衢州市人民医院新冠肺炎捐赠款收支情况审计报告

浙中瑞华审字[2021]1230号

衢州市人民医院：

我们接受委托，对衢州市人民医院（以下简称市人民医院）2020年1月至2021年7月期间的新冠疫情捐赠款收支情况进行审计，检查新冠疫苗捐赠款是否按照定向捐赠方约定的要求使用。我们的审计是按照《注册会计师审计准则》及国家相关法律法规的要求进行的。在审计过程中，我们结合衢州市人民医院的实际情况，实施了检查会计记录及相关资料等必要的审计程序。

1. **单位基本情况**

衢州市人民医院是一所三级甲等综合性医院，持有衢州市事业单位登记管理局换发的统一社会信用代码证为12330800471866062F的《事业单位法人证书》。单位住所：衢州市柯城区钟楼底2号；法定代表人：叶金林；开办资金：95648万；宗旨和业务范围：为人民身体健康提供医疗与护理保健服务。医疗、科研、教学、预防、保健等。全市传染病人收治、突发公共卫生事件应急处置、健康教育等。

1. **新冠肺炎捐赠款收支情况**

2020年1月至2021年7月期间市人民医院收到衢州市慈善总会和衢州市红十字会定向捐赠新冠肺炎捐赠款合计16,873,100.00元，专项支出16,873,100.00元，结余0元。

（一）2020年1月至2021年7月衢州市慈善总会定向捐赠新冠肺炎捐赠款收支情况

衢州市人民医院账面反映2020年1月至2021年7月收到衢州市慈善总会新冠疫情捐赠款合计2,276,400.00元，专项支出2,276,400.00元，结余0元，详见下表：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **摘要** | **拨入金额** | **使用金额** | **余额** |
| 定向捐赠新冠肺炎购防护服款 | 16,400.00 | 16,400.00 | **0.00** |
| 定向捐赠新冠肺炎期间一线医务人员补贴 | 2,260,000.00 | 2,260,000.00 | **0.00** |
| **合计** | **2,276,400.00** | **2,276,400.00** | **0.00** |

（二）2020年1月至2021年7月衢州市红十字会定向捐赠新冠肺炎捐赠款收支情况

衢州市人民医院账面反映2020年1月至2021年7月收到衢州市红十字会新冠疫情捐赠款合计14,596,700.00元，专项支出14,596,700.00元，结余0元，详见下表：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **摘要** | **拨入金额** | **使用金额** | **余额** |
| 定向用于新冠疫情防控购买负压救护车款 | 400,000.00 | 400,000.00 | **0.00** |
| 定向捐赠购过氧化氢汽化消毒机款 | 412,000.00 | 412,000.00 | **0.00** |
| 定向捐赠购核酸检测PCR仪款及核酸检测实验室建设款 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 | **0.00** |
| 援鄂抗击疫情医疗队员慰问款 | 90,000.00 | 90,000.00 | **0.00** |
| 定向用于新冠疫情防控购医疗设备款及疫情防控款 | 10,600,000.00 | 10,600,000.00 | **0.00** |
| 抗疫一线医务工作者慰问款及补贴 | 594,700.00 | 594,700.00 | **0.00** |
| **合计** | **14,596,700.00** | **14,596,700.00** | **0.00** |

1. **审计结论**

经审计，衢州市人民医院定向捐赠款能按捐赠者要求或规定用途落实拨付、发放和列支，做到专款专用，捐赠款项列支手续较为完备，未发现违反国家财经法规的问题。

附件:附表1、衢州市慈善总会新冠肺炎捐赠款收支明细表

附表2、衢州市红十字会新冠肺炎捐赠款收支明细表

浙江中瑞华会计师事务所有限公司 中国注册会计师

浙江·衢州 中国注册会计师

报告日期：2021年11月8日