



**中国红十字基金会援建宁夏回族自治区红十字会
“新站、新健康” 2020 年项目专项资金审计报告**

审计报告编号：宁正专审（2022）022 号

审计机构名称：宁夏正大会计师事务所(有限公司)

地 址：宁夏·银川市永康北巷 159 号 邮 编：750004

电 话：（0951）6011446 传 真：（0951）6011557

审计报告提出时间：2022 年 4 月 10 日

专项审计报告

宁正专审（2022）022号

宁夏回族自治区红十字会：

我们接受委托，根据中国红十字基金会“新站、新健康”项目援建协议书的规定，审计了宁夏回族自治区红十字会（以下简称：宁夏区红会）、西吉县卫生健康局（西吉卫健局）和西吉县红十字会（以下简称：西吉红会），中国红十字基金会援建宁夏回族自治区红十字会“新站、新健康”2020年项目的专项资金使用情况。

一、管理层对专项资金的责任

在中国红十字基金会“新站、新健康”项目援建协议书框架下，按照财务管理的规定如实使用和核算专项资金等是宁夏区红会、西吉卫健局和西吉红会管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与项目资金使用相关的内部控制，以使项目资金使用不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计；（4）恰当界定项目资金使用的具体范围。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对项目专项资金使用情况发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对项目资金使用是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关项目资金使用情况披露的审计证据。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误导致的项目资金使用重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与项目资金使用相关的内部控制，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。

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。现将审计情况报告如下：

三、项目情况

1、项目各参与方及其责任

中国红十字基金会

按照协议的约定,按期足额拨付资助款,并与宁夏区红会共同监督项目实施过程。

宁夏区红会

及时向西吉红会转拨资助款,对项目实施监督和指导,确保项目顺利进行。

西吉红会

- (1) 负责组织、协调项目实施过程中的一切事务;
- (2) 对中国红十字基金会、宁夏区红会的监督检查予以积极的协助和配合;
- (3) 严格按照中国红十字基金会的方案进行实施;
- (4) 负责按中国红十字基金会要求制作碑记记载捐方善举;
- (5) 保证建成后的博爱卫生站纳入卫生行政部门统一管理,不会挪作他用。

2、项目概况

项目名称: 中国红十字基金会援建“新站、新健康”2020年项目。

项目地点: 宁夏回族自治区西吉县偏城乡花儿盆村、火石寨乡石山村、兴隆镇单北村、将台堡镇明台村、震湖乡蒙集村、吉强镇节子沟。

项目内容: 中国红十字基金会为协助政府改善贫困地区乡村的医疗卫生条件,推动“红十字天使计划”的实施,用国家能源集团宁夏煤业有限责任公司捐赠的专项善款人民币90万元,援助6所“红十字博爱卫生站”医疗设备等。

选择实施的博爱卫生站建筑面积不低于80平米,且保证该卫生站主体设施10年内无废弃等情况。

项目执行期: 项目实施期限4个月,在2020年8月20日前启动,2020年12月20日前投入使用。

项目资金: 中国红十字基金会资助人民币90万元(大写:玖拾万元整),其中的10%计人民币9万元用于中国红十字基金会实施项目的管理成本,75万元用于卫生站医疗设备配备,3万元用于卫生站室内外(含红十字元素),3万元用于卫生站村医培训。

其中,每个援助村卫生室援助15万元,其中的10%计人民币1.5万元用于中国红十字基金会实施项目的管理成本,12.5万元用于卫生站医疗设备配备,0.5万元用于卫生站室内外简易装修(含红十字元素),0.5万元用于卫生站村医培训。

项目预算不足部分由西吉县红十字会负责解决。

四、项目资金审计情况

1、专项资金收入

西吉红会共收到专项资金合计 810,000.00 元，收款时间为 2021 年 6 月 28 日 567,000.00 元，2021 年 12 月 20 日 243,000.00 元。

专项资金收入明细表

金额：元

西吉红会	合计
810,000.00	810,000.00

2、专项资金支出

专项资金支出合计 810,000.00 元，具体如下，

(1) 红十字博爱卫生站设备采购支出 750,000.00 元，援助的 6 所“红十字博爱卫生站”，每所 125,000.00 元。

(2) 红十字博爱卫生站简易装修支出 32,288.00 元，

(3) 红十字博爱卫生站村医培训支出 27,712.00。

形成固定资产 781,168.00 元（见附件 1）。

专项资金支出明细表

金额：元

支出明细项目	西吉红会		合计
	已付款	未付款	
项目设备	712,530.00	37,470.00	750,000.00
简易装修	32,288.00		32,288.00
村医培训	27,712.00		27,712.00
合计	772,530.00	37,470.00	810,000.00

3、专项资金结余

专项资金无结余。

五、项目执行情况

1、项目实际投入资金 810,000.00 元，与计划投入资金一致，项目实际支出资金 810,000.00 元，与计划一致，无结余资金。

2、项目完成情况

(1) 红十字博爱卫生站设备采购：6所“红十字博爱卫生站”购买的设备于2021年5月25日验收合格后投入使用。

(2) 红十字博爱卫生站简易装修：6所“红十字博爱卫生站”建成了烤漆宣传栏，其中4所含宣传栏画面，2所无宣传栏画面。

(3) 红十字博爱卫生站村医培训：采取集中脱产式授课与技能操作演练相结合的方式完成75人次培训。

3、项目实际周期：2021年3月至2021年9月，比计划延迟9个月完成。

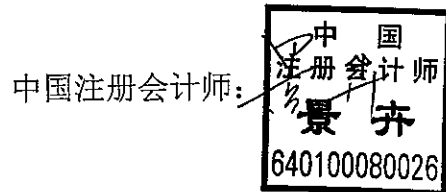
六、其他事项说明

1、宁夏区红会、西吉红会，均设置了中国红十字基金会“新站、新健康”项目收入、支出明细账，专账核算项目资金，确保资金专款专用。因未能开设专户导致项目资金产生的利息均未计入项目收入。

2、项目设备采购5%尾款37,470.00元，因尚未到合同约定的付款日期，暂挂账。

3、本报告限用于中国红十字基金会援建“新站、新健康”2020年项目验收使用，不适用于其它目的。

附表：项目资金形成的固定资产明细表



地址：宁夏、银川市永康北巷159号

时间：2022年4月10日

附表

“新站、新健康”2020年项目资金形成的固定资产明细表

项目名称：中国红十字基金会援建宁夏回族自治区红十字会“新站、新健康”2020年项目

单位：元

序号	存放地点	设备名称	规格型号	数量	单价	金额
1	偏城乡花儿岔村	信息工作站	SK-E300 (含E300智能随诊车系统平台V1.0)	1	77,550.00	77,550.00
		电子人体秤 (体检机)	SK-L06B (含人体体重称量软件V2.0)	1	13,700.00	13,700.00
		信息工作站	SK-GS2 (含红外人体温度测量软件V2.0)	1	33,650.00	33,650.00
		烤漆宣传栏	含宣传栏画面	1	5,454.00	5,454.00
		公牛插线板		1	100.00	100.00
		小计				
2	火石寨乡石山村	信息工作站	SK-E300 (含E300智能随诊车系统平台V1.0)	1	77,550.00	77,550.00
		电子人体秤 (体检机)	SK-L06B (含人体体重称量软件V2.0)	1	13,700.00	13,700.00
		信息工作站	SK-GS2 (含红外人体温度测量软件V2.0)	1	33,650.00	33,650.00
		烤漆宣传栏	含宣传栏画面	1	5,454.00	5,454.00
		公牛插线板		1	100.00	100.00
		小计				
3	兴隆镇单北村	信息工作站	SK-E300 (含E300智能随诊车系统平台V1.0)	1	77,550.00	77,550.00
		电子人体秤 (体检机)	SK-L06B (含人体体重称量软件V2.0)	1	13,700.00	13,700.00
		信息工作站	SK-GS2 (含红外人体温度测量软件V2.0)	1	33,650.00	33,650.00
		烤漆宣传栏		1	5,236.00	5,236.00
		公牛插线板		1	100.00	100.00
		小计				
4	将台堡镇明台村	信息工作站	SK-E300 (含E300智能随诊车系统平台V1.0)	1	77,550.00	77,550.00
		电子人体秤 (体检机)	SK-L06B (含人体体重称量软件V2.0)	1	13,700.00	13,700.00
		信息工作站	SK-GS2 (含红外人体温度测量软件V2.0)	1	33,650.00	33,650.00
		烤漆宣传栏		1	5,236.00	5,236.00
		公牛插线板		1	100.00	100.00
		小计				
5	震湖乡蒙集村	信息工作站	SK-E300 (含E300智能随诊车系统平台V1.0)	1	77,550.00	77,550.00
		电子人体秤 (体检机)	SK-L06B (含人体体重称量软件V2.0)	1	13,700.00	13,700.00
		信息工作站	SK-GS2 (含红外人体温度测量软件V2.0)	1	33,650.00	33,650.00
		烤漆宣传栏	含宣传栏画面	1	5,454.00	5,454.00
		公牛插线板		1	100.00	100.00
		小计				

附表

“新站、新健康”2020年项目资金形成的固定资产明细表

项目名称：中国红十字基金会援建宁夏回族自治区红十字会“新站、新健康”2020年项目

单位：元

序号	存放地点	设备名称	规格型号	数量	单价	金额
6	吉强镇芦子沟	信息工作站	SK-E300 (含E300智能随诊车系统平台V1.0)	1	77,550.00	77,550.00
		电子人体秤 (体检机)	SK-L06B (含人体体重称量软件V2.0)	1	13,700.00	13,700.00
		信息工作站	SK-GS2 (含红外人体温度测量软件V2.0)	1	33,650.00	33,650.00
		烤漆宣传栏	含宣传栏画面	1	5,454.00	5,454.00
		烤漆宣传栏	含宣传栏画面	1	5,454.00	5,454.00
		小计				
		合计				787,642.00