



**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” 2019 年项目专项资金审计报告**

审计报告编号：宁正专审（2022）021 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）021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”2019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，并与乙方共同监督工程建设过程。

宁夏区红会

及时向西吉红会转拨资助款，对工程建设实施监督和指导，确保工程顺利进行。

西吉红会

- (1) 负责组织、协调博爱卫生站筹建及建设过程中的一切事务；
- (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) 严格按照所选建设方案进行建设；
- (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”2019年项目。

项目地点：宁夏回族自治区西吉县偏城乡上马村、榆木村，西吉县红耀乡小堡村，西吉县震湖乡孟湾村。

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，用上海通用五菱汽车股份有限公司捐赠的专项善款人民币60万元，援建4所“红十字博爱卫生站”。

红十字博爱卫生站采用统一建设标、准统一规划设计，建设标准为80m²，诊断室、观察室、治疗室、预防保健室、药房和值班室六室独立。

项目执行期：项目实施期限4个月，在2019年7月22日前动工，2019年11月22日前竣工并投入使用。

项目资金：中国红十字基金会资助人民币60万元（大写：陆拾万元整），每所博爱卫生站15万元，共4所乡卫生站。援助资金的10%计人民币6万元用于中国红十字基金实施项目的管理成本，48万元用于项目主体建设，4万元用于卫生站设备采购，2万元用于卫生站后续支持费用。

项目主体建设工程总造价及卫生站设备采购预算不足部分由西吉县人民政府负责解决。

四、项目资金审计情况

1、专项资金收入

西吉卫健局于2019年10月31日收到中国红十字基金会144,000.00元首款(项目主体建设),于2019年12月12日收到中国红十字基金会164,000.00元二期款(项目主体建设),于2021年1月11日收到中国红十字基金会212,000.00元三期款(其中:项目主体建设172,000.00元,设备采购40,000.00元),于2021年8月19日将设备采购40,000.00元拨付西吉红会。于2021年1月11日收到西吉县财政局545,200.00元(地方政府配套资金)。西吉卫健局共收到专项资金合计1,025,200.00元(项目主体建设资金)。

西吉红会于2021年8月19日收到西吉卫健局转拨40,000.00元设备采购款,于2021年12月20日收到中国红十字基金会20,000.00元后续支持款,西吉红会共收到专项资金合计60,000.00元。

专项资金收入明细表

金额:元

西吉卫健局	西吉红会	合计
1,025,200.00	60,000.00	1,085,200.00

2、专项资金支出

专项资金支出合计1,066,776.59元,具体如下,

(1) 红十字博爱卫生站主体工程建设支出1,026,776.59元,其中:

西吉县偏城乡上马村255,983.24元,西吉县偏城乡榆木村238,466.26元,西吉县红耀乡小堡村248,388.80元,西吉县震湖乡孟湾村250,017.29元。施工图设计审查费3,000.00元,工程监理费10,921.00元,工程勘察费20,000.00元。

(2) 红十字博爱卫生站设备采购支出40,000.00元,其中:

台式计算机19,996.00元,多功能一体机2,120.00元,办公家具17,884.00元。其中形成固定资产22,116.00元(见附件1)。

专项资金支出明细表

金额:元

支出明细项目	西吉卫健局		西吉红会 (已付款)	合计
	已付款	未付款		
A 主体工程建设支出	1,023,776.59	3,000.00		1,026,776.59
偏城乡上马村	255,233.24	750.00		255,983.24
偏城乡榆木村	237,716.26	750.00		238,466.26

红耀乡小堡村	247,638.80	750.00		248,388.80
震湖乡孟湾村	249,267.29	750.00		250,017.29
施工图设计审查费	3,000.00			3,000.00
工程监理费	10,921.00			10,921.00
工程勘察费	20,000.00			20,000.00
B 设备采购支出			40,000.00	40,000.00
台式计算机			19,996.00	19,996.00
多功能一体机			2,120.00	2,120.00
办公家具			17,884.00	17,884.00
合计	1,023,776.59	3,000.00	40,000.00	1,066,776.59

3、专项资金结余

专项资金结余明细表

金额：元

西吉卫健局	西吉红会	合计
-1,576.59	20,000.00	18,423.41

五、项目执行情况

1、项目实际投入资金 1,085,200.00 元，与计划投入资金一致，项目实际支出资金 1,066,776.59 元，结余资金 18,423.41 元。项目主体工程建设由西吉卫健局实施及核算，项目设备采购和后续支持由西吉红会实施及核算。主体工程建设已取得资金 1,025,200.00 元，已支付资金 1,023,776.59 元，欠付资金 3,000.00 元，资金结余-1,576.59 元由西吉卫健局后续从财政资金支付。设备采购已全部到位，资金收支相等。后续支持资金 20,000.00 元，于 2021 年 12 月 20 日拨付到位，尚未使用，后续由西吉红会用于该项目后续支持。

2、项目完成情况

(1) 红十字博爱卫生站工程建设：4 个乡红十字博爱卫生站全面完工并验收合格已于 2019 年 12 月投入使用，同时由宁夏德智慧建设项目管理咨询有限公司出具了工程造价咨询报告书。

(2) 卫生站设备采购：开展工作所需电脑、检查床、药架、办公桌椅柜等均采购并使用，能满足正常运转需要的办公条件。

(3) 卫生站后续支持：后续支持资金已于 2021 年 12 月 20 日拨付到位，尚未使

用。

3、项目实际周期：2019年9月至2019年10月，按计划完成。

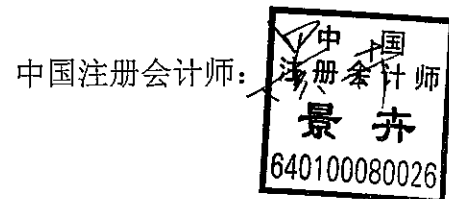
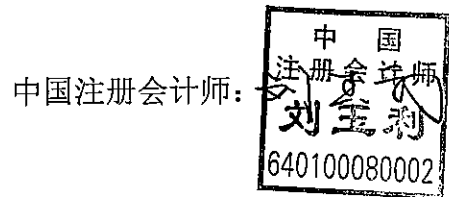
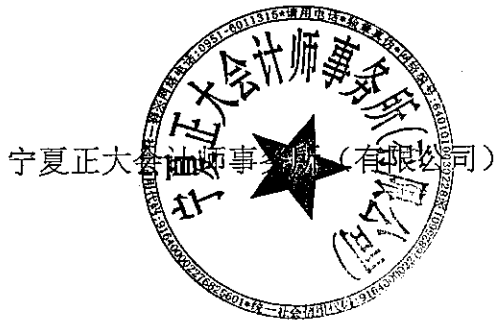
六、其他事项说明

1、宁夏区红会、西吉卫健局、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、西吉红会在2020年12月7日正式成立，原在西吉卫健局下设办公室，本项目于2019年7月启动，故主体工程建设在西吉卫健局实施及核算，设备采购和后续支持在西吉红会实施及核算。

3、本报告限用于中国红十字基金会援建“新站、新健康”2019年项目验收使用，不适用于其它目的。

附表：项目资金形成的资产明细表



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”2019年项目资金形成的资产明细表

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”2019年项目

单位：元

	存放地点	设备名称	规格型号	数量	单价	金额
1	偏城乡榆木村卫生站	房屋		1	246,613.48	246,613.48
		台式计算机	戴尔OptiPlex3080	1	4,999.00	4,999.00
		办公桌	1.4米	1	650.00	650.00
		办公椅	皮革	1	240.00	240.00
		文件柜	大器	1	550.00	550.00
		机场椅	三人位	1	460.00	460.00
		检查床		1	480.00	480.00
		西药架	200*80*46cm	1	2,600.00	2,600.00
		公牛插座		1	77.00	77.00
			小计			
2	偏城乡上马村卫生站	房屋		1	264,728.93	264,728.93
		台式计算机	戴尔OptiPlex3080	1	4,999.00	4,999.00
		办公桌	1.4米	1	650.00	650.00
		办公椅	皮革	1	240.00	240.00
		文件柜	大器	1	550.00	550.00
		机场椅	三人位	1	460.00	460.00
		检查床		1	480.00	480.00
		西药架	200*80*46cm	1	2,600.00	2,600.00
		公牛插座		1	77.00	77.00
			小计			
3	红耀乡小堡村卫生站	房屋		1	256,875.03	256,875.03
		台式计算机	戴尔OptiPlex3080	1	4,999.00	4,999.00
		多功能一体机	HP Laser NS MFP1005	1	2,120.00	2,120.00
		办公桌	1.4米	2	650.00	1,300.00
		办公椅	皮革	2	240.00	480.00
		文件柜	大器	1	550.00	550.00
		机场椅	三人位	1	460.00	460.00
			小计			
4	震湖乡孟湾村卫生站	房屋		1	258,559.15	258,559.15
		台式计算机	戴尔OptiPlex3080	1	4,999.00	4,999.00
		办公桌	1.4米	1	650.00	650.00
		办公椅	皮革	1	240.00	240.00
		文件柜	大器	1	550.00	550.00
		机场椅	三人位	1	460.00	460.00
		检查床		1	480.00	480.00
		西药架	200*80*46cm	1	2,600.00	2,600.00
	小计				268,538.15	
合计						1,066,776.59