

上海永诚会计师事务所有限公司

SHANGHAI YONGCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD.

永诚专（2024）第 0611 号

专项审计报告

上海盈浦社区基金会：

我们接受委托，对上海盈浦社区基金会（以下简称贵基金会）2024 年度公益项目资金使用情况进行了专项审计。与此相关的会计资料的真实性和合法性是贵基金会管理当局的责任，我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则计划和实施审计工作的基础上发表意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对 2024 年度公益项目资金使用情况是否不存在重大错报获取合理保证。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关 2024 年度公益项目资金使用情况的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于 2024 年度公益项目资金使用情况重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与 2024 年度公益项目资金使用情况编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内控的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价 2024 年度公益项目资金使用情况的总体列报。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表的意见提供了基础。

一、基本情况

贵基金会 2024 年度共实施公益项目有 18 项，已经完成 13 个项目，涉及 11 家承办单位。分别为：

1、由上海青浦区王老师社区法律事务工作室承办的法律事务服务项目（以下简称法律服务项目），项目预算总额 159,900.00 元；

2、由上海青浦区王老师社区法律事务工作室承办的基层矛盾纠纷调解项目项目（以下简称基层矛盾纠纷调解项目），项目预算总额 69,300.00 元；

3、由上海青浦区盈浦民胜水上龙舟俱乐部承办的乡村振兴助力乡风文化项目（以下简称助力乡风文化项目），项目预算总额 229,977.00 元；

4、由上海汉未央传统文化促进中心承办的江南文化塑造项目（以下简称江南文化塑造项目），项目预算总额 198,550.00 元；

5、由上海汉未央传统文化促进中心承办的风调雨顺·共沐书“厢”文创书签套装项目（以下简称文创书签套装项目），项目预算总额 49,500.00 元；

6、由上海青浦区绿之舟公益发展中心承办的盈浦街道环城水系“盈驿方”党群阵地体系建设项目（以下简称党群阵地体系建设项目），项目预算总额 149,318.00 元；

7、由上海市嘉定区马陆镇芸绮业主服务中心承办的盈浦街道住宅小区物业纠纷调解工作室项目（以下简称物业纠纷调解工作室项目），项目预算总额 79,285.00 元；

8、由上海青浦区一站家庭教育指导中心承办的社区家庭教育关爱项目（以下简称一站家庭教育关爱项目），项目预算总额 99,704.00 元；

9、由上海倾贝心理咨询有限公司承办的社区家庭教育关爱项目（以下简称倾贝家庭教育关爱项目），项目预算总额 99,546.00 元；

10、由上海创空间公益服务中心承办的盈浦辖区癌症病人关怀项目（以下简称癌症病人关怀项目），项目预算总额 50,000.00 元；

11、由上海市青浦启能培训学校承办的幸福社区送健康项目（以下简称社区送健康项目），项目预算总 49,684.00 元；

12、由上海青浦区恣诚社会事务服务中心承办的自治阵地微改造项目（以下简称自治阵地微改造项目），项目预算总额 139,919.00 元；

13、由上海青浦区星禾星佳社区文化服务中心承办的“我为亲人来动迁”老城厢系列宣传项目（以下简称老城厢系列宣传项目），项目预算总额 180,000.00 元。

另有 4 个 2023 年度项目，上年度未完成，本年度完成审计项目，分别是：

1、由上海青浦区惠民公益服务社承办的老城厢旧改宣传项目（以下简称老城厢旧改宣传项目），项目预算总额 187,964.70 元；

2、由上海青浦区瀚宇文化服务中心承办的幸福社区自治阵地打造项目（以下简称自治阵地打造项目），项目预算总额 148,494.60 元；

3、由上海青浦区瀚宇文化服务中心承办的深化“佐邻友里”自

治项目（以下简称“佐邻友里”自治项目），项目预算总额 236,060.20 元；

4、由上海青浦区启信社区公益服务中心承办的智慧精品小区项目（以下简称智慧精品小区项目），项目预算总额 479,775.10 元。

本年度另外有 5 个项目未完成，本年度未审计，分别是：

1、上海青浦区珠里公益文化社区服务中心承办的编撰《青浦老城厢人文丛书》项目，项目预算总额 369,963.00 元；

2、上海松江区今奕社会工作发展中心承办的 2024 年社会工作从业人员及社区工作者能力提升培训项目，项目预算总额 98,571.00 元；

3、上海青浦区青稞文化服务中心承办的加装电梯“美丽楼道”建设项目，项目预算总额 199,958.00 元；

4、上海青浦风惠社区服务中心承办的加装电梯“美丽楼道”建设项目，项目预算总额 199,980.00 元；

5、上海康宁汇为老服务中心承办的盈浦街道助老助医帮扶项目，项目预算总额 199,655.20 元。

二、审计结论

经审计，贵基金会 2024 年度已完成公益基金项目资金使用情况，作如下阐述：

1、法律服务项目，项目实际支出 160,200.00 元，审定项目总金额 159,900.00 元，已经支付 79,950.00 元，待支付 79,950.00 元，资金使用合理规范。

2、基层矛盾纠纷调解项目，项目实际支出 69,300.00 元，审定项目总金额 69,300.00 元，已经支付 34,650.00 元，待支付 34,650.00 元，资金使用合理规范。

3、助力乡风文化项目，项目实际支出 229,810.35 元，审定项目总金额 229,810.35 元，已经支付 114,988.50 元，待支付 114,821.85 元，资金使用合理规范。

4、江南文化塑造项目，项目实际支出 198,607.23 元，审定项目总金额 198,550.00 元，已经支付 99,275.00 元，待支付 99,275.00 元，资金使用合理规范。

5、文创书签套装项目，项目实际支出 50,900.00 元，审定项目总金额 49,500.00 元，已经支付 24,750.00 元，待支付 24,750.00 元，资金使用合理规范。

6、党群阵地体系建设项目，项目实际支出 149,318.00 元，审定项目总金额 149,318.00 元，已经支付 74,659.00 元，待支付 74,659.00 元，资金使用合理规范。

7、物业纠纷调解工作室项目，项目实际支出 79,285.00 元，审定项目总金额 79,285.00 元，已经支付 39,642.50 元，待支付 39,642.50 元，资金使用合理规范。

8、一站家庭教育关爱项目，项目实际支出 97,768.00 元，审定项目总金额 97,768.00 元，已经支付 49,852.00 元，待支付 47,916.00 元，资金使用合理规范。

9、倾贝家庭教育关爱项目，项目实际支出 99,546.00 元，审定

项目总金额 99,546.00 元,已经支付 49,773.00 元,待支付 49,773.00 元,资金使用合理规范。

10、癌症病人关怀项目,项目实际支出 50,000.00 元,审定项目总金额 50,000.00 元,已经支付 25,000.00 元,待支付 25,000.00 元,资金使用合理规范。

11、社区送健康项目,项目实际支出 49,684.00 元,审定项目总金额 49,684.00 元,已经支付 24,842.00 元,待支付 24,842.00 元,资金使用合理规范。

12、自治阵地微改造项目,实际支出 140,319.00 元,审定项目总金额 123,587.64 元,已经支付 69,959.50 元,待支付 53,628.14 元,资金使用合理规范。

13、老城厢系列宣传项目,实际支出 185,342.00 元,审定项目总金额 180,000.00 元,已经支付 90,000.00 元,待支付 90,000.00 元,资金使用合理规范。

另外 4 个 2023 年度项目,上年度未完成,本年度完成审计项目公益基金项目资金使用情况,作如下阐述:

1、老城厢旧改宣传项目,实际支出 187,964.70 元,审定项目总金额 187,964.70 元,已经支付 93,982.35 元,待支付 93,982.35 元,资金使用合理规范。

2、自治阵地打造项目,实际支出 148,441.10 元,审定项目总金额 148,441.10 元,已经支付 74,247.30 元,待支付 74,193.80 元,资金使用合理规范。

3、“佐邻友里”自治项目，实际支出 236,060.20 元，审定项目总金额 236,060.20 元，已经支付 118,030.00 元，待支付 118,030.20 元，资金使用合理规范。

4、智慧精品小区项目，实际支出 479,558.70 元，审定项目总金额 478,781.61 元，已经支付 239,887.55 元，待支付 238,894.06 元，资金使用合理规范。

三、审计发现的主要问题及建议

在审计中我们发现，贵基金会 2024 年度 18 个项目，其中已经完成并送审项目 13 个，另外有 5 个项目已经开展，但未完成，未提交审计，另外 2023 年度项目 4 个，本年度完成。在已经完成的项目基本能执行预算，资金使用上也规范合理。但也存在如下问题：

项目预算编制不够精细，有些项目申请书中预算项目计算汇总存在错误；有些项目的预算修改程序比较随意；预算中管理费用及税金的编列没有统一标准。

针对以上问题，我们建议贵基金会加项目管理，严格审核承办单位递交的项目申请书中项目预算的编制；制定规范的项目预算修改流程；制定统一的管理费用及税金列编原则规范。

附件：各项目支出汇总表



中国注册会计师

顾建平



中国注册会计师

王剑



地址：上海青浦区五厍浜路 281 号

报告日期：2024 年 12 月 19 日