

山西同仁会计师事务所

关于对绛县红十字会
防汛救灾期间社会捐赠款物
收支情况的审计报告

晋同仁专审【2022】0044 号

委托方：绛县红十字会

日期：二〇二二年九月十九日

审计报告

晋同仁专审【2022】0044号



绛县红十字会：

我们接受委托，对绛县红十字会 2021 年 10 月 1 日-2022 年 8 月 31 日防汛救灾期间社会捐赠款物的收支情况进行了审计。详见后附《绛县红十字会系统防汛救灾期间社会捐赠款物收支专项说明》（以下简称“专项说明”）。

一、绛县红十字会对专项说明的责任

绛县红十字会负责编制专项说明，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使专项说明不存在舞弊或错误导致的重大错报。提供真实、合法、完整的资料是省红会管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上，对 2021 年 10 月 1 日-2022 年 8 月 31 日防汛救灾期间社会捐赠款物的收支情况发表审计意见。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对专项说明审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于绛县红十字会，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、注册会计师对专项说明审计的责任

我们的目标是对绛县红十字会专项说明是否不存在由于舞弊或

错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响报告使用者依据报告作出的决策，则通常认为错报是重大的。

审计工作涉及实施审计程序，我们本着科学规范、客观公正、权责统一、绩效相关、注重实效的原则，在全面了解《中国红十字会专项基金管理办法》、《中国红十字会总会业务工作制度》、《山西省红十字会制度规定汇编》、《国家自然灾害救助应急预案》、《山西省防汛应急预案》以及各项目申请书、合同、招投标等文档资料的基础上，采取检查文档资料、会计账簿全面结合的方法，以获取有关绛县红十字会防汛救灾社会捐赠款物收支金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错报导致的绛县红十字会专项说明重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与绛县红十字会专项说明编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价绛县红十字会专项说明的总体披露情况。

四、注册会计师执行的审计程序

我们自 2022 年 9 月 15 日接受委托，主要执行了以下审计程序：

（一）获取绛县红十字会接收捐赠的银行账户及对账单进行银行流水检查，核对捐赠收入的入账情况，尤其关注大额资金捐赠入账金额、入账时间。

(二) 获取绛县红十字会向社会各界拨付资金拨款凭证, 尤其关注定向捐款的拨付情况。

(三) 对物资收支的审计

1、对防汛救灾资金进行物资采购的检查, 检查采购相关依据是否充分。

2、对绛县红十字会接收捐赠物资情况检查。检查绛县红会接收物资的接收单据, 对货物发出后的接收单据是否齐全, 是否含品名、规格或型号、数量、总价。

3、对绛县红会接受的捐赠物资发放情况检查。尤其关注定向捐赠物资的发放情况。

五、审计结论

我们认为, 绛县红十字会编制的专项说明在重大方面公允地反映了绛县红十字会防汛救灾社会捐赠款物收入和支出的真实性和完整性, 符合相关法律法规和财务制度的要求。

山西同仁会计师事务所(有限公司)

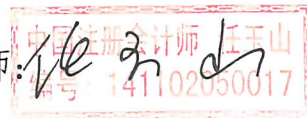


中国注册会计师:



中国·运城市

中国注册会计师:



二〇二二年九月十九日

绛县红十字会

防汛救灾社会捐赠款物

收支专项说明

一、基本情况

绛县红十字会位于绛县绛山西街文明路，统一社会信用代码：12141031A293890086，登记机关为绛县事业单位登记管理局，负责人王荟。

二、项目基本情况

2021 年 10 月份，绛县发生持续降雨、强降雨，导致全县农田房屋不同程度受到损害，受灾户数为 3072 户，受灾人口为 11741 人，损毁房屋为 2226 间，受灾亩数 12077.3 亩，受灾金额为 2977 万元。

绛县红十字会充分发挥自身职能优势，积极投入救灾工作，向上级红十字会申请救灾款物。2021 年 10 月 24 日、25 日，运城市红十字会下拨一批救灾物资，用于紧急救助受灾群众。2021 年 10 月 24 日，运城市红十字会下拨了省红十字会房屋修缮专项资金 117 万元。2022 年 1 月 25 日，运城市红十字会下拨一批衣物棉被和口罩物资，用于开展春节“博爱送万家”活动和绛县疫情防控工作。

三、捐赠款物收支情况

截至 2022 年 8 月 31 日，绛县红十字会接受防汛救灾捐款捐物价值人民币（以下均为人民币）2,008,449.36 元，其中捐赠资金 1,170,000.00 元，捐赠物资 838,449.36 元，以上捐赠款物均已按照防汛救灾需要和捐赠人的意愿安排使用。

四、捐赠资金收支情况

（一）捐赠资金收入情况

截至 2022 年 8 月 31 日，绛县红十字会接受防汛救灾捐赠资金共 1 笔，合计 1,170,000.00 元。

1、按捐赠来源分类，接受境内捐赠 1 笔，小计 1,170,000.00 元；其中接受省级红十字会拨款 1 笔，小计 1,170,000.00 元，接受市级红十字会拨款 0 笔，小计 0.00 元，本级红十字会接受社会公众的募捐 0 笔，小计 0.00 元；接受境外捐赠 0 笔，小计 0.00 元。

2、按捐赠人性质分类，接受单位捐赠 1 笔，小计 1,170,000.00 元；接受个人捐赠 0 笔，小计 0.00 元。

3、按捐赠渠道分类，通过银行转账捐赠 1 笔，小计 1,170,000.00 元；通过互联网平台捐赠 0 笔，小计 0.00 元；通过邮局汇款捐赠 0 笔，小计 0.00 元；通过现场等其他方式捐赠 0 笔，小计 0.00 元。

4、按照捐赠金额分类，10 万元以上（含 10 万元）的捐赠 1 笔，小计 1,170,000.00 元；10 万元及以下的捐赠 0 笔，小计 0.00 元。

捐赠明细见附表 1。

（二）捐赠资金安排使用情况

截至 2022 年 8 月 31 日，绛县红十字会安排使用防汛救灾资金 1,170,000.00 元。

1、用于 10 万元以上的支出 960,500.00 元。其中拨给下级红十字会 0.00 元，拨给其他单位 960,500.00 元。（见附表 2）

2、使用绛县红十字会接受防汛救灾捐赠资金采购物资 0.00 元，

占捐赠资金总额的 0.00%。（见附表 3）

3、用于受防汛救灾影响的困难群众的人道救助和心理援助 0.00 元，占捐赠资金总额的 0.00%。（见附表 4）

4、用于支持受防汛救灾影响的危房修缮或重建等 1,170,000.00 元，占捐赠资金总额的 100%。（见附表 5）

5、已安排待拨付资金 0.00 元，占捐赠资金总额的 0.00%，按捐赠人意愿继续用于防汛救灾后续相关支出。

五、捐赠物资收支情况

（一）捐赠物资收入情况

截至 2022 年 8 月 31 日，绛县红十字会共接受捐赠物资 2 批次，价值 838,449.36 元。

1、按捐赠来源分类。接受境内捐赠物资 2 批次，价值 838,449.36 元；其中接受省级红十字会拨物 0 批次，价值 0.00 元，其中接受市级红十字会拨物 2 批次，价值 838,449.36 元，本级红十字会接受社会公众的募捐 0 批次，价值 0.00 元；接受境外捐赠物资 0 批次，价值 0.00 元。

2、按捐赠品种分类。接受捐赠药品 0 批次，价值 0.00 元；接受日常生活用品、食品 0 批次，价值 0.00 元；接受防汛物资 2 批次，价值 838,449.36 元；接受其他物资捐赠 0 批次，价值 0.00 元；接受抗洪救灾人员保险 0 批次，价值 0.00 元。

（二）捐赠物资安排使用情况

截至 2022 年 8 月 31 日，绛县红十字会共安排使用捐赠物资

838,449.36 元。其中：用于省内防汛救灾 838,449.36 元，占 100%。

1、用于支持学校、社区、乡村等防汛救灾物资 730,319.36 元（见附表 6）

2、捐赠物资接受和发放情况详见附表 4。

六、项目存在的问题及建议

（一）问题

无

（二）建议

无

七、其他需要说明的事项

防汛救灾捐赠款物后续接受使用情况将纳入年度审计并按规定公开，继续接受社会监督。



(此页无正文)

附表 1. 绛县红十字会接受防汛救灾捐赠资金明细表 (10 万元及以上, 含上级拨款)

附表 2. 绛县红十字会防汛救灾捐赠资金支出明细表

附表 3. 使用绛县红十字会接受防汛救灾捐赠资金采购物资支持防汛救灾明细表

附表 4. 绛县红十字会人道救助和心理援助资金使用表

附表 5. 绛县红十字会危房修缮或重建等防汛救灾款情况表

附表 6. 绛县红十字会支持学校和社区等防汛救灾物资情况表

附表 7. 绛县红十字会防汛救灾捐赠物资接受和发放情况表 (10 万元及以上, 含上级拨物)

绛县红十字会

二〇二二年九月十五日

附表1. 绛县红十字会接受防汛救灾捐赠资金明细表

序号	捐赠人	捐赠金额	备注
1	省红十字会	¥1,170,000.00	省红会拨付洪涝灾害捐赠资金
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
小 计		¥1,170,000.00	
11	10万元以下（不含10万元）捐赠小计		
合 计		¥1,170,000.00	

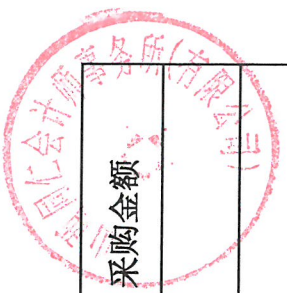
感谢所有为防汛救灾奉献爱心的捐赠人。本表为向绛县红十字会捐款10万元及以上的明细情况（为保护隐私，个人捐赠姓名加*显示），捐款10万元以下（不含10万元）的捐赠人可在绛县红十字会官网“捐赠查询”页面查询，查询时需输入捐赠人姓名或机构名称。

附表2. 绛县红十字会防汛救灾捐赠资金支出明细表

序号	拨付单位	拨付金额	备注
1	绛县横水镇	¥160,000.00	
2	绛县古绛镇	¥146,000.00	
3	绛县大交镇	¥184,500.00	
4	绛县安峪镇	¥179,000.00	
5	绛县冷口乡	¥291,000.00	
10万元以上支出小计		¥960,500.00	
6	绛县南樊镇	¥50,500.00	
7	绛县陈村镇	¥42,000.00	
8	绛县么里镇	¥6,000.00	
9	绛县卫庄镇	¥56,000.00	
10	绛县郝庄乡	¥55,000.00	
10万元以下（不含10万元）支出小计		¥209,500.00	
合 计		¥1,170,000.00	

本表为直接拨付资金支出款10万元以上的明细情况，拨付市红会和县红会不满10万元的也在10万元以下的表格中填列。

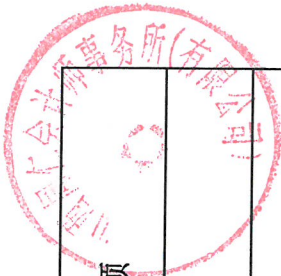
附表3. 使用绛县红十字会接受防汛救灾捐赠资金
采购物资支持防汛救灾明细表



序号	发放单位	物资明细	采购金额
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
合 计			¥0.00

备注：指各级红十字会直接采购。

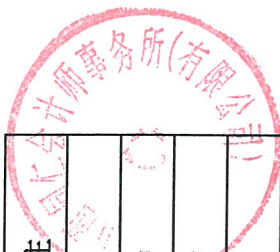
附表4. 绛县红十字会人道救助和心理援助资金使用表



序号	使用单位	用途	金额
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
合 计			¥0.00

附表5. 绛县红十字会危房修缮或重建等防汛救灾款使用情况表

序号	使用单位	用 途	金 额	备 注
1	绛县横水镇	修缮	¥48,000.00	8户
		重建	¥112,000.00	14户
2	绛县古绛镇	修缮	¥130,000.00	22户
		重建	¥16,000.00	2户
3	绛县南樊镇	一般维修	¥1,500.00	1户
		修缮	¥11,000.00	2户
4	绛县大交镇	重建	¥38,000.00	5户
		一般维修	¥16,500.00	11户
		修缮	¥96,000.00	16户
		重建	¥72,000.00	9户
5	绛县安峪镇	修缮	¥126,000.00	21户
		重建	¥53,000.00	7户
6	绛县陈村镇	修缮	¥42,000.00	7户
		修缮	¥6,000.00	1户
8	绛县卫庄镇	修缮	¥24,000.00	4户
		重建	¥32,000.00	4户
9	绛县郝庄乡	一般维修	¥3,000.00	2户
		修缮	¥12,000.00	2户
10	绛县冷口乡	重建	¥40,000.00	5户
		修缮	¥204,000.00	34户
		重建	¥87,000.00	11户
合 计			¥1,170,000.00	



附表6. 绛县红十字会支持学校和社区等
防汛救灾物资情况表

序号	发放单位	发放物资													备注
		毛毯 (件)	蚕丝被 (床)	被子(敏 涵集团 捐)(床)	明超家 纺(床)	被芯+被 套(包)	元气森 林(箱)	面粉 (袋)	白象方 便面 (箱)	面包 (箱)	馍干 (箱)	湿巾 (箱)	鸿星尔 克衣服 (件)	鸿星尔 克鞋子 (双)	
1	古绛镇	1	8	4	2	2		50	10	6	6	1	53	35	
2	横水镇	1	9	4		3	6	50	10	6	6	4	59	45	
3	郝庄乡	1	5	4	2			50	10	6	6	1	45	44	
4	冷口乡	5	5	4				50	10	6	6	1	52	42	
5	陈村镇	1	8	4	4	3	4	50	10	6	6	3	57	32	
6	卫庄镇	1	5	4				50	10	6	6	2	59	44	
7	安峪镇	1	5	4	1			50	10	6	6	1	45	41	
8	么里镇	1	7	4	3	2		50	10	6	6	2	61	55	
9	南樊镇	1	5	4	2			50	10	6	6	2	64	49	
10	大交镇	1	5	4	1			50	10	6	6	1	45	45	
11	大交镇续鲁峪村			36									24	57	
12	受灾户			20									66	63	红十字会 走访慰问
合 计		14	62	96	15	10	10	500	100	60	60	18	630	552	

附表7. 绛县红十字会防汛救灾捐赠物资
接受和发放情况表

一、运城市红十字会2022年10月24、25日捐赠物资一批价值510868.56元，发放至以下单位：

序号	发放单位	发放物资																		备注
		毛毯 (件)	分体式 雨衣 (件)	单层分 体式雨 衣(件)	雨鞋 (双)	蚕丝 被 (床)	热熔 被 (床)	被子(敏 涵集团 捐)(床)	明超 家纺 (床)	被芯+ 被套 (包)	气垫 床 (箱)	元气 森林 (箱)	面粉 (袋)	白象方 便面 (箱)	面包 (箱)	馍干 (箱)	湿巾 (箱)	鸿星尔 克衣服 (件)	鸿星尔 克鞋子 (双)	
1	古绛镇	1				8		4	2	2			50	10	6	6	1	53	35	
2	横水镇	1				9		4		3		6	50	10	6	6	4	59	45	
3	郝庄乡	1				5		4	2				50	10	6	6	1	45	44	
4	冷口乡	5				5		4					50	10	6	6	1	52	42	
5	陈村镇	1				8		4	4	3		4	50	10	6	6	3	57	32	
6	卫庄镇	1				5		4					50	10	6	6	2	59	44	
7	安峪镇	1				5		4	1				50	10	6	6	1	45	41	
8	么里镇	1				7		4	3	2			50	10	6	6	2	61	55	
9	南樊镇	1				5		4	2				50	10	6	6	2	64	49	
10	大交镇	1				5		4	1				50	10	6	6	1	45	45	
11	应急管理局		120	20	80		90				4									
合计		14	120	20	80	62	90	40	15	10	4	10	500	100	60	60	18	540	432	

附表7. 绛县红十字会防汛救灾捐赠物资
接受和发放情况表

二、运城市红十字会2022年1月25日捐赠物资一批，价值327580.80元，发放至以下单位：

序号	发放单位	发放物资				备注
		口罩(箱)	被子(敏涵集团捐) (床)	鸿星尔克衣服 (件)	鸿星尔克鞋子 (双)	
12	绛县中医医院	5				
13	绛县健康医院	15				
14	横水镇人民政府	10				
15	郝庄乡人民政府	7				
16	古绛镇人民政府	10				
17	冷口乡人民政府	5				
18	南樊镇人民政府	8				
19	大交镇人民政府	6				
20	绛县人民政府办公室	3				
21	安峪镇人民政府	5				
22	中共绛县县委办公室	3				
23	绛县人民医院	8				
24	陈村镇人民政府	5				
25	绛县水务局	2				
26	绛县应急管理局	2				
27	绛县人力资源和社会保障局	3				
28	绛县妇女联合会	1				
29	绛县回马岭革命教育中心	1				
30	绛县能源局	1				
31	绛县政协办公室	2				
32	绛县行政审批管理局	3				
33	中共绛县县委组织部	2				
34	绛县人大办公室	2				
35	绛县工商联	1				
36	中共绛县纪律检查委员会	2				
37	绛县社区服务中心	8				
38	绛县开发区税务分局	2				
39	绛县医疗保险服务中心	1				
40	绛县南樊镇南柳村	1				
41	绛县建筑公司	2				
42	绛县财政局	2				
43	绛县民政局	4				
44	绛县红十字会	12				
45	么里镇人民政府	4				
46	绛县林业局	2				
47	大交镇续鲁峪村		36	24	57	
48	受灾户		20	66	63	红十字会走访慰问40户
合计		150	56	90	120	



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91140802110054026N

(1-1)



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 山西同仁会计师事务所(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 尉灵房

注册资本 壹佰万圆整

成立日期 1995年10月18日

营业期限 1995年10月18日至长期

经营范围

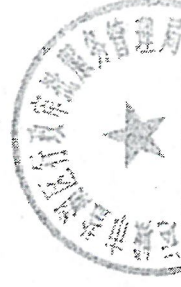
许可项目：注册会计师业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)

住所

运城市盐湖区禹都东街2115号环保大厦10楼1001号

登记机关



2021年11月25日

证书序号: 0010294

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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 山西同仁会计师事务所(有限公司)

首席合伙人: 尉灵房

主任会计师:

经营场所: 运城市盐湖区禹都东街2115号环保大厦10楼

1001号

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 14010045

批准执业文号: 晋财会协字(2000)1号

批准执业日期: 2000年01月05日

发证机关 山西省财政厅

二〇〇一年九月十九日

中华人民共和国财政部制



姓 名

李云

Full name

性 别

男

Sex

出生日期

1971-12-20

Date of birth

工作单位

山西同仁会计师事务所(有限公司)

Working unit

身份证号码

142729197112200011

Identity card No.



姓 名	任玉山
Full name	
性 别	男
Sex	
出 生 日 期	1943-01-13
Date of birth	
工 作 单 位	山西同仁会计师事务所(有限公司)
Working unit	
身份证号码	14273019430113008
Identity card No.	