3,761,572.06 元，其中：捐赠收入 3,682,079.88 元（2017 年“慈善一日捐”尾款 477,316.00 元，六安高级技工学校捐款

36,450.00 元，开发区上解“一日捐”捐款 300,000.00 元，2018 年“慈善一日捐”捐款 2,868,313.88 元），投资收益 75,972.65 元，其他收入 3,519.53 元；支出合计 2,551,069.00 元，其中：业务活动成本 2,546,000.00 元，管理费用 5,069.00 元；2018 年净资产变动额（增加）合计 1,210,503.06 元。

（三）基本户资产负债及财务收支账面情况

2018 年期初资产合计 682,280,887.04 元，其中：货币资金 506,469,976.71 元，短期投资 175,140,341.67 元，其他应收款 74,669.46 元，长期股权投资 400,000.00 元，固定资产 195,889.20 元；净资产合计 682,280,887.04 元，其中：非限定性净资产 682,280,887.04 元；负债和净资产合计 682,280,887.04 元。

2018 年期末资产合计 398,357,703.58 元，其中：货币资金 216,007,448.52 元，短期投资 181,942,000.00 元，其他应收款 -120,330.54 元，长期股权投资 400,000.00 元，固定资产 128,585.60 元；负债合计 3,000.00 元，其中：应付款项 3,000.00 元；净资产合计 398,354,703.58 元，其中：非限定性净资产 398,354,703.58 元；负债和净资产总计 398,357,703.58 元。

2018 年 1 月至 12 月，市慈善协会基本户收入合计 16,170,786.51 元，其中：捐赠收入 2,570,000.00 元（六安康云医院定向捐赠款 50,000.00 元，六安二中定向捐款 100,000.00 元，中华慈善总会“为了明天.关爱儿童”捐赠款 420,000.00 元，

深圳市名家汇定向捐款 2,000,000.00 元), 政府补助收入 400,000.00 元, 投资收益 7,691,002.09 元, 其他收入 5,509,784.42 元; 支出合计 300,096,969.97 元, 其中: 业务活动成本 299,466,700.00 元, 管理费用 630,269.97 元; 2018 年净资产变动额合计-283,926,183.46 元。

(四)2018 年市慈善协会慈善救助项目支出 4,761,000 元, 具体为:

1、2018 年“慈善情暖万家”慰问活动计划安排资金 200,000.00 元; 实际支出 200,000.00 元, 其中: 分配霍邱县 35,000.00 元, 金寨县 30,000.00 元, 霍山县 20,000.00 元, 舒城县 25,000.00 元, 金安区 25,000.00 元, 裕安区 25,000.00 元, 叶集区 15,000.00 元, 开发区 10,000.00 元, 市癌症康复协会 15,000.00 元。

2、2018 年春节“慈善救助购物券”活动计划安排资金 400,000.00 元, 通过公开招投标, 定点超市为六安百大合家福连锁超市; 实际支出 372,000.00 元, 救助金安区、裕安区及六安开发区 A 类低保户, 共救助 1000 户, 其中金安区、裕安区各救助 480 户, 开发区救助 40 户, 每户 400 元。

3、2018 年“爱心圆梦大学”项目计划安排资金 400,000.00 元, 用于资助 100 名贫困家庭大学新生, 每人资助 4,000.00 元; 实际支出 400,000.00 元, 其中: 从“慈善一日捐”资金专户(2862

户)分配 344,000.00 元,分别给霍邱县 72,000.00 元、金寨县 64,000.00 元、霍山县 32,000.00 元、舒城县 60,000.00 元、金安区 56,000.00 元、开发区 20,000.00 元、叶集区 20,000.00 元、共青团六安市委 20,000.00 元。从基本户(6327 户)拨付裕安区 56,000.00 元。

4、2018 年关爱留守儿童及老年“助学”项目计划安排资金 230,000.00 元;实际支出 230,000.00 元,其中:分配霍邱县(霍邱县城关镇逸夫小学、霍邱县临水镇中心学校)100,000.00 元,金寨县(金寨县双河初级中学、金寨县张冲实验学校)100,000.00 元,裕安区(狮子岗乡继发老年大学)30,000.00 元。

5、2018 年“慈善助力扶贫”项目计划安排资金 2,400,000.00 元;实际支出 2,400,000.00 元,分配金寨县 150,000.00 元,霍山县 210,000.00 元,舒城县 550,000.00 元,叶集区 90,000.00 元,霍邱县 270,000.00 元,金安区 600,000.00 元,裕安区 530,000.00 元。

6、2018 年农村建档立卡贫困户残疾学生及未脱贫残疾人家庭慈善资助项目计划安排资金 700,000.00 元;实际支付给市残联 700,000.00 元。

7、2018 年大病临时救助金共支出 39,000.00 元,共救助 11 户,3,000.00 元/户救助 6 户,5,000.00 元/户救助 4 户,1,000.00 元/户救助 1 户。

8、2018年拨付中华慈善总会“为了明天—关爱儿童”项目资金420,000.00元，其中分配裕安区60,000.00元、霍邱县210,000.00元、金寨县150,000.00元。

（五）陈玉林捐赠资金账户项目支出情况

2018年陈玉林捐赠资金账户项目共支出297,251,700.00元，其中：

1、支付专项扶贫捐赠资金25,000,000.00元，其中：分配霍邱县5,000,000.00元，金寨县10,000,000.00元，霍山县10,000,000.00元。

2、拨付各县区光伏电站资金172,251,700.00元，其中：分配霍邱县26,652,700.00元，霍山县27,311,850.00元，舒城县4,059,100.00元，金安区46,022,150.00元，裕安区45,805,500元，叶集区2,400,400.00元，金寨县提前完成补助20,000,000.00元。

3、拨付霍邱县移民迁建补助40,000,000.00元，拨付霍邱县行蓄洪区水利建设资金60,000,000.00元。

审计组于2019年4月28日赴霍邱县财政局延伸审计调查专项扶贫捐赠资金使用情况，根据霍邱县财政局提供的资料反映：

2018年霍邱县财政局共收到专项扶贫捐赠资金131,652,700.00元（其中：1月收到5,000,000.00元，12月收到126,652,700.00元），截止2019年4月28日共拨付71,652,700.00元，结余资金60,000,000.00元，具体情况如下：

(1) 2018年10月23日拨付3,134,500.00元用于“2018年秋季雨露计划”，1,200,000.00元用于补助2018年贫困大学生，665,500.00元用于慈佛寺村构树综合养殖基地建设项目，共计5,000,000.00元；

(2) 2019年1月29日拨付霍邱县现代农业投资发展有限公司26,652,700.00元用于全县73个经济薄弱村光伏扶贫电站建设项目补助，目前该笔资金由霍邱县现代农业投资发展有限公司统一管理，已支出9,122,699.40元，剩余17,530,000.60元未使用；

(3) 2019年4月19日拨付霍邱县淮河行蓄洪区居民安全建设发展中心项目资金专户40,000,000.00元，截止2019年4月28日，目前该笔资金尚在账户中，未使用；

(4) 行蓄洪区水利建设资金60,000,000.00元尚未拨付。

(六) 2018 年管理费用使用情况

2018年管理费用合计630,269.97元，其中：折旧费67,317.60元，工资109,744.40元，社保22,716.43元，住房公积金24,749.00元，福利费18,520.91元，奖金40,830.00元，差旅费91,162.00元，会议费5,142.00元，邮电通信费8,500.00元，水电物业费27,681.26元，业务招待费10,172.00元，车辆费用28,477.93元，会费1,500.00元，办公费54,631.43元，驻会人员补助80,760.00元，其他费用19,979.01元，保洁卫生费1,950.00元，劳务费16,440.00元。

二、审计评价意见

审计结果表明，2018年市慈善协会紧紧围绕市委、市政府的中心工作，在市委、市政府重视和市民政局的支持下，秉承“扶老、助残、救孤、济困、赈灾”的宗旨，广开募集渠道，加强慈善组织和网络建设，慈善募捐、慈善救助、自身建设等方面都取得了新进展。救助项目有实施方案并在皖西日报和六安市慈善协会网公示，公开透明，阳光操作，接受社会监督。全年共募集和接收善款610.6万元，发放救助资金476.1万元，受益困难群众近1.5万人，为促进六安经济社会发展，维护公平正义和社会稳定、建设和谐幸福六安作出积极贡献。

三、审计发现的主要问题

（一）重大投资集体决策方面

六安市慈善协会购买银行保值增值理财产品共12笔，累计684,034,058.20元，购买理财产品之前未经协会集体决策或者会议研究。

（二）专项资金管理不规范

1、经统计截止到2018年12月31日，六安市慈善协会只收到六安康运医院定向捐赠款50,000.00元，未按照协议书中规定的应该收到100,000.00元的捐赠款；也未将其纳入限定性收入。

2、六安市慈善协会未将安徽省六安第二中学定向捐赠款

100,000.00 元纳入限定性收入。

3、通过基本户拨付“爱心圆梦大学”项目 56,000.00 元、“慈善助力扶贫”项目 1,000,000.00 元。

市慈善协会应加强对慈善募集资金的管理，严格规范捐赠收入管理，专款专用，合理安排使用募集资金。

(三) 对县区慈善项目申报资料审核不严

1、各县区报送的 2018 年春节“慈善情暖万家”活动慰问对象花名册未按标准填写。

2、2018 年春节“慈善救助购物券”活动救助对象不符合实施方案的要求。

3、各县区报送的 2018 年“慈善助力扶贫”项目资料未按标准实施。

(四) 霍邱县财政局专项扶贫捐赠资金结余过大

2018 年，霍邱县财政局共收到专项扶贫捐赠资金 131,652,700.00 元，截止 2019 年 4 月 28 日，共拨付 71,652,700.00 元，结余资金 60,000,000.00 元。

四、审计建议

(一) 严格落实集体决策制度。市慈善协会购买保值增值理财产品，要严格实施集体决策制度，深入贯彻落实《中华人民共和国慈善法》，对重大投资理财等重大事项必须经过决策机构组成人员三分之二以上同意，保证决策合规合法性，防范风

险，保障资金安全。

（二）严格项目资金管理。市慈善协会应规范项目支出核算，严格执行慈善项目资金批准的使用计划，严格规范慈善捐赠收入的管理，强化项目经费专款专用，合理安排管理费用支出，提高专项资金使用效益。

（三）加强对县区的督促与指导。市慈善协会今后要加强对各县区慈善项目申报材料的审核把关，严格按照慈善项目方案实施，确保慈善计划与资金的一致性，不得随意调整计划改变救助标准。督促县区尽快拨付捐赠资金，加大拨付力度，对项目实施情况进行跟踪与监督。

对本次审计发现的问题，六安市审计局督促六安市慈善协会认真整改。

