附件7

重大项目专项审计报告（参考样本）

\*\*\*\*审〔2022〕第 号

\*\*\*\*\*\*（慈善组织名称）：

我们接受委托，对\*\*\*\*\*\*（慈善组织名称）(以下简称\*\*\*)2021年度“\*\*\*\*\*\*”（项目名称）慈善项目收支情况进行了审核。按照《中华人民共和国慈善法》《民间非营利组织会计制度》及其他有关规定进行会计核算，保证相关会计资料的真实、合法、准确、完整，建立健全内部控制制度，保护相关资产的安全和完整，是\*\*\*（慈善组织名称）管理者的责任；我们的责任是对\*\*\*（慈善组织名称）“\*\*\*\*\*\*”（项目名称）慈善收支项目情况发表审计意见。在审核过程中，我们按照独立、客观、公正和科学的原则，对\*\*\*（慈善组织名称）实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的程序。

现将审核情况及结果报告如下:

一、基本情况

（一）项目单位基本情况

\*\*\*（慈善组织名称）由 民政局依法登记，核发统一社会信用代码为53320000509\*\*\*\*\*\*\*\*的基金会法人登记证书，法定代表人：\*\*\*。注册资金（原始基金）: \*\*\*\*万元，注册地址（登记住所）：江苏省\*\*\*市\*\*\*\*\*\*\*。

业务主管单位：

业务范围:

（二）项目主要内容

1、项目背景介绍

该项目是由\*\*\*（慈善组织名称）与\*\*\*\*\*\*（如有）合作开展，并签订项目合作协议/制定项目执行方案，旨在资助

。

项目周期自 年 月 日至 年 月 日。

2、项目备案情况

项目于 年 月 日向业务主管单位备案；

项目于 年 月 日通过“慈善中国”信息公开平台向 民政局 备案，并取得项目备案号： 。

项目通过 等募捐信息发布平台进行募捐。

3、项目受助对象：

4、项目计划：

5、项目内容：

6、项目执行单位及负责人

二、慈善项目预算执行情况

（一）项目预算收入情况

“\*\*\*\*\*\*”（项目名称）预算经费 元。

截止2021年12月31日，根据该单位提供的财务账簿、银行进账单及募捐平台记录单等资料，该项目实际筹款金额 万元，分别来源于：

。

（二）项目预算执行情况

截止2021年12月31日，“\*\*\*\*\*\*”（项目名称）累计支出 万元，占项目收入（项目预算）总额 万元的 %。审计中发现（未发现不符合项目实施内容的成本列支情况，或者日常行政经费、购置固定资产及其他挤占莫用项目资金等不符合慈善资金使用规定的情况） 。

具体情况如下

“\*\*\*\*\*\*”（项目名称）慈善项目收支明细表 单位：万元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目周期 | 收入 | 支出 | | | | | |
| 直接或委托其他组织资助给受益人的款物 | 为提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬、志愿者补贴和保险 | 使用房屋、设备、物资发生的相关费用 | 为管理慈善项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用 | 其他  费用 | 总计 |
| 本年度 |  |  |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |  |
| 实施以来合计 |  |  |  |  |  |  |  |

“\*\*\*\*\*\*”（项目名称）慈善项目资金使用情况表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 被资助人名称 | 支付金额 | 用途 | 备注 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| …… |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |

（三）项目资金结余情况

截止2021年12月31日，该项目结余资金 万元，下一步将用于

等方面。

三、项目经费管理和使用中存在的主要问题

（1）

（2）

…………

四、审核意见

经审计，\*\*\*（慈善组织名称）

我们认为，\*\*\*（慈善组织名称）在“\*\*\*\*\*\*”（项目名称）慈善项目中资金使用情况（是/否）符合活动规定用途。存在如下问题：

（1）

（2）

…………

我们建议，

（1）

（2）

…………

|  |  |
| --- | --- |
| 审计单位名称：（盖章） | |
|  | 中国注册会计师：  主任会计师（签名并盖章）  中国注册会计师： |
| 法定代表人：（签名） | 项目负责人（签名并盖章） |
|  | 二○二二年×月×日 |