防伪编号：**02820190401376250 67**

报告文号：成嘉会审字（2019）第407号

委托单位：四川省医药爱心扶贫基金会

被审单位名称：四川省医药爱心扶贫基金会

营业执照号码：53510000MJQ071841H

事务所名称：成都嘉道会计师事务所

报告日期：2019-04-28

报备时间：2019-04-28 10:46

被审单位所在地：成都

签名注册会计师：唐嘉道

陈名春

防伪二维码

四川省医药爱心扶贫基金会

医药爱心救助项目2018年资金使用情况专项审计报告

事务所名称：成都嘉道会计师事务所
事务所电话：028-83197397
传　　真：028-87500625
通讯地址：成都市金牛区金府路593号8栋3单元19-12
电子邮件：519166013@qq.com
事务所网址：www.tjiadao.com

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具，报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询，请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
防伪查询电话：028-85316767、028-85317676
防伪查询网址：http://www.scicpa.org.cn

成都嘉道会计师事务所

ChengDu JiaDao Certified Public Accountants

成嘉会审字〔2019〕第407号

四川省医药爱心扶贫基金会医药爱心救助项目2018年资金使用情况专项审计报告

四川省医药爱心扶贫基金会：

我们接受贵基金会的委托，对贵基金会2018年第四批、第五批医药爱心救助项目资金使用情况进行了审计。建立健全内部控制制度、保证会计资料的真实、合法、准确和完整是贵基金会的责任；我们的责任是以中国注册会计师审计准则、《基金会管理条例》、《民间非营利组织会计制度》等相关法律、法规为依据，对贵基金会医药爱心救助项目2018年资金使用情况进行审计。审计工作现已结束，现将审计和评价工作报告如下：

一、审核的依据

1.《中国注册会计师审计准则》；

2.《基金会管理条例》；

3.《民间非营利组织会计制度》；

4.《四川省医药爱心扶贫基金会项目管理制度》；

5.《四川省医药爱心扶贫基金会财务管理制度》；

6.基金会提供的与项目相关的其他文件资料、说明材料；

7.与委托单位签订的审核业务约定书。

二、基本情况

1.单位基本情况

四川省医药爱心扶贫基金会于2016年2月25日经四川省民政厅批准登记，统一社会信用代码：53510000MJQ071841H；2017年6月28日换领慈善组织标识的基金会法人登记证书及公开募捐资格证书。住所：成都市青羊区金盾路52号8楼E号。原始基金数额：4,000,000.00元；业务主管单位：四川省卫生健康委员会；业务范围：开展医疗援助、扶贫济困,支持卫生事业发展，支持医疗机构能力建设，开展相关调查研究工作等。

2.项目基本情况

（1）项目名称：四川省医药爱心扶贫基金会第四批、第五批医药爱心救助项目。

成都嘉道会计师事务所(普通合伙)
报告审核专用章

（2）项目主要内容：对45个深度贫困县符合标准的贫困患者住院医疗费用，通过基本医疗保险、城乡居民大病保险、各类补充医疗保险、商业保险、农村孕妇产妇住院分娩补助、民政医疗救助、疾病应急救助等渠道报销后的个人支付部分，实施部分救助。

（3）项目计划与实施：2018年全年，四川省医药爱心扶贫基金会计划并实施了第四批和第五批，共两个批次的医药爱心救助项目。

2018年4月23日，四川省医药爱心扶贫基金会制定《四川省医药爱心扶贫基金会第四批医药爱心救助项目实施方案》并上报四川省卫生和计划生育委员会审批。方案于2018年4月28日通过审批后，由四川省卫生和计划生育委员会办公室转发至阿坝州、甘孜州、凉山

州卫生计生委，并要求其遵照实施；

2018 年 10 月 25 日，四川省医药爱心扶贫基金会制定《四川省医药爱心扶贫基金会第五批医药爱心救助项目实施方案》并上报四川省卫生和计划生育委员会审批。方案于 2018 年 10 月 25 日通过审批后，由四川省卫生和计划生育委员会办公室转发至阿坝州、甘孜州、凉山州卫生计生委，并要求其遵照实施；

（4）项目合同签订：

四川省医药爱心扶贫基金会分别与阿坝州、甘孜州、凉山州卫生计生委签订了第四批、第五批项目合作协议。

合同中规定：项目由基金会统一管理，阿坝州、甘孜州、凉山州卫生计生委负责本辖区内项目组织、实施和监管，并对申报人资格的真实性，救助资金去向的真实性负责。

项目资金实时申报制度，由三个州卫生计生委负责审核复核救助条件的贫困人口申请材料，审核通过后报送救助名单汇总表至基金会，基金会核对无误后按照申报金额分别将资金下拨至各州卫生计生委指定账户。三个州卫生计生委及时通过银行转账形式将项目资金用于报送的救助名单中救助对象的住院医疗费用补助。

三个州卫生计生委负责建档保管申请材料、银行转账凭证等相关资料，基金会不定期对救助对象资格的真实性，救助对象是否及时收到救助资金进行检查。

三、审计检查情况

经审计，2018年四川省医药爱心扶贫基金会第四批、第五批医药爱心救助项目资金使用完成情况如下：

项目	预算金额（元）	支付金额（元）	退回金额（元）	实际支付（元）
第四批救助项目	3,583,300.00	3,588,935.00	8,097.00	3,580,838.00
第五批救助项目	6,500,000.00	4,455,797.00	227,160.00	4,228,637.00
合计	10,083,300.00	8,044,732.00	235,257.00	7,809,475.00

2018年，四川省医药爱心扶贫基金会爱心救助项目合计支付7,809,475.00元，总体预算完成率为77.45%，其中第四批救助项目预算完成率为99.93%,第五批救项目预算完成率为65.06%。

1.项目资金来源及到位情况

（1）项目资金来源分为两部分：

第四批救助项目资金来源为四川省财政厅、四川省卫生计生委下达的2017年公共卫生服务省级补助资金，预算金额为3,583,300.00元（《财政厅、省卫生计生委关于下达2017年公共卫生服务省级补助资金的通知》（川财社【2017】185号））。

成都嘉道会计师事务所（特殊普通合伙）报告审核专用章

第五批救助项目资金来源为基金会接受的社会各界捐赠款，预算金额为6,500,000.00元。

（2）资金到位情况

经审计二支队财务账目：2017年12月20日，四川省卫生和计划生育委员会规划与财务处向基金会拨付资金3,583,300.00元,第四批项目资金拨付到位。

2017年基金会非限定性捐赠收入9,855,357.00元，2017年12月31日资产负债表非限定性净资产15,448,998.27元。基金会在2018

年度财务收支预算计划中决定将上年度捐赠收入的72%，即7,095,800.00元用于开展第五批医药爱心救助项目，第五批项目资金到位。

2.项目资金使用情况

（1）第四批医药爱心救助项目

2018年，基金会按照各州卫生计生委报送的救助名单汇总表分别向阿坝州、甘孜州、凉山州卫生计生委指定账户支付救助款共16笔，合计3,588,935.00元；收到阿坝州、甘孜州救助款退回共3笔，合计8,097.00元；实际支付救助款3,580,838.00元，具体账务明细如下：

支付日期	凭证号数	支付项目	支付金额（元）
2018.06.05	记-0001	支阿坝州5月医药爱心救助款	155,767.00
2018.06.29	记-0020	支阿坝州6月医药爱心救助款	136,720.00
2018.07.27	记-0014	支阿坝州7月医药爱心救助款	45,708.00
2018.09.17	记-0012	支阿坝州9月医药爱心救助款	87,551.00
2018.09.30	记-0015	支阿坝州9月医药爱心救助款	126,394.00
2018.10.29	记-0022	支阿坝州10月医药爱心救助款	14,316.00
2018.10.22	记-0017	收阿坝州医药爱心救助项目退款	-5,681.00
		阿坝州小计	560,775.00
2018.06.05	记-0002	支甘孜州5月医药爱心救助款	315,024.00
2018.07.20	记-0012	支甘孜州6月医药爱心救助款	717,712.00
2018.07.27	记-0015	支甘孜州7月医药爱心救助款	564,072.00
2018.10.11	记-0009	支甘孜州9月医药爱心救助款	233,088.00
2018.10.29	记-0021	支甘孜州10月医药爱心救助款	256,109.00
2018.12.29	记-0018	收甘孜州医药爱心救助项目退款	-652.00
2018.12.31	记-0024	收甘孜州医药爱心救助项目退款	-1,764.00
		甘孜州小计	2,083,589.00

成都嘉道会计师事务所（普通合伙）
报告审核专用章

2018.06.22	记-0014	支凉山州6月医药爱心救助款	167,874.00
2018.08.06	记-0002	支凉山州7月医药爱心救助款	200,582.00
2018.09.07	记-0004	支凉山州8月医药爱心救助款	232,826.00
2018.10.11	记-0008	支凉山州9月医药爱心救助款	238,974.00
2018.11.09	记-0006	支凉山州10月医药爱心救助款	96,218.00
		凉山州小计	936,474.00
		合计	3,580,838.00

（2）第五批医药爱心救助项目

2018年，基金会按照各州卫生计生委报送的救助名单汇总表分别向阿坝州、甘孜州、凉山州卫生计生委指定账户支付救助款共7笔，合计 4,455,797.00元；收到甘孜州救助款退回共1笔，合计227,160.00元，具体账务明细如下：

支付日期	凭证号数	支付项目	支付金额（元）
2018.12.10	记-0003	支阿坝州11月医药爱心救助款	385,087.00
2018.12.21	记-0016	支阿坝州12月医药爱心救助款	715,691.00
		阿坝州小计	1,100,778.00
2018.11.26	记-0017	支甘孜州11月医药爱心救助款	1,541,014.00
2018.12.29	记-0019	支甘孜州12月医药爱心救助款	492,469.00
2018.12.29	记-0018	收甘孜州医药爱心救助项目退款	-227,160.00
		甘孜州小计	1,806,323.00
2018.12.17	记-0010	支凉山州11月医药爱心救助款	63,855.00
2018.12.17	记-0011	支凉山州11月医药爱心救助款	670,839.00
2018.12.21	记-0015	支凉山州12月医药爱心救助款	586,842.00
		凉山州小计	1,321,536.00
		合计	4,228,637.00

3.事后检查情况

截止审计报告日，基金会对2018年第四批、第五批医药爱心救助项目的检查正在进行中。

四、项目评审意见

2018 年，四川省医药爱心扶贫基金会计划并实施了第四批和第五批医药爱心救助项目，两批项目预算共计 10,083,300.00 元，经审核实际完成为 7,809,475.00 元。

经审计，四川省医药爱心扶贫基金会提供的会计资料基本真实地反映了该项目财务收支情况，未发现项目财务收支行为有违国家相关财经法规的情况。

成都嘉道会计师事务所(普通合伙)
报告审核专用章

五、审计说明

四川省医药爱心扶贫基金会与阿坝州、甘孜州、凉山州卫生计生委按项目批次分别签订了医药爱心救助项目合作协议。阿坝州、甘孜州、凉山州卫生计生委负责本辖区内项目组织、实施和监管，并对申报人资格的真实性，救助资金去向的真实性负责，故以上事项不在本次审计范围之内。

附件：

1. 会计师事务所营业执照、资质证书复印件，注册会计师资格证书复印件。

成都嘉道会计师事务所
（普通合伙）

中国注册会计师：

中国·成都

2019 年 4 月 28 日

中国注册会计师
成都嘉道会计师事务所(普通合伙)
陈名春
511302512365

中国注册会计师
成都嘉道会计师事务所(普通合伙)
唐嘉道
511402762545

营业执照

(副 本)

统一社会信用代码 91510106586491483 3

再次复印无效
仅限成嘉报告附送

名　　称	成都嘉道会计师事务所（普通合伙）
类　　型	普通合伙企业
主要经营场所	成都市金牛区金府路593号8栋3单元19层12号
执行事务合伙人	唐嘉道
成立日期	2011年12月9日
合伙期限	2011年12月9日至2031年12月8日
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、法规规定的其他业务（未取得相关行政许可，不得开展经营活动；取得许可证后，按许可证核定的项目和时限经营）。

登记机关

2017 年 03 月 10 日

企业信用信息公示系统网址：http://gsxt.scaic.gov.cn　http://gsxt.cdcredit.gov.cn 中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

提示：请于每年1月1日至6月30日年报。企业出资情况、股权变更情况、知识产权出质登记、行政许可、行政处罚及其他依法应当公示的信息应在信息产生后20个工作日内公示

会计师事务所

执业证书

名　　称：成都嘉道会计师事务所

首席合伙人：唐嘉道

主任会计师：

经营场所：成都市金牛区金府路593号8幢3单元19层12号

组织形式：普通合伙

执业证书编号：51100004

批准执业文号：川财审批（2011）27号

批准执业日期：2011年12月05日

证书序号：0003124

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：四川省财政厅

二〇一八年五月二十三日

中华人民共和国财政部制

复印无效
仅限成嘉报告附送



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

四川协合会计师 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年 11月 8日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

四川 内江嘉道会计师 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年 12月 22日
/y /m /d

10

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

已更名、成都嘉道 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年 3月 10日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11

再次复印无效
仅限成嘉报告附送

2018.3.20
合格专用章
(四川)

证书编号:
No. of Certificate 511302512365

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 四川省

发证日期:
Date of Issuance 1999年 4月 16日
/y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2006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.

四川省注册会计师 CPA 公章 年检专用章

2006年12月11日
/y /m /d

5



再次复印无效
仅限成嘉报告附送

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

[illegible]成都嘉道 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015 年 3 月 10 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

12

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

中国注册会计师任职资格检查 2015.3.31 合格专用章 (四川)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2015.3.31

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

中国注册会计师任职资格检查 2016.3.30 合格专用章 (四川)

证书编号：511402762545
No. of Certificate

批准注册协会：四川省
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2006 年 11 月 8 日
Date of Issuance /y /m /d

四川省注册会计师协会 年检专用章

2006 年 12 月 31 日
/y /m /d

5