

昆明市官渡区民政局文件

昆明市官渡区民政局 关于开展 2023 年社会组织财务审计抽查的通知

官渡区各社会组织：

根据《慈善法》、国务院《民办非企业单位管理暂行条例》《社会团体登记管理条例》、民政部《社会组织抽查暂行办法》《社会组织信用信息管理办法》和《慈善组织公开募捐管理办法》等有关规定，现对官渡区辖区内登记注册的 20 家社会组织开展随机抽检工作，现将有关事项通知如下：

一、抽查范围

（一）经官渡区民政局批准登记注册的社会组织，按照不低于 3% 抽查比例随机对官渡区 19 家社会组织进行抽查（详见附件 2）。

(二) 经官渡区民政局批准登记并取得公开募捐资格证的慈善组织，按照 100% 抽查比例对官渡区 1 家慈善组织进行抽查（详见附件 3）。

二、抽查时间及工作要求

(一) 时间：2023 年 8 月 28 日起开展抽查。

(二) 工作要求：

1. 依法检查，突出重点。对被抽检社会组织提交的材料进行书面审查，经实地审查形成记录，确保内容全面、准确、真实。

2. 对抽查社会组织的抽查情况，实行公示制度，并公布抽查名单。

3. 被抽查社会组织应在 2023 年 8 月 28 日（星期一）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. 2022 年年度检查工作报告；8. 2022 年度审计报告；9. 2022 年度财务台账；10. 2022 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）（详见附件 4）。

4. 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。

三、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。

四、抽查工作人员联系方式

官渡区 2023 年社会组织抽检工作将由官渡区民政局委托昆明旭坤会计师事务所完成，本次负责社会组织抽查工作的有关人员的联系方式如下：

昆明市官渡区民政局

联系人：江泓浩 电话：0871 - 67160635

昆明旭坤会计师事务所

联系人：田景丽

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：1.2023 年社会组织财务审计抽查方案

2.2023 年官渡区社会组织抽检名单

3.昆明市官渡区慈善组织抽检名单

4.社会组织抽检资料清单



附件 1

2023 年官渡区社会组织财务审计抽查方案

一、目标

为规范社会组织行为，健全社会组织会计制度，促进官渡区社会组织健康有序发展，根据《中华人民共和国政府采购法》《中华人民共和国民法典》《会计法》《民间非营利组织会计制度》《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》和国家审计有关法律法规要求，官渡区民政局将对在官渡区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：1.由官渡区民政局从本区登记注册的社会组织名录里，按照不低于 3%抽查比例随机抽取 19 家社会组织，社会组织

类别为社会团体、民办非企业单位；2.经官渡区民政局批准登记并取得公开募捐资格证的1家慈善组织。

四、抽检项目组

按照抽检的要求，成立项目组，为保证抽检工作的公平性，以及社会组织的持续健康发展，要求所有抽检工作人员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。

项目组：

领 队：王金丽 官渡区民政局副局长

组 长：江泓浩 官渡区民政局社会事务管理科科长

组员：

陈 琳 昆明旭坤会计师事务所 高级项目经理

张 英 昆明旭坤会计师事务所 项目经理

田景丽 昆明旭坤会计师事务所 项目经理

师灿丽 昆明旭坤会计师事务所 项目经理

辛 羚 昆明旭坤会计师事务所 项目经理

高子婷 昆明旭坤会计师事务所 审计专员

赵庆磊 昆明旭坤会计师事务所 审计专员

五、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

检的社会团体及民办非企业单位共 19 家；慈善组织 1 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昆明市官渡区民政局。

六、抽检内容

（一）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》，此次社会组织抽检工作主要内容有：

1.2022 年年度目标任务实现情况；

2.资产负债、业务活动收支情况；

3.2022 年年度资产总额增加情况、总负债减少情况，净资产增加情况，财务收支及结余情况；

4.经济业务及会计核算的真实性、合法性和完整性情况；

5.内部管理制度建立及执行情况；

6.非营利性情况，是否挪用、侵占、私分本单位资产或所接受的捐赠资助，是否存在分红及获取回报的现象和其他问题；

7.对 2022 年年度该法定代表人任职期间的履职情况及经济业务活动情况进行评价；

8.会计核算情况。会计核算的真实性、完整性、合法性、准确

性、公允性情况；

9.制度建设和执行情况。审计财务制度、资产管理制度、收费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；开展经营服务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；

10.合法运营情况。财务收支、资产和负债总体情况，是否存在个人或者组织侵占、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问题；是否存在设立“小金库”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；

11.举办研讨会、论坛活动情况。社会组织举办研讨会、论坛的主题和内容是否符合章程规定的宗旨和业务范围；社会组织是否存在利用党政机关名义举办或以政府委托事项为由擅自设立收费项；是否存在以其他名目变相继续收取国家和我省已取消的收费；是否按照章程规定，履行内部工作程序，并报业务主管单位备案；邀请外国政要或前政要参加研讨会、论坛的，是否报有关部门审批；与境外组织或个人进行项目合作是否报有关部门审批备案；

12.专兼职人员薪酬情况。领导干部兼职的薪酬是否按照《中共云南省纪律检查委员会 中共云南省委组织部关于进一步做好

清理整顿领导干部在社会组织、企业兼职问题工作的通知》（云组通〔2017〕9号）规定执行；属于退（离）休领导干部的，其薪酬问题是否按照《中共云南省委组织部转发中共中央组织部关于规范退（离）休领导干部在社会团体兼职问题文件的通知》（云组发〔2014〕11号）规定执行；

13.行业协会商会会费档次是否超过4级，同一会费档次是否存在细分不同收费标准的问题，是否使用财政部门统一印制的会费票据。民办非企业单位资产增减值情况；从事教学、科研、医疗、养老以及其他收入数额较大的民办非企业单位业务成本支出和管理费用的真实性、合法性情况。对捐赠款项来源按个人捐赠、单位捐赠、境内捐赠和境外捐赠进行审计。

（二）根据《慈善法》《社会组织信用信息管理办法》《慈善组织公开募捐管理办法》《社会团体登记管理条例》工作要求，此次**慈善组织**抽检工作主要内容有：

- 1.对年度工作报告、信用管理的检查；
- 2.按照慈善宗旨开展活动的检查；
- 3.私分、挪用、截留或者侵占慈善财产检查；
- 4.接受附加违反法律法规或者违背社会公德条件捐赠的检查；
- 5.对受益人附加违反法律法规或者违背社会公德条件的检查；
- 6.对慈善组织公开募捐行为的检查。

附件 2

昆明市官渡区 2023 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	昆明市官渡区光阳社会工作事务所	聂涛	昆明市官渡区矣六街道古渡口路滇池华府小区 A 栋社会组织孵化基地 3 楼公共办公区	
2	昆明市官渡区和乐居街坊荟	尚琳琳	昆明市官渡区太和街道太和巷和平新村 1 8 号对面	
3	昆明市官渡区北京路明华幼儿园	周子童	昆明市环城南路 1 5 1 8 号	
4	昆明市官渡区思远民航教育培训学校	杨信强	昆明巫家坝国际机场	
5	昆明市官渡区萃智海伦学校	蔡永佳	官渡区金源大道海伦国际 5 号地块	
6	昆明市官渡区南开日新学校	赵体光	官渡区吴井街道五里多项目 A-2 4-1 地块	
7	昆明市官渡区仁和医院	欧阳宁波	官渡区小板桥镇珥季路口	
8	昆明市官渡区金马街道凉亭社区卫生服务中心	宋绍林	官渡区金马办凉亭中路 224 号	
9	昆明市官渡区锦苑社区卫生服务中心	夏万举	昆明市官渡区关上街道日新村股份合作社 2 6 1 号	
10	昆明市官渡区吴井街道环城巷社区卫生服务站	杨萨	官渡区吴井街道办事处吴井路 3 7 2 号附 2-7 号	
11	昆明市官渡区之源职业培训学校	罗文珍	官渡区昆明国际会展中心老馆 3 层	
12	昆明市官渡区北启职业培训	刘妍君	昆明市官渡区樱花语商务写字楼 D 座 9 楼	

	学校			
13	昆明市官渡区牛街庄百年滇戏传习馆	李玉荣	昆明市官渡区金马镇牛街第一股份合作社餐厅一楼	
14	昆明市官渡区手拉手助残服务中心	郑颖	昆明市官渡区官渡街道季官社区官南城	
15	昆明市官渡区逗妈书屋阅读成长中心	梁素娟	官渡区吴井路百富琪商业广场 A-0620 号	
16	昆明市官渡区都市新家老年公寓	李立	双凤东路 3 0 1 号	

昆明市官渡区 2023 年社会团体抽检名单

序号	机构名称	法人	地址	备注
1	昆明市官渡区威远商会	曾庭贵	昆明市邦盛商城 5 幢 5-2 号官城路 31A 号	
2	官渡区法律服务工作者协会	张海燕	官渡区双桥路 3 7 1 号关上法庭旁	
3	昆明市官渡区物业管理协会	何少勇	官渡区房产交易中心办公楼	

附件 3

昆明市官渡区慈善组织抽检名单

序号	机构名称	法人	地址	备注
1	昆明市官渡区慈善协会	杨敏	官渡区社会治理创新创享中心二楼办公区	

附件 4

社会组织抽检资料清单

序号	文件内容	文件提供情况				备注
		不适用	已提供	未提供	无法提供	
基本情况介绍相关资料						
1	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	单位举办者的基本情况					
3	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	单位 2022 年度工作总结					
5	办公场所产权证明(如有) 或房屋租赁协议					
6	2022 年任职期间履职工作报告					
7	单位历次变更情况及相关材料					
登记备案相关资料						
1	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	近2年的年度报告及参加年检的相关凭证					
5	离（退）休干部兼任社团职务备案审批资料					
6	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					
7	开展涉外项目合作与交流活动情况及备案证明					
8	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					
9	慈善组织开展募捐活动的相关备案登记材料					

内部治理相关资料

1	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，需注明全职或兼职，财务人员资格证书，若委托代理记账公司，需提供委托协议）					
3	重大经营活动的合同、审批文件或相关资料					
4	主要负责人简历及其在其他单位任职情况说明					
5	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)					
6	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	2022 年固定资产台账（固定资产明细表、折旧计提明细表）、无形资产台账、存货台账（存货盘点表）（电子版）					
3	单位资产清单及财产产权证明					
4	近 2 年的纳税申报表					
5	近 2 年的审计报告和税务鉴证报告					
6	单位获税务机关减免税批文					
7	2022 年年度会计报表、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	2022 年工资表					
9	2022 年科目余额表、2022 年科目余额表、凭证序时账（电子版）					
10	2022 年 12 月 31 日银行对账单及银行存款余额调节表、2022 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）					
11	换届/更换法定代表人财务离任审计报告					

12	会费收缴清单					
业务活动相关资料						
1	2022 年业务活动开展情况简介					
2	2022 年与业务开展相关的合同或协议及台账					
3	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（收费备案情况、收费执行标准）					
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（收费备案情况、收费执行标准）					
5	社会团体接受捐赠相关情况说明					
6	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（收费备案情况、收费执行标准）					
7	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					

昆明市官渡区民政局办公室

2023 年 8 月 24 日印发
