

报 告 书

R E P O R T



译 诚

湖南译诚会计师事务所(普通合伙)
Hunan Yicheng Accounting Firm (General Partnership)

湖南译诚会计师事务所(普通合伙)

Hunan Yicheng Accounting Firm (General Partnership)

湘译诚专审字[2025]第 6009 号

临湘市慈善总会合规性审查报告

临湘市民政局:

我们接受贵局委托,对临湘市慈善总会 2023-2024 年度的业务进行合规性审查。现将审查结果报告如下:

一、审计目的

为规范县级慈善总会(以下简称“总会”)慈善活动,确保其运营符合《中华人民共和国慈善法》《慈善组织信息公开办法》《慈善组织保值增值投资活动管理暂行办法》等法律法规及总会章程要求,防范合规风险,提升慈善公信力,特开展本次合规性审计。

二、审计依据

法律依据:《中华人民共和国慈善法》(2023 年修订)、《中华人民共和国民法典》《社会团体登记管理条例》等;

规章依据:《慈善组织信息公开办法》《慈善组织认定办法》《慈善组织活动异常名录管理办法》等;

内部依据:总会章程、《财务管理制度》《募捐项目管理办法》《内部控制制度》等。

三、审计范围

时间范围：2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日（若需延伸，可追溯至相关业务发生期间）；

业务范围：总会登记备案、募捐活动、资金管理与使用、信息公开、内部治理等合规性事项。

四、审计方法

本次审计采用资料查阅、凭证抽查、现场访谈、流程穿行测试等方法，共查阅总会章程、会议纪要、财务账簿、募捐方案、项目档案等资料，抽查会计凭证，访谈财务人员、民政局监管人员，确保审计结论的客观性与准确性。

五、被审计单位基本情况

（一）总会概况

临湘市慈善总会成立于 2006 年 7 月，是具有公开募捐资格的社会团体组织，业务范围为组织募捐活动、接受社会捐赠、开展救灾济困、兴办公益事业。自成立以来，总会共募集慈善款物 4290 多万元，经临湘市民政局登记注册，统一社会信用代码：51430682MJK0043301，法定代表人：曹新望，业务范围为组织募捐活动、接受社会捐赠、开展救灾济困、兴办公益事业。截至 2024 年 12 月 31 日，总会净资产 151.74 万元，2023-2024 年度共募集资金 596 万元，开展慈善项目 6 个，受益对象 1800 人次。

（二）组织架构

总会设理事会、监事会，现有工作人员 69 人（含专职 2 人、兼职 34 人、志愿者 33 人），内部管理架构符合章程规定。

六、合规性审计发现

（一）合规事项

登记与备案合规

总会已依法在县民政局完成慈善组织认定及年度检查，2023-2024年度未发生名称、住所、法定代表人等重大事项变更，无需办理变更登记；开展的6项重大慈善项目（单笔支出超33万元）已按规定向县民政局备案，备案资料完整。

募捐活动合规

公开募捐：2023-2024年开展公开募捐活动2次（含线上募捐1次、线下募捐1次），均取得县民政局核发的《公开募捐资格证书》及募捐方案备案回执，募捐信息（包括目的、期限、方式、资金用途等）已通过总会官网、县民政局官网提前公示，符合“公开募捐前信息公开”要求。

定向募捐：接受企业、个人定向捐赠30笔（金额452.94万元），均签订捐赠协议，明确捐赠用途及双方权利义务，未发现“变相公开募捐”行为。

资金管理与使用合规

资金专户管理：总会设立慈善资金专用账户（账号：18442901010004611），实行“专款专用”，募集资金与行政办公经费分账核算，未发现挤占、挪用慈善资金情况。

支出审批规范：慈善项目资金支出均履行财务流程，附件齐全，审批手续完整。

保值增值合法：利用闲置资金开展银行定期存款增值活动（金额0.7万元），符合《慈善组织保值增值投资活动管理暂行办法》规定，

未涉及股票、期货等禁止性投资。

信息公开合规

年度报告：已在“中国慈善信息平台”及总会官网公示 2023 年度工作报告（含财务会计报告、募捐情况、项目执行情况等），公开内容完整、数据准确。

项目信息：6 个已完成项目均公示了资金使用明细（含支出金额、受益对象、执行进度等），其中 2 个项目按捐赠人要求公开了捐赠款物使用反馈，未收到捐赠人异议。

内部治理合规

总会章程已明确理事会、监事会职责；财务管理制度、项目管理制度等内部制度健全，且已向工作人员培训传达，执行记录完整。

（二）存在的合规性问题

捐赠票据开具不规范

财务人员收到慈善款项后开票不规范，表现为未及时开票，开票的日期与实际日期不符。

资金报销审批资料信息不全

我们发现，在 2023 年 4 月第 6 号凭证中，受赠人的信息和银行转账收款人账号不符，经询问经办人，收款人为受赠人与受赠人是夫妻，但报销的资料中无相关的资料。

慰问物资采购不规范

慰问物资为在湖南电子卖场进行直选采购，未进行竞价，也没有线下的采购无询价、比价资料。

志愿者管理不规范

总会 2024 年度组织志愿者参与 3 次慈善活动，但未建立完整的志愿者档案（缺少身份证复印件、服务时长记录等），与《志愿服务条例》“慈善组织应记录志愿者服务信息”的要求不符。

七、整改建议

针对上述问题，建议总会从以下方面整改，提升合规管理水平：

（一）财务部应严格执行《公益事业捐赠票据使用管理暂行办法》，对所有捐赠（含现金、物资）均开具合规票据，建立票据领用、核销台账。

（二）完善志愿者管理制度

由项目部负责建立志愿者档案库，记录志愿者基本信息、服务项目、时长、评价等，定期（每年）向志愿者反馈服务记录，同时将志愿者管理纳入年度内部检查范围。

（三）加强合规培训

每半年组织一次全员合规培训，重点讲解《慈善法》中关于募捐、资金使用、信息公开的最新规定，结合典型案例强化风险意识，确保工作人员“知规、守规、用规”。

八、审计结论

临湘市慈善总会 2023-2024 年度整体运营符合慈善法律法规及内部制度要求，在登记备案、募捐管理、资金使用、内部治理等方面合规性较好，未发现重大违法违规行为。针对本次审计发现的信息公开不及时、捐赠票据不完整、志愿者管理不规范等问题，属于一般合规性瑕疵，通过上述整改建议落实后，可进一步提升合规管理水平。

建议总会在收到本报告后 30 日内将整改方案报送审计单位，60 日

内完成整改并反馈整改结果。

审计单位（盖章）：湖南译诚会计师事务所（普通合伙）



2025年8月4日



统一社会信用代码

91430104MA4TF7BU7F

营业执照

(副本)

副本编号: 1-1

提示: 1. 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送并公示上一年度年度报告, 不另行通知; 2. 《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成后20个工作日内需向社会公示。



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 湖南译诚会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 易小军

经营范围 会计、审计及税务服务; 企业会计报表审计; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计; 税务顾问; 税收策划; 涉税鉴证; 涉税服务; 涉税司法鉴定; 会计咨询; 税务咨询; 司法会计鉴定; 商务信息咨询; 价格审计; 企业上市咨询; 企业财务危机化解; 商业信息咨询; 市场调研服务; 劳务服务(不含劳务派遣); 高新技术企业服务; 计算机软件销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2021年06月17日

合伙期限 2021年06月17日至2071年06月16日

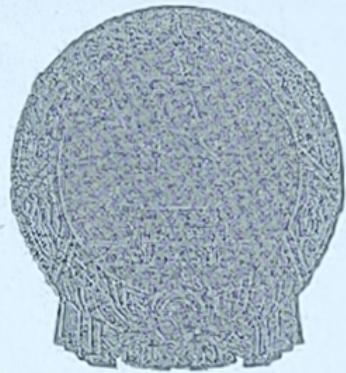
主要经营场所 湖南省长沙市岳麓区观沙岭街道含光路125号当代滨江苑11栋公寓、12栋3016



登记机关



2021年8月18日



会计师事务所 执业证书

名称：湖南译诚会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：易小军

主任会计师：

经营场所：湖南省长沙市岳麓区观沙岭街道含光路125号当代滨江苑11栋公寓、12栋3016

组织形式：普通合伙

执业证书编号：43010158

批准执业文号：湘财会[2021]31号

批准执业日期：2021年09月24日



证书序号：0008746

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

二〇二一年九月二十七日

中华人民共和国财政部制