

开明慈善基金会
“同心·彩虹行动”新疆校长培训班项目
专项审计报告

中立诚专审字【2021】第 175 号

北京中立诚会计师事务所有限公司

Beijing Zhonglicheng Certified Public Accountants Co., Ltd.

地址：北京市朝阳区北苑路 13 号院 1 号楼 B 单元 701 室
电话：010-52086638 传真：010-52086636 13810923199

邮编：100107
网址：www.chinesetax.com.cn

开明慈善基金会
“同心·彩虹行动”新疆校长培训班项目
专项审计报告

开明慈善基金会：

中立诚专审字[2021]第175号

我们于2021年6月7日至2021年6月11日接受开明慈善基金会委托，审计了“同心·彩虹行动”新疆校长培训班项目支出情况表，该《支出情况表》的编制是开明慈善基金会管理当局的责任，我们的责任是在实施审计的基础上对《支出情况表》发表意见。

我们按照《中国注册会计师审计准则》计划和实施工作。以合理确信该《支出情况表》是否不存在重大错报。审计工作包括在测试的基础上检查支持上述《支出情况表》金额和披露的证据，评价管理当局在编制上述《支出情况表》时采用的会计政策和做出的重大会计估计，以及评价上述《支出情况表》的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。现将审计情况报告如下：

一、基本情况

（一）基金会简介

开明慈善基金会是于2012年4月16日经中华人民共和国民政部批准成立的非公募基金会，社团登记证书号为5310000071783271X2，社团登记证书有效日期：2020年6月4日至2024年6月4日，法定代表人秦东魁。原始基金2000万元，住所为北京市朝阳区幸福二村40号楼2层40-221-16，业务主管单位为民政部。

业务范围：资助老少边贫穷地区、贫困人群；开展社会公益活动；扶贫济困，救灾赈济；交流合作。

（二）项目简介

项目期间：项目在开明慈善基金会管理下运行的期间为2012年至2019年。

项目背景：2010年5月，中共中央、国务院召开新疆工作座谈会。会议强调，做好新形势下新疆工作，是提高新疆各族群众生活水平、实现全面建设小康社会目标的必然要求，是全体中华儿女的共同责任。新疆经济社会的发展是社会主义和谐社会建设的重要部分，新疆的稳定关系到国家的长治久安，参与新疆跨越式发展是时代赋予民进的责任。民进是与中国共产党共同致力于建设中国特色社会主义事业的参政党。围绕党和国家中心任务开展社会服务是民进必须遵循的指导思想，也是民进开展公益慈善工作的根本出发点。为贯彻中共中央新疆工作座谈会议精神，更好地发挥民进人力荟萃智力密集的资源优势，支持新疆民族团结社会稳定，自2011年民进中央开展了“同心·彩虹行动”援疆系列活动，新疆中小学校

北京中立诚会计师事务所有限公司业务专用章

长暑期培训班就是其中一项重要工作。2012年，开明慈善基金会成立后，理事会决定该培训班为基金会首个实施的项目。

运作方式：基金会委托民进中央主办，新疆维吾尔自治区教育厅、民进新疆区委会、新疆师范大学成人（继续、网络）教育学院承办，基金会集中最优的资源，依靠民进组织的支持，邀请全国范围内名师讲授，每期都有民进中央帮助邀请的民进会员及教育专家授课。每期培训为期15天，来自新疆14个地州的60名中小学校长参加培训。

进展情况：培训以“中小学校长领导力提升”为主题，从价值领导力、专业领导力、行政领导力三个方面，围绕“规划学校发展、领导课程教学、引领教师成长、优化内部管理、营造特色文化以及调适外部环境”六个专题邀请疆内外知名专家学者授课，并紧扣教育界热点，增加了关于加强思政课建设和全国教育大会精神解读的内容，采取了专家引领、经验交流、案例分析、实践观摩、专题研讨、校长论坛等参与式、体验式的培训方式，同时还运用“互联网+教育”的新理念，把新科技、微课、口令教学法、手机翻译APP、码课码书、乐秀视频、蓝墨云班课等实用技术和方法运用到课堂上，利用现代信息化智慧链接世界优质课程资源，提升教学质量，体现了专业性和针对性，达到了预期的培训效果。

取得成果：自2012年举办以来，8年培训覆盖新疆乌鲁木齐、吐鲁番地区、和田地区、阿勒泰地区、喀什地区、塔城等14个地州，培训中小学校长和骨干教师473名。通过培训，校长、书记们体会到了中国共产党领导中国人民取得建设中国特色社会主义的伟大成就，增强了对伟大祖国、中华民族、中华文化和中国特色社会主义道路的认识、理解和认同，感受到了民族大团结的温暖。同时，也有效地宣传了中国共产党领导的多党合作和政治协商制度，增强了民进会员的参政党意识和民进组织的凝聚力。

（三）审计期间

本次审计我们对开明慈善基金会“同心·彩虹行动”新疆校长培训班项目的支出情况进行审计，本次审计期间为2012年1月1日至2019年12月31日。

二、主要会计政策

1、会计期间：

本基金会以1月1日起12月31日止为一个会计年度。

2、记账本位币：

本基金会以人民币为记账本位币。

三、审计依据

（一）《民间非营利组织会计制度》

（二）民政部关于印发《关于规范基金会行为的若干规定（实行）》的通知（2012年7月10日民发[2012]124号）

（三）《中华人民共和国慈善法》

北京中立诚会计师事务所有限公司业务专用章

- (四) 《中华人民共和国公益事业捐赠法》
- (五) 《财政部民政部关于加强和完善基金会注册会计师审计制度的通知》财会[2011]23号文件
- (六) 《关于规范社会团体开展合作活动若干问题的规定》通知民发(2012)166号文件
- (七) 其他文件

四、审计范围

与项目支出相关的合同、协议；项目预算、决算资料；项目支出情况表；与项目支出相关的账簿凭证、原始发票或收据；其他和项目相关的资料。

五、执行的审计程序和方法

我们在审计过程中采取了询问、观察、比较、计算、检查、分析复核、抽样等审计程序和方法。

六、开明慈善基金会“同心·彩虹行动”新疆校长培训班项目支出审计情况

(一) 资金来源

开明慈善基金会用于项目支出的资金来源于基金会可支配的资金。

(二) 项目支出

2012年至2019年项目的支出，调整后合计3,706,885.72元，账面支出合计3,726,194.90元。明细如下：

北京中立诚会计师事务所有限公司业务专用章

单位：人民币元

年份	2012年	2013年	2014年	2015年	2016年	2017年	2018年	2019年
预算金额	约360000.00	约475000.00	492,200.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
决算金额	330,866.80	386,605.10	484,365.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
项目支出情况								
其中：学员住宿费	78,213.00	74,101.80	159,750.00	135,000.00	180,000.00	180,000.00	101,310.00	102,080.00
学员餐费	69,409.00	40,237.00	63,900.00	45,000.00	45,000.00	54,000.00	59,400.00	59,400.00
①餐费	69,409.00	40,237.00	63,900.00	45,000.00	45,000.00	54,000.00	54,000.00	54,000.00
②一卡通管理费								
场租费			8,000.00	45,000.00	45,000.00	45,000.00	5,400.00	5,400.00
授课费	22,000.00	23,000.00	63,503.80	43,057.90	45,360.56	46,178.71	44,542.97	45,000.00
①专家授课费	22,000.00	23,000.00	28,900.00	30,750.00	33,000.00	37,000.00	36,800.00	38,600.00
②学校发展规划费			14,000.00	2,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	
③观摩费等			17,200.00	8,000.00	7,000.00	4,000.00	3,000.00	
④税费			3,403.80	2,307.90	2,360.56	2,178.71	1,742.97	6,000.00
文具资料费	86,944.00	3,187.00	7,100.00	12,000.00	12,000.00		12,000.00	
学员往返交通费		157,746.50						
学员考察交通费			38,500.00	15,115.00	14,400.00			
照片及证书制作费		1,200.00	1,025.00	1,200.00	1,215.00	1,300.00	1,420.00	18,000.00
专家往返交通费			16,200.00	21,373.00	8,640.00	13,560.00	24,750.00	1,050.00
其中：接送专家用车费								22,674.00
专家食宿费			3,300.00	4,500.00	4,800.00		6,400.00	5,600.00
宣传制作费	9,700.00	1,920.00	10,000.00	23,157.07	11,597.28	4,800.00	4,400.00	3,367.00
项目发生的其他劳务费	2,200.00	1,600.00	36,045.02	78,603.90	76,617.16	11,555.53	14,252.21	12,509.00
①班主任、管理人员等	2,200.00	1,600.00	20,000.00	25,400.00	25,400.00	31,400.00	119,020.82	163,000.00
②摄像及培训纪录片制作			14,400.00	7,500.00	7,500.00	7,500.00	30,200.00	34,800.00
							6,500.00	4,250.00

③网络课程资源建设费					31,330.00	31,330.00	31,950.00	72,720.00	117,950.00
④首席专家费					6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00
⑤记者劳务费					2,400.00	2,400.00	600.00		
⑥税费				1,645.02	5,973.90	3,987.16	4,251.76	3,600.82	
学员拓展及考察的费用	58,034.00	58,728.00		62,090.00	55,993.13	35,370.00	11,904.00	11,904.00	11,520.00
①观摩考察费				47,090.00	37,580.00	16,170.00			
②拓展费					8,370.00	9,300.00	11,904.00	11,904.00	11,520.00
③观光活动费	58,034.00	58,728.00		15,000.00	10,043.13	9,900.00			
其他费用	4,366.80	26,394.80		-	-	-	-	-	10,800.00
①杂费	4,366.80	1,560.80							
②网络研修费									
③民进新疆垫付款(已结)		24,834.00							10,800.00
合作方管理费									
项目支出合计	330,866.80	386,605.10		20,000.00	20,000.00	20,000.00	50,000.00	50,000.00	
账面支出合计	330,866.80	388,115.10		489,413.82	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
项目支出与账面差异		-1,510.00		484,365.00	500,000.00	500,000.00	507,946.00	505,330.00	509,572.00
备注				5,048.82			-7,946.00	-5,330.00	-9,572.00
				决算总额少计			7946.00为	5,330.00为	9,572.00为
				5048.82为合			工作人员差	工作人员差	工作人员差
				作方垫付税款			旅费	旅费	旅费

北京中立诚会计师事务所有限公司业务专用章

(三) 项目结余或超支

项目不存在结余或超支。

七、审计结论

我们认为开明慈善基金会“同心·彩虹行动”新疆校长培训班项目的《支出情况表》已按照项目管理规定编制，在重大方面反映了2012年1月1日至2019年12月31日的项目支出情况。但鉴于开明慈善基金会“同心·彩虹行动”新疆校长培训班项目的特殊情况，需要做如下说明：

劳务费支付凭证取得困难，劳务费发放及缴纳个税方面需加强管理。

从2014年至2019年，因合作方新疆师范大学支付管理的特殊情况，取得支付凭证较为困难；

2014年至2017年，由部分人员以个人名义代开全部授课费等劳务费的增值税发票，缴纳相关税费（含个税）。

北京中立诚会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：2021年06月15日



营业执照

(副本) (2-1)

统一社会信用代码

91110105669102914M



扫描二维码登录
“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



名称 北京中立诚会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 张甲涛

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

注册资本 100万元

成立日期 2007年11月28日

营业期限 2007年11月28日 至 2027年11月27日

住所 北京市朝阳区北苑路13号院1号楼7层B单元701室

登记机关



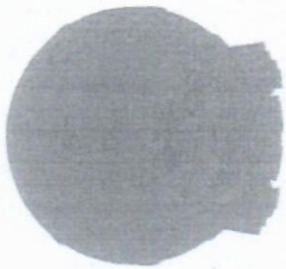
2020年09月25日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书



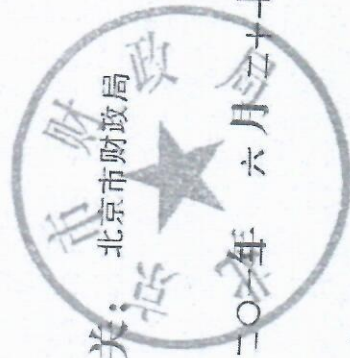
名称：北京中立诚会计师事务所有限公司
 主任会计师：张印涛
 办公场所：北京市朝阳区北苑路13号院1号楼7层B单元701室

组织形式：有限责任
 会计师事务所编号：11000537
 注册资本(出资额)：100万元
 批准设立文号：京财字[2007]2711号
 批准设立日期：2007-11-06

证书序号：NO.006819

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

二〇〇七年六月二十一日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号：
No. of Certificate
411100030023

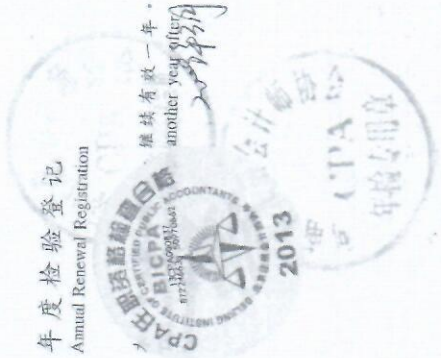
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
河南省

发证日期：
Date of Issuance
2002 年 5 月 28 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

继续有效一年。
another year after



2006 年 4 月 18 日



姓名：张印涛
证书编号：411100030023



姓名：张印涛
证书编号：411100030023

继续有效一年。
another year after



2007 年 5 月 1 日



姓名：张印涛
Full name: Zhang Yntao

性别：男
Sex: Male

出生日期：1973-09-28
Date of birth: 1973-09-28

工作单位：北京中立诚会计师事务所有限公司
Working unit: Beijing Zhongli Cheng Accounting Firm Co., Ltd.

身份证号码：412901197309285012
Identity card No.: 412901197309285012



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2010 年 4 月 28 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2011 年 5 月 9 日





Full name: 蔡兴玲
 Sex: 女
 Date of birth: 1944年7月20日
 Working unit: 中经会计师事务所
 Working card No: 1103105-440720387
 Identity card No:

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格有效。有效期为一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

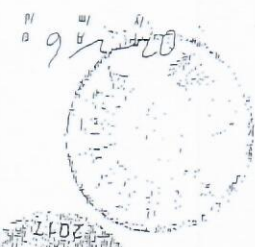


证书编号: 100000487767
 Authorized Institute of CPAs: 中国注册会计师协会
 Date of Issue: 1999年9月28日

1999年9月28日
 1999年9月28日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格有效。
 This certificate is valid.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格有效。
 This certificate is valid.

