

昆明市官渡区民政局 昆明市官渡区教育局 文件 昆明市官渡区教育局体育局

昆明市官渡区民政局 昆明市官渡区教育局 关于开展 2021 年非营利性民办学校联合抽检及 财务审计抽查工作的通知

官渡区各非营利性民办学校：

根据国务院《民办非企业管理暂行条例》和民政部《社会组织抽查暂行办法》等有关规定，将对官渡区辖区内登记的 72 家非营利性民办学校按照不低于 3% 抽查比例开展随机抽检及财务审计抽查工作，现将有关事项通知如下：

一、抽查范围

截至 2021 年 12 月 31 日，经官渡区民政局批准登记注册的区属非营利性民办学校共 74 家，按不低于 3% 抽查比例，拟对 10 家非营利性民办学校进行抽查，抽查名单见附件。

二、抽查的核心内容

- (一) 是否按照规定办理成立、变更、注销登记和备案手续;
- (二) 新成立的社会组织是否在规定期限内开展活动;
- (三) 是否制定了以章程为核心的各项规章制度, 是否按章程开展法人治理;
- (四) 修改章程是否报业务主管单位和登记管理机关核准;
- (五) 是否按照登记注册事项和章程规定的宗旨和业务范围开展活动; 是否开展了营利性的经营活动;
- (六) 住所是否与登记核准的地址一致;
- (七) 出租、出借登记证书, 或者出租、出借印章的行为;
- (八) 年度报告是否符合规定;
- (九) 工资福利、行政办公支出及公益事业等财务支出和收入来源是否符合相关规定;
- (十) 是否按规定履行信息公开义务;
- (十一) 民办学校安全管理情况;
- (十二) 校外培训机构公示信息情况;
- (十三) 培训合同与退费情况;
- (十四) 违反教育规律行为;
- (十五) 办学行为规范;
- (十六) 校外培训机构疫情防控措施;
- (十七) 是否有其他违法行为。

三、抽查时间及工作要求

- (一) 时间: 具体抽检时间以通知为准。

（二）工作要求：

1.依法检查，突出重点。按照不低于 3%抽查比例进行抽检及财务抽查审计，对提交的材料进行书面审查，对实地审查形成记录，确保内容全面、准确、真实。

2.本次抽检将由官渡区民政局联合官渡区教育体育局，委托第三方云南社会组织评估服务中心随机对 10 家被抽查非营利性民办学校进行书面检查和实地检查。

3.对抽查的 10 家民办非营利学校的抽查情况，实行公示制度，并公布抽查名单。

4.被抽查社会组织应在 2021 年 9 月 15 日前准备以下材料：

1.登记证书正、副本原件及复印件；2.内部管理制度；3.组织机构设置情况；4.负责人名单；5.机构理事、监事名单；6.理事会会议纪要；7.2020 年年度工作报告；8.2020 年年度审计报告；9.2020 年度财务台账；10.2020 年开展业务活动的有关材料；11.其他抽检资料清单的材料（包括：财务原始凭证、记账凭证等）；12.培训合同与退款材料。

5.被抽查的非营利性民办学校未按期报送书面抽查材料或拒不接受抽查的，将纳入官渡区社会组织诚信异常“黑名单”，并给予相应的行政处罚。

四、抽查程序

（一）确定抽检名单并通过网络和电话告知社会组织。

（二）实地抽查。

1.现场查看。按照规定，重点检查非营利性民办学校有无涉嫌违反《民办非企业单位登记管理暂行条例》的行为及民办学校招生、办学情况。

2.记录检查情况。制作现场抽查记录表，如实记录非营利性民办学校基本情况、抽查情况、现场处理情况，由抽检专家和社会组织法定代表人（负责人）或在场工作人员签字或盖章；社会组织法定代表人（负责人）或在场工作人员拒不签字或盖章的，抽检专家应当注明原因。

3.专家提出处理意见并撰写书面抽查报告。现场检查发现问题的，视情形责令限期改正；发现存在违法行为的，依法进行处罚。

五、抽查工作人员联系方式

官渡区 2021 年社会组织抽检及财务抽查审计工作将由官渡区民政局联合官渡区教育体育局，委托第三方云南社会组织评估服务中心完成，本次负责社会组织抽查工作的有关人员的联系方式如下：

联系人：杨 敏 电话：0871 - 67160635

罗应月 电话：13888568298

地 址：昆明市官渡区云秀路 2898 号（云南省昆明市官渡区政府 1 号楼 1146）

附件：1.2021 年非营利性民办学校财务审计抽查方案

2.2021 年非营利性民办学校联合抽检及财务审计抽查

3.社会组织抽检资料清单



昆明市官渡区教育体育局



昆明市官渡区民政局

2021年11月8日

2021 年非营利性民办学校联合抽检及财务 审计抽查方案

一、目标

为了认真贯彻落实国务院全面推行“双随机、一公开”监管模式的重要举措，改革社会组织管理制度、促进社会组织健康有序发展和加快推进现代社会组织体制建设，转变登记管理机关对社会组织的监管方式，提升监管效能，加强社会组织规范化建设；官渡区民政局联合官渡区教育体育局将对在官渡区民政局登记注册的非营利性民办学校进行随机抽查，为保证社会组织抽检工作的顺利完成，特制定本实施方案。

二、主要原则

（一）坚持合法合规。严格执行社会组织管理有关法律法规，落实监管责任，确保事中和事后监管有序进行，推行随机抽检制度化、规范化。

（二）坚持公正高效。认真按照官渡区民政局和官渡区教育体育局的相关要求，切实做到严格规范操作，提升监管效能，优化社会治理环境。

（三）坚持公开透明。实施随机抽检事项公开，程序公开、结果公开，保障社会组织的合法权益。

三、社会组织抽检对象

抽检对象：由官渡区民政局从本区登记注册的非营利性民办学校名录里，按照不低于 3% 抽查比例随机抽取 10 家非营利性民办学校。

四、抽检专家组

按照抽检的要求，成立专家组，从云南省民政厅社会组织评估专家库中抽取长期从事社会组织管理、评估、抽查、审计、研究，具有丰富工作经验的登记管理机关工作人员、高校教师、社会组织代表、律师和会计师等在内的专家组成抽检专家组。为保证抽检工作的公平性，以及社会组织的持续健康发展，要求所有专家签订《专家自律承诺书》，承诺严格遵守社会组织抽检工作的各项规定和纪律要求，坚持独立、客观、公正、认真、负责的原则，勤勉尽责，严格按照抽检工作方案和指标体系，独立完成抽检和意见反馈工作，保证抽检过程和抽检结果的客观性和独立性。

专家组由 7 名专家组成，设领队 1 名，副领队 1 名，组长 1 名。

领 队：官渡区民政局领导

副领队：官渡区社会事务科杨敏

组 长：

张 杰 云南省民政厅社会组织评估专家人才库专家

上海市海华永泰（昆明）律师事务所

组 员：

罗应月 云南省民政厅社会组织评估专家人才库专家
云南社会组织评估服务中心 主任

罗 科 云南省民政厅社会组织评估专家人才库专家中喜会
计师事务所（特殊普通合伙）云南分所
总经理

周 勇 中喜会计师事务所（特殊普通合伙）云南分所 项
目经理

孙 瑞 云南省民政厅社会组织评估专家人才库专家
云南省社会科学院 研究院

段岩娜 云南省民政厅社会组织评估专家人才库专家
云南省社会科学院 副研究员

殷卫公 上海市海华永泰（昆明）律师事务所 律师

工作人员：

宋 瑞 云南社会组织评估服务中心 工作人员

叶雯玲 云南社会组织评估服务中心 工作人员

五、抽检内容

（一）社会组织抽检程序

- 1.合理安排随机抽检非营利性民办学校。由区民政局和官渡区教育体育局确定抽检名单,参加抽检的非营利性民办学校共 10 家。
- 2.提前告知。通过书面通知及电话通知的方式,告知抽检对象抽检的时间、内容、要求。
- 3.实地检查。由专家组进行实地考察,对社会组织进行检查。

4.抽检分析报告撰写、提交：抽检工作结束后，抽检专家组撰写报告并提交云南社会组织评估服务中心。

（二）抽检内容

根据《民办非企业单位登记管理暂行条例》、《民间非营利组织会计制度》、《社会组织抽查暂行办法》等政策法规并结合《云南省清理规范社会组织工作方案》，此次抽检工作主要从年度报告、内部治理、财务状况、业务活动、信息公开 5 个方面开展，主要内容有：

1.社会组织登记、备案程序是否符合《民办非企业单位登记管理暂行条例》等政策法规的要求，是否按照规定办理变更、注销登记和备案手续；

2.是否按照规定成立党组织，开展党建活动；

3.是否按照规定参加年度检查；

4.是否按照章程和宗旨开展业务活动；

5.社会组织内部治理结构是否完善；

6.是否执行《民间非营利组织会计制度》；

7.重大事项报告制度执行情况；

8.是否履行信息公开义务；

9.民办学校招生、办学情况的检查。

（三）财务抽查内容

对被抽查的社会组织 2020 年度工作报告书、会计报表、相关财务凭证进行核查；了解财务制度建立情况及执行有效性；评价

内部财务制度是否健全且有效执行；查看会计核算、财务管理是否规范；核对是否存在重大违反《民办非企业单位登记管理暂行条例》、《民间非营利组织会计制度》及其他相关国家法律法规的行为。重点有：

1.社会组织 2020 年度工作报告书的完整性和准确性。

2.制度建设和执行情况。检查财务制度、资产管理制度的制定和执行情况；接受捐赠、资助的账务处理、开据票据及使用情况；是否存在违反规定进行账务处理的情况；开展经营活动的收入和捐赠收入是否纳入社会组织账户；捐赠或转赠过程中是否存在牟利和其他财务管理问题。

3.支出及关联违规情况。是否存在负责人、工作人员或者其他人员侵占、私分、挪用社会组织财产，通过不合理列支业务活动成本和管理费用等支出、关联方交易或资金占用等牟取私利，挥霍浪费社会组织资金或公共资源等问题；是否存在设立“小金库”或公款吃喝问题；对外投资和关联方交易是否符合内部决策程序，对外投资是否符合合法、安全、有效原则，关联方交易是否存在损害社会组织利益情况；是否存在财政拨款的情况。

4.资产管理和投资情况。检查资产状况和投资决策机制，重点抽查 1-2 个重大投资项目，检查社会组织在投资中保障自身和公众利益的情况。

附件 2

昆明市官渡区 2021 年非营利性民办学校联合抽检及财务审计抽查 名单

序号	机构名称	法人	地址	备注
1	昆明市官渡区世纪城学大个性化教育培训学校	李如彬	官渡区官渡街道办事处世纪城 T 段 1—01、02、03 号商铺	
2	昆明市官渡区励步儿童教育培训学校	何建妃	昆明市官渡区金源时代购物中心 4 区 3 层	
3	昆明市官渡区严兵班培训学校	曾庆东	云南省昆明市官渡区关上街道天赐明珠写字楼六楼 601	
4	昆明市官渡区赛琳教育培训学校	舒娜	官渡区云秀路 7 号云南滇创季官产业园二楼	
5	昆明市官渡区引顶教育培训学校	朱能军	官渡区矣六街道办事处魅力之城 10 栋 13 号	
6	昆明市官渡区高材生培训学校	张海军	昆明市官渡区太和街道吴井路 12 号	
7	昆明市官渡区星魔方英语培训学校	邱明兵	官渡区矣六街道星耀路百合园商铺 D6—8	
8	昆明市官渡区金诺培训学校	王杰	昆明市官渡区季官社区官南城 B 区 17 号	
9	昆明市官渡区卓恩教育培训学校	杨太俊	昆明市官渡区官渡街道世纪城 T 段 2—11、2—12 号商铺	
10	昆明市官渡区东方明睿教育培训学校	罗成寿	官渡区矣六街道星都总部基地 038 幢 3 楼	

附件 3

民办非企业抽检资料清单

序号	文件内容	文件提供情况				
		不适用	已提供	未提供	无法提供	备注
基本情况介绍相关资料						
1	民办非企业单位介绍（包括历史沿革、资产、经费来源、分支机构情况、对外投资情况）					
2	民办非企业单位举办者的基本情况					
3	民办非企业单位权属资料，包括房屋所有权证、土地使用证；车辆行驶证复印件；重大资产交易、划转合同、文件、原始凭证等					
4	民办非企业单位 2019、2021 年度工作总结					
5	民办非企业办公场所产权证明(如有)或房屋租赁协议					
6	民办非企业单位 2021 工作计划					
7	民办非企业单位在运营过程中面临的困惑和难题					
8	民办非企业单位历次变更情况及相关材料					
登记备案相关资料						
1	民办非企业单位登记证书、成立批文、税务登记证、组织机构代码证、执业许可证					

2	银行开户许可证、验资报告、章程复印件					
3	负责人变更、单位印章、银行账户、财务印章、办事机构备案手续					
4	民办非企业单位近 2 年的年度报告及参加年检的相关凭证					
5	民办非企业单位举办大型论坛、研讨或能力培训等重大活动情况及备案证明					
6	民办非企业单位开展涉外项目合作与交流活动情况及备案证明					
党建工作相关资料						
1	民办非企业单位党组织设置情况介绍					
2	党建工作台账资料					
3	2019 年度党建工作总结及 2020 年工作计划 2021 年度党建工作总结及 2021 年工作计划					
内部治理相关资料						
1	民办非企业单位组织结构框架图；单位组织机构设置及领导职责分工情况说明					
2	工作人员花名册（包括工资制度及工资发放审批文件）					
3	民办非企业单位近 2 年的理事会的会议记录					

4	重大经营活动的合同、审批文件或相关资料					
5	主要负责人简历及其在其他单位任职情况说明					
6	财务人员任职情况说明及证明材料（包括人员变动是否频繁、是否亲属回避、钱账分管等、离职是否办理交接手续）					
7	民办非企业换届会议记录					
8	民办非企业单位各项规章制度，包括但不限于：财务会计制度，注明会计核算是否执行《民间非营利组织会计制度》；内控制度、财务审批手续、会计核算办法等					
财务状况相关资料						
1	财务收支决算报告					
2	固定资产台账、无形资产台账					
3	民办非企业单位资产清单及财产产权证明					
4	民办非企业单位近 2 年的纳税申报表					
5	民办非企业单位近 2 年的审计报告和税务鉴证报告					
6	民办非企业单位获税务机关减免税批文					
7	2019 年度、2021 年度年度会计报表、报表附注、财务情况说明书、会计账簿和会计凭证及其他相关资料					
8	银行开户清单及征信报告（中国人民					

	银行打印)					
9	换届/更换法定代表人财务离任审计报告					
业务活动相关资料						
1	2019 年、2020 年业务活动开展情况简介					
2	2019 年、2020 年民办非企业单位与业务开展相关的合同或协议及台账					
3	民办非企业单位开展评比表彰、达标或举办研讨会、论坛、展会、培训相关资料及收费情况相关材料					
4	开展技术审查、论证、检验、评价、检测、鉴定、鉴证、证明、咨询、试验等作为行政审批受理条件的中介服务及收费情况相关材料					
5	近 2 年关联方清单及关联方交易明细、关联方交易审批文件					
信息公开相关资料						
1	登记证书、税务登记证等按规定悬挂照片					
2	年度报告和捐赠、资助有关情况公开情况					
3	民办非企业信息公开情况（公开平台、公开内容）					
4	其他资料					

昆明市官渡区民政局办公室

2021 年 11 月 8 日印发
