

# 昆明市官渡区民政局文件

---

## 昆明市官渡区民政局 关于开展 2021 年社会组织财务审计抽查的 通知

官渡区各社会组织：

根据国务院《民办非企业管理暂行条例》、《社会团体登记管理条例》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 552 家社会组织按照不低于 3% 的抽查率开展随机抽检工作，现将有关事项通知如下：

### 一、抽查范围

截至 2020 年 12 月 31 日，经官渡区民政局批准成立登记的区属社会组织共 552 家，按照不低于 3% 的抽查比例，随机对官渡区 30 家民办非企业、10 家社会团体进行抽查，抽查名单见（附件 2）。

## 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) 修改章程是否报登记机关核准;
- (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) 是否有涂改、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) 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% 抽查比例随机进行抽检, 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委托第三方云南社会组织评估服务中心随机对40家被抽查社会组织进行书面检查和实地检查。

3.对抽查的40家社会组织的抽查情况，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）。

5.被抽查的社会组织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，重点检查社会组织有无涉嫌违反《民办非企业单位登记管理暂行条例》、《社会团体登记管理条例》的行为。

2.记录检查情况。制作现场抽查记录表，如实记录社会组织基本情况、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 年社会组织抽检工作将由官渡区民政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 办公室）

附件：1.2021 年社会组织财务审计抽查方案

2.2021 年官渡区社会组织抽检名单

3.社会组织抽检资料清单



---

昆明市官渡区民政局办公室

2021 年 9 月 15 日 印发

---

## 2021 年官渡区社会组织财务审计抽查方案

### 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；官渡区民政局将对在官渡区民政局登记注册的社会组织进行随机抽查，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社会组织名录

里，按 3%比例随机抽取 30 家社会组织，社会组织类别为社会团体、民办非企业单位。

#### 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.合理安排随机抽检社会组织。由区民政局确定名单，参加抽检的社会团体及民非单位共 30 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》、《社会团体登记管理条例》、《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》、《社会团体登记管理条例》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。

## （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《社会团体登记管理条例》、《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.收费情况。会费收支情况；开展评比、表彰、达标或举办研讨会、论坛、展会、培训及收费情况；开展技术审查、论证、评估、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。

4.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。

5.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 年民办非企业单位抽检名单

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	
11	昆明市官渡区关上街道福发社区卫生服务站	赵宏然	官渡区关上街道办事处福发社区十里长街世纪生活浅水湾留景园商铺 30 号	
12	昆明市官渡区小板桥街道四甲社区卫生服务站	晋红梅	官渡区小板桥街道四甲社区五组 67 号	
13	昆明市官渡区美珍社区卫生服务中心	吕国安	官渡区世纪城商铺 K—25、26	
14	昆明市官渡区六甲街道盘	严能	官渡区六甲街道盘龙社区居委会	

	龙社区卫生服务站			
15	昆明市官渡区众盛医院	黄兆盖	昆明市官渡区小板桥镇羊甫村	
16	昆明市官渡区领英职业培训学校	陈苇	云南省昆明市官渡区关兴路 217 号	
17	昆明市官渡区正通职业培训学校	周媛	官渡区民航路 2 2 9 号	
18	昆明市官渡区华育职业培训学校	冯俊雯	昆明市双龙桥 3 2 号	
19	昆明市官渡区寸草心助残服务中心	陈文	昆明市官渡区银海樱花语春天里 1 栋商铺	
20	昆明市官渡区兴馨社会工作服务中心	王韬	官渡区昆洛路以东星泽园 2 栋 1 1 5 号商铺	
21	昆明市官渡区恩派社会创新发展中心	吕朝	官渡区矣六街道古渡口路滇池华府俊园	
22	昆明市官渡区云汉文化发展中心	蒋宁	昆明市官渡区太和街道长润街 2 2 5 号附 1 号	
23	昆明市官渡区就是爱科技社会服务中心	赵炬	云南省昆明市官渡区矣六街道办事处映华社区居民委员会	
24	昆明市官渡区阳光城市应急救援中心	杨锐	官渡区新亚洲体育城星云园 1 0 幢 1 单元 1 5 0 2 室	
25	昆明市官渡区远航社会工作服务中心	陈富友	官渡区矣六街道华府俊园	
26	昆明市官渡区爱相随社区社会组织服务中心	郭军成	昆明市官渡区关上街道办事处关育路 16 号	
27	昆明市官渡区云秀社区发展服务中心	李萍仙	昆明市官渡区湾流海 A2 组团 9 幢一楼	
28	昆明市官渡区益群社会服务中心	刘玉慧	官渡区和平南路 1 6 号和平园 E 栋民族之家	
29	昆明市官渡区知青老年公寓	段玲英	昆明市官渡区东华东路 2 1 - 2 9 栋（新编号）知青老年公寓	
30	昆明市官渡区当你老了健康养老中心	曾红艳	官渡区关上街道双凤社区宏德村 2 8 4 号	

## 昆明市官渡区 2021 年社会团体抽检名单

序号	机构名称	法人	地址	备注
1	昆明市官渡区矣六街道商会	吴福春	官渡区矣六街道办事处	
2	昆明市官渡区金马街道商会	吕松林	官渡区金马寺大村 6 号	
3	昆明市官渡区吴井街道商会	郭晓义	官渡区吴井街道办事处（604 室）	
4	昆明市官渡区美术家协会	王刚	官渡区关兴路 320 号老政府办公主楼	
5	昆明市官渡区戏剧家协会	秧维丽	官渡区关兴路 320 号老政府办公主楼	
6	昆明市官渡区音乐家协会	莫俊俊	官渡区关兴路 320 号老政府办公主楼	
7	昆明市官渡区志愿服务发展促进会	杨文俊	昆明市官渡区华府俊园社会组织孵化基地	
8	昆明市官渡区螺蛳湾童装协会	黄庆献	昆明市官渡区螺蛳湾国际商贸城一期 G 区四楼 301-302	
9	昆明市官渡区留学人员联谊会	卜传武	昆明市官渡区社会组织孵化基地	
10	官渡区大板桥镇一朵云菜豌豆种植技术协会	曾光所	官渡区大板桥沙沟村委会	

## 附件 3

### (一) 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
<b>基本情况介绍相关资料</b>						
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、2020 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					
<b>登记备案相关资料</b>						
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					
<b>党建工作相关资料</b>						
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					
<b>内部治理相关资料</b>						
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	<b>民办非企业单位各项规章制度</b> ，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					
<b>财务状况相关资料</b>						
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、2020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					
<b>业务活动相关资料</b>						
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					
<b>信息公开相关资料</b>						
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					

## (二) 社会团体抽检资料清单

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
<b>基本情况介绍相关资料</b>						
1	社会团体简介（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	专/兼职工作人员花名册（包括工资制度及工资发放审批文件）					
3	社会团体会员名册					
4	社会团体 2019 年度、2020 年度工作总结					
5	社会团体 2021 工作计划及目前完成情况					
6	社会团体历次变更情况及相关材料					
<b>登记备案相关资料</b>						
1	社会团体法人登记证书、成立批文（若有）、税务登记证、组织机构代码证、银行开户许可证					
2	资质资格证书、验资报告、章程复印件					
3	社会团体业务主管单位批准文件					
4	分支机构成立批文及相关登记资料					
5	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					
6	离（退）休干部兼任社团职务备案审批资料					
7	社会团体开展涉外项目合作与交流活动开展情况及备案证明					

8	社会团体近 2 年提交的年度报告及参加年检的相关凭证					
9	社会团体举办大型论坛、研讨或能力培训等重大活动情况及备案证明					
10	慈善信托项目有关情况备案材料及信托财产状况年度报告					
11	慈善组织开展募捐活动的相关备案登记材料					
<b>党建工作相关资料</b>						
1	成立党组织有关审批文件					
2	党组织设置及党建工作台账资料					
3	正式人员党组织关系、聘用人员党组织关系证明材料					
4	党委会选举情况、党委员任期情况相关资料					
5	2019 年度党建工作总结及 2020 年工作计划 2020 年度党建工作总结及 2021 年工作计划					
<b>内部治理相关资料</b>						
1	社会团体单位组织结构框架图					
2	单位组织机构设置及领导职责分工情况说明					
3	现职或离退休领导干部兼任社团职务情况及是否领取报酬情况说明					
4	主要负责人简历及其在其他单位任职情况说明					
5	社会团体换届会议记录					

6	社会团体理事会机构设置及职责分工情况说明					
7	社会团体近 2 年的会员大会、理事会的会议记录					
8	社会团体各项规章制度、财务管理制度、报销制度、对外投资制度、捐赠及慈善活动管理制度等					
9	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）					
10	其他与脱钩改革相关的内部材料					
<b>财务状况相关资料</b>						
1	社会团体财务管理制度					
2	社会团体近 2 年的审计报告和税务鉴证报告					
3	社会团体近 2 年的纳税申报表					
4	社会团体获税务机关减免税批文					
5	社会团体办公场所自有产权证明（如有）或房屋租赁协议					
6	固定资产台账、无形资产台账、存货台账（电子版）					
7	固定资产产权证、无形资产使用权证					
8	2019 年固定资产盘点表、存货盘点表					
9	社会团体资产清单及财产产权证明					
10	社会团体 2020 年财务收支决算报告					
11	2019 年度、2020 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					
12	2019年、2020年业务活动的相关合同文件					
13	银行对账单及银行存款余额调节表、2020年的现金盘点表、银行开户清单及征信报告（中国人民银行打印）					
14	国有资产和暂按国有资产管理的资产在内的资产报告					
15	社会团体换届/更换法定代表人财务离任审计报告（近2年）					
<b>业务活动相关资料</b>						
1	2019年、2020年业务活动相关情况简介					
2	社会团体重大经济事项的合同或协议、审批文件					
3	社会团体开展评比表彰、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	社会团体接受捐赠相关情况说明					
5	社会团体会费标准制定及会费收取情况、经营服务性收费、行政事业性收费等相关材料					
6	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					
<b>信息公开相关资料</b>						
1	社会团体信息公开（公开平台、公开内容简介、资产信息公开）					
2	年度报告和捐赠、资助有关情况公开					

	情况					
3	社会团体信息公开情况（公开平台、公开内容）					
4	其他资料					