

沂水县民政局

关于开展 2022 年度社会组织 “双随机一公开”财务审计抽查工作的通知

各业务主管单位、县管社会组织：

根据《民政部关于开展社会服务机构非营利监管专项行动的通知》和《临沂市社会组织“双随机一公开”实施细则（试行）》要求，为加强和规范事中事后监管，促进社会组织健康发展，结合 2021 年度报告工作，决定委托第三方会计师事务所，按不低于登记数量 5% 的比例，对 31 个县管社会组织财务状况进行抽查审计，同时重点对行业协会商会涉企收费情况进行检查。现将有关事项通知如下：

一、抽查时间、方式

抽查时间：2022 年 7 月-2022 年 9 月

抽查方式：现场检查及调阅相关资料。

二、检查内容

1、社会团体：是否有独立的银行账户，是否按《民间非营利组织会计制度》进行独立核算、编制财务报表；资金来源及使用是否符合规定，有无抽逃注册资金或侵占、私分、挪用社会组织资产等违法情形；行业协会商会会费管理、经营服务性收费、发展会员、评比达标表彰活动等是否规范，收费是否进行了公示，有无乱收费、强制收费、强制入会、阻碍退会、违规评比表彰等行为。

2、基金会：是否有独立的银行账户，是否按《民间非营利组织会计制度》进行独立核算、编制财务报表；资金来源及使用是否符合规定。

3、社会服务机构（民办非企业单位）：是否违反“开办资金为捐助财产”要求，违规向出资人等返还开办资金；是否财务收支未全部纳入本组织法定账簿核算、将本组织财务收支与其他组织收支混管或者将以本组织名义开展活动的收入交由其他组织或个人收取；是否使用其他组织或个人银行账户进行账务往来；是否未按照《民间非营利组织会计制度》相关规定对投资收益进行核算；支出是否有超出章程规定的业务活动范围；是否向出资人、举办者、捐赠人、理事、监事等分配或者变相分配本组织财产；是否通过虚增业务活动成本、虚假发放工作人员费用、专家费用等方式分配或者变相分配本组织财产；兼职理事、监事参加决策、监督等履职行为时，是否以劳务费、专家费等方式领取报酬；是否假借“公益”“免费”等名义违规为企业或产品开展宣传、促销等活动；是否将大额财产长期无偿交由或出借给其他组织、个人不收回；是否与关联方发生交易时未履行内部决策程序、价格不公允，或者未按照《民间非营利组织会计制度》和《〈民间非营利组织会计制度〉若干问题的解释》在会计报表附注中披露关联方关系的性质、交易类型及交易要素等信息；是否具有其他违反非营利属性要求的行为。

三、检查资料

各社会组织 2021 年 1 月 1 日-2022 年 5 月 31 日全部财务资料，具体如下：

1、登记证书副本、章程，相关许可证、收费备案（没有的

不提供);

- 2、开立银行结算账户清单、银行开户许可证;
- 3、资产负债表、业务活动表或收入支出表、现金流量表及各项税务报表;
- 4、总账、明细账、会计凭证、会费收据、发票及其他收据的底联;
- 5、银行存款对账单(2021年1月1日—2022年5月31日)、银行流水、银行存款余额调节表;
- 6、2022年5月31日底固定资产盘点表、存货盘点表;
- 7、审计期间债权债务明细表;
- 8、对外投资依据包括:投资协议、验资报告、被投资单位营业执照及审计期间的会计报表;
- 9、开办资金验资报告、变更验资报告及开办资金原始资料;
- 10、2021、2022年出具的审计报告(没有的不提供);
- 11、有关对外的协议书或合同复印件(借款协议、购销合同、房屋租赁合同、捐赠协议等);
- 12、各项内部控制,包括财务管理制度等复印件;
- 13、房产证、土地使用权证、汽车行驶证等产权证明复印件;
- 14、审计期间重大经济事项的决策材料及相关会议纪要;
- 15、民政局、会计师事务所要求提交的其他资料。

(相关资料没有的,需要书面说明原因)

三、材料报送时间、方式

各有关社会组织自接到通知后至7月15日前,按要求将检查资料报送至县民政局社会组织管理办公室(正阳路21号三楼西侧,联系电话:2259407)。如资料过多,不方便报送全部资料的,请提前进行沟通。

四、有关要求

各业务主管单位要切实履行管理职责，督促被抽查社会组织认真配合，整理并提供真实资料，保证审计检查工作顺利进行。对拒不参加检查或弄虚作假的社会组织，将按照有关规定给予严肃处理。

附：2022年抽查审计县管社会组织名单

沂水县民政局
2022年6月10日



附件：

抽查审计社会组织名单

社会团体 10 个：

1	51371323MJE882247F	沂水县社会经济文化交流协会
2	51371323MJE885085P	沂水县食品产业协会
3	51371323MJE88260X6	沂水县建筑工匠协会
4	51371323MJE8824317	沂水县寨子山公共供水协会
5	51371323MJE885130Q	沂水县政协委员企业家协会
6	51371323MJE882538J	沂水县基督教协会
7	51371323MJE8842696	沂水县国际象棋协会
8	51371323MJE8822710	沂水县国一堂保健推拿协会
9	51371323MJE882191C	沂水县互联网协会
10	51371323MJE8821591	沂水沂蒙文化研究会

基金会 1 个：

1	51371323MJE882247F	沂水县勤正慈善基金会
---	--------------------	------------

民办非企业单位 20 个：

1	52371323MJE88877XB	沂水县开慧实验小学
2	52371323MJE888411D	沂水县三元高考补习学校
3	52371323MJE8911943	沂水县爱心幼儿园
4	52371323MJE889414X	沂水县开慧水岸华庭幼儿园
5	52371323MJE8896413	沂水县沂城街道快乐童年幼儿园
6	52371323MJE890714M	沂水县诸葛镇卓越幼儿园
7	52371323MJE889027H	沂水县沂城街道沃德御泽苑幼儿园
8	52371323MJE88893XJ	沂水县马站镇北光幼儿园
9	52371323MJE888657F	沂水寿长医院
10	52371323MJE887136N	沂水视康医院
11	52371323MJE887734J	沂水县惠普机械研究所
12	52371323MJE888008B	沂水县金龙食品技术服务中心
13	52371323MJE888710B	沂水县沂城街道石良社区老年公寓
14	52371323MJE887566G	沂水县金鹏颐年园养老中心
15	52371323MJE8875158	沂水县阳光职业培训学校
16	52371323MJE888817N	沂水县新华职业培训学校
17	52371323MJE8880759	沂水县元通中小企业财务咨询服务中心
18	52371323MJE888366C	沂水县伟杰武术散打搏击健身馆
19	52371323MJE889369W	沂水县非凡跆拳道俱乐部
20	52371323MJE887726P	沂水县凤凰体育舞蹈俱乐部