

# 湖南湘亚联合会计师事务所(普通合伙)

HUNAN XIANGYA UNITES CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT FIRM (GENERAL PARTNERSHIP)

湘亚专审字[2022]第 085 号

## 湖南农道公益基金会 “乡村相见小院”项目资金支出情况 专项审计报告

湖南农道公益基金会：

我们接受委托，对湖南农道公益基金会 2020 至 2021 年度实施“乡村相见小院”项目执行过程中的资金支出情况进行专项审计。建立健全内部控制制度、保护资产的安全和完整，提供真实、合法、完整的会计资料以及按照《民间非营利组织会计制度》规定进行会计处理是湖南农道公益基金会的责任；我们的责任是按照中国注册会计师执业准则的规定以及委托方的要求，对湖南农道公益基金会 2020 至 2021 年度实施“乡村相见小院”项目执行过程中的资金支出情况进行专项审计并发表意见。

在审计过程中，我们本着独立、客观、公正的原则，结合湖南农道公益基金会的实际情况，实施了查阅会计资料、详查会计记录、实地盘点、发函询证、调查询问等我们认为必要的审计程序。审计工作业已完成，现将审计情况报告如下：

### 一、基金会基本情况



湖南农道公益基金会（以下简称农道公益基金会）于 2015 年 7 月 29 日经湖南省民政厅批准登记，统一社会信用代码：53430000336425635Q；法定代表人：孙麟；注册资金：人民币贰佰壹拾万元整；地址：长沙市芙蓉中路 218 号八一桥和府大厦 5 楼；业务范围：（一）资助传统古村落及传统民俗、传统文化的修复与保护；（二）救助乡村贫困群体；（三）扶持乡村特色产业，改善乡村生态环境；（四）支持乡村建设。

## 二、项目基本情况

“乡村相见小院”项目是湖南农道公益基金会针对乡村振兴的公益诉求，而在乡村设立的公益项目。其目标是打造乡村公益空间，聚合公益组织力量，培育乡村本土人才，构建公益协同共创平台，激活乡村内生动力，为乡村留下一支带不走的人才队伍；全面提升社区治理能力，建立“共治共建共享”的社区治理共同体。

2020 年开始，“乡村相见小院”在湖南省益阳市南县进行试点，采取以社区村支两委为依托、以社区工作者为支撑、以社区社会组织为载体、以社区志愿者为辅助、以社会公益慈善组织为补充的“五社联动”项目模式。2020 年 9 月，南县乡村相见小院正式挂牌启动，基金会联动社会组织力量，开展了公益活动，有力的带动当地公益事业；2021 年 6 月，基金会在南县民政局的大力支持下，与南县社工事务所签订合作协议，派驻专职社工进驻乡村相见小院，进一步提升了小院的日常服务能力。

2021 年 11 月-12 月，在湖南省长沙县春华镇金鼎山社区调研考察，拟联合“湖南省点爱社会工作服务中心”共同打造金鼎山乡村相见小院。

## 二、审计目的

通过对农道公益基金会“乡村相见小院”项目资金管理、使用的真实性、合法性、合规性、完整性以及效益情况进行审计，进一步加强“乡村相见小院”项目资金的财务管理，堵塞资金管理漏洞，促进“乡村相见小院”项目资金财务管理的规范化和制度化。

#### 四、审计范围

湖南农道公益基金会 2020 至 2021 年度实施“乡村相见小院”项目资金的整体使用情况。

#### 五、审计情况

我们按照中国注册会计师审计准则及有关法规、财务会计制度的规定，结合农道公益基金会的实际情况，对农道公益基金会提供的 2020 年度和 2021 年度“乡村相见小院”项目资金支出的相关资料进行了审计。

##### （一）审计依据

- 1、双方签订的《审计业务约定书》；
- 2、《中华人民共和国慈善法》；
- 3、《基金会管理条例》；
- 4、《中国注册会计师执业准则》；
- 5、《关于进一步加强和完善基金会注册会计师审计制度的通知》

（征求意见稿）

- 6、《农道公益基金会“乡村相见小院”项目实施方案》；
- 7、《农道公益基金会项目管理制度》；
- 8、《农道公益基金会项目财务管理制度》；
- 9、《民间非营利组织会计制度》等相关财务会计制度。

##### （二）审计原则

- 1、合法、独立、公开原则；
- 2、客观、公正、高效原则；

## 3、科学性原则；

## (三) 审计方法

根据本次审计的特点，主要采取详查与重点抽查相结合，以审核财务及项目资料、询问以及现场勘查等方式进行。通过查看项目批准文件及条款、抽查会计凭证、项目合同的方式对“乡村相见小院”资金的使用进行分析复核确认；对项目投资的大额资金采取逐笔检查，对小额零星支出采取抽样检查方式确认等我们认为必要的审计程序。

## 六、审计结论

(一) 农道公益基金会“乡村相见小院”项目收入来源于农道公益基金会非限定性捐赠收入。

(二) 农道公益基金会 2020 年度“乡村相见小院”项目累计支出 199,980.03 元；2021 年度“乡村相见小院”累计支出 662,465.90 元。

具体明细如下：

金额单位：元

项 目		2020 年度	2021 年度
捐赠支出	捐物		400.00
	捐款		100,000.00
	小计		100,400.00
项目执行费	人员费用	143,812.80	340,061.16
	差旅费	45,089.25	77,487.51
	志愿者费用		14,111.00
	宣传费	1,946.28	108,054.60
	会务费	6,400.00	20,377.00
	办公费	910.00	856.00
	快递费	1,821.70	1,118.63
	小计	199,980.03	562,065.90
合计		199,980.03	662,465.90

## 七、审计评价

1、农道公益基金会在资金管理上基本上按照相关规定执行，项目资金管理较为规范合理，确保了项目的有效运行。

2、以文化和公益为基本属性，结合乡村需要，打造属于村民的文化公益空间。目前，农道基金会打造了益阳市南县南山村乡村相见小院公益空间和长沙市长沙县金鼎山社区乡村相见小院公益空间，小院作为文化公益空间，凝聚村民参与乡村公共事务。

3、推动本土社区社会组织的发展。按照民政部关于培育发展社区社会组织的要求，基金会提供技术督导支持，协助乡村挖掘乡村领袖，培育五个社区社会组织，推动其关注乡村公共事务。根据当地传统文化特色与村民实际需求，小院重点培育服务性、公益性、互助性社区社会组织。在南洲村，推动组建了广场舞协会、萨克斯表演队、象棋协会、书画协会和志愿者协会。在金鼎山社区，正在以微公益创投的方式，根据村民的兴趣和意愿，以项目化的方式，培育社区社会组织。为确保社会组织孵化有效，在南山村，村委会安排专人进行跟进，把社会组织孵化培育工作也纳入了村社工室的重点工作。在金鼎山社区，由当地社会工作服务机构承接了小院运营，安排专人负责社区社会组织的孵化。基金会秘书处还专门邀请在社区社会组织培育方面有丰富经验的专家团队对每个小院的社会组织培育予以督导、培训。

4、搭建美丽乡村资源聚合平台，共商、共建、共治、共享是小院核心理念。认真负责、行动力强、协作包容、了解乡村且愿意服务乡村的合作伙伴是小院建设的基本推动力量。为此，基金会秘书处广发英雄帖，主动联系涉农公益力量和涉农企业，把理念相近、关注乡村的组织，把优质的项目带到乡村来，在乡村落地，共同把乡村的公益文化推向一个新的发展阶段。既让涉农产品有了新舞台，也让乡村有了新朋友。目前，在南山村和金鼎山村引进了天津市潮汐济困中心“潮汐计划”项目，沈阳市安来社会公益服务中心“邻里安全行动者”项目，与浙江搜

空等一批涉业建立了良好的合作关系，资源、信息、技术、知识等乡村建设要素在小院实现了有效流动。

### 八、其他事项说明

本次审计仅对“乡村相见小院”项目资金支出情况发表审计意见，其审计结论仅用于本报告载明的审计目的，因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及会计师事务所无关。

湖南湘亚联合会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师：

湖南·长沙

二〇二二年五月十五日

中国注册会计师：





# 营业执照

(副本)



扫描二维码  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。

统一社会信用代码  
914301117431599521

副本编号: 1-1

名称 湖南湘亚联合会计师事务所(普通合伙)

成立日期 2002年09月27日

类型 普通合伙企业

合伙期限 2002年09月27日至 2022年09月26日

执行事务合伙人 邓春兰(委派代表;邓春兰)

主要经营场所 长沙市雨花区洞井中路176号武峰大厦第2  
地块2栋19层1906号房

经营范围

会计报表审计、资本金验证、基建预决算审计、办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、财务咨询、税务咨询、代理记账、常年财务顾问、项目可行性研究及企业策划。(涉及行政许可的凭许可证经营)



登记机关

2020年12月4日

证书序号: 0008685

### 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 湖南省财政厅  
二〇二一年一月五日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 湖南湘亚联合会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 邓春兰

主任会计师:

经营场所:

长沙市雨花区洞井中路476号武峰大厦2栋  
1906房



组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 43010025

批准执业文号: 湘财会函[2002]1027

批准执业日期: 2002年09月20日





姓名 邓春兰  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1965-04-12  
 Date of birth  
 工作单位 湖南湘亚联合会计师事务所  
 Working unit (普通合伙)  
 身份证号码 432621196504120035  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 430600070002  
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 11 月 29 日  
 Date of issuance

2020年6月18日换证



证书编号: 430600070004  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 11 月 1 日  
Date of Issuance

姓名: 曾敬东  
Sex: 男  
出生日期: 1964-02-19  
Date of birth  
工作单位: 湖南诚信会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码: 432621640219351  
Identity card No.



年度检验登记 2013-3-1  
Annual Renewal Registration 年度任职资格检查合格专用章

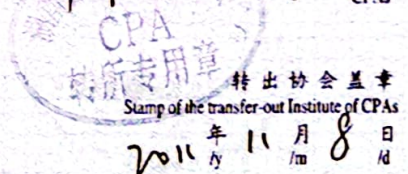
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

湖南湘华有限责任会计师事务所  
CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

湖南湘华有限责任会计师事务所  
CPAs

