

关于深圳市盐田区海云社会工作服务社
北山工业区党群服务中心项目
专项审计报告

目 录	页 次
一、专项审计报告	1
二、附表:	
1、项目收支明细表	6
2、人员薪酬与福利经费明细表	7
三、审计机构营业执照复印件	
四、审计机构执业证书复印件	

深圳方达会计师事务所（普通合伙）

SHENZHEN FANGDA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (GENERAL PARTNERSHIP)

地址: 深圳市深南东路文华大厦西座二十八楼 D 电话: 251104350 25118211 邮箱: 25104350@163.com

机密

深方达所[2022]专审字 075 号

专项审计报告

深圳市盐田区海云社会工作服务社:

我们接受委托,对深圳市盐田区海云社会工作服务社—北山工业区党群服务中心政府购买项目(以下简称北山工业区党群服务中心项目),自2022年1月1日至2022年12月31日期间,由深圳市盐田区海云社会工作服务社用于开展北山工业区党群服务中心项目的营运支出和日常开支情况进行审计。

确保财务会计及相关资料的真实性和完整性是深圳市盐田区海云社会工作服务社管理层的责任。

我们按照《中国注册会计师审计准则》、深民函[2016]1223号——《深圳市社区党群服务中心政府购买项目服务标准》以及《深圳市盐田区北山工业区党群服务中心政府购买项目服务协议书》、《盐田街道北山工业区党群服务中心项目报价表》的规定进行审计,审计工作得到深圳市盐田区海云社会工作服务社相关人员的配合和支持进展顺利。现将审计结果报告如下:

一、项目概况

项目名称: 北山工业区党群服务中心政府购买项目

(一) 协议双方

- 1、甲方（购买方）：深圳市盐田区盐田街道办事处；
- 2、乙方（服务方）：深圳市盐田区海云社会工作服务社。

（二）协议服务期限

自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止，为期 12 个月。

（三）人力资源配置

全职工作人员 5 名或以上，其中注册社工至少 3 名，（需配置 1 至 2 名具有心理咨询相关资质的专业人员，项目主要负责人必须为中共党员且应由专业社会工作者担任）。

（四）协议金额

协议金额为人民币 499,000.00 元。

（五）项目资金使用和拨付方式

1、使用方式：执行《深圳市社区党群服务中心政府购买项目服务标准》。

2、拨付方式

第一期：合同签订生效日后拨付协议总金额的 50%，即人民币 249,500.00 元；

第二期：2022 年 9 月 10 日后支付总费用 40%，即人民币 199,600.00 元；

第三期：经第三方出具监管或评估报告，明确已完成所有合同指标后，支付余下 10%，即人民币 49,900.00 元。

（六）经费使用比例

- 1、员工薪酬与福利经费：不低于项目税后总经费的 80%；

2、办公设施、场地运作与服务项目运作经费：不低于项目总经费的 10%；

3、机构运营管理费及税收：余项目经费 10%以内。

项目节余经费应顺延至下年度运营经费。

二、审计结果

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间收支情况如下：

（一）项目收入

项目总收入为 49.90 万元，服务方已于 2022 年 1 月、9 月和 11 月分别收到深圳市盐田区盐田街道办事处账户拨入的项目运营资金 24.95 万元、19.96 万元、4.99 万元，合计 49.90 万元。整个项目的服务费扣除增值税 4,252.44 元，税后总经费为 494,747.56 元。

（二）项目支出

项目运营支出合计 464,597.62 元，其中：

1、员工薪酬与福利经费支出 384,059.02 元（审计依据合同约定的配岗人数共 5 人按月核查），占项目税后总经费 494,747.56 元的 77.63%，含：

（1）员工薪酬	261,079.43 元
（2）福利经费	61,662.51 元
（3）社保（单位承担部分）	52,681.08 元
（4）公积金（单位承担部分）	8,636.00 元

2、办公设施、场地运作与服务项目运作经费支出 49,900.00 元，占项目总经费的 10.00%，含：

(1) 办公费用 3,084.13 元

(2) 活动费用 46,815.87 元

3、机构运营管理费 30,638.60 元,占项目总经费的 6.14%。

(1) 运营管理费 26,131.01 元

(2) 增值税及附加 4,507.59 元

(三) 结余情况

截止 2022 年 12 月 31 日结余 30,149.94 元(为经审计评估缺岗日 100 天应扣除的人员经费)。

详见附件 1: 项目收支明细表

三、实际项目人员配置及空岗等情况说明

1、社工机构社工人员配置及空岗等情况,由北山工业区党群服务中心全程监管。

2、本期缺岗情况,从提供的财务资料核实,人员配置较不稳定,服务岗位变动较大,缺岗 100 个工作日,缺岗经费为 30,149.94 元,其中:

(1) 2 月 11 日-6 月 8 日,工作日缺岗 1 名社工 81 天,缺岗经费 24,929.94 元[(工资 5,737.50 元+单位社保 838.65 元+单位公积金 118.00 元)/21.75*81];

(2) 4 月 10 日-4 月 24 日,工作日缺岗 1 名社工 10 天,缺岗经费 2,637.93 元(工资 5,737.50 元/21.75*10);

(3) 7 月 18 日-8 月 1 日,工作日缺岗 1 名社工 9 天,缺岗经费 2,582.07 元(工资 6,240.00 元/21.75*9)。

四、审计评价

1、员工薪酬与福利经费：人员经费支出（购买社工服务和支付员工薪酬与福利合计），占项目税后总经费的 77.63%，与《深圳市社区党群服务中心政府购买项目服务标准》有关员工薪酬与福利经费“不低于项目税后总经费 80%”的协议对照，因为缺岗原因存在 2.37% 以上差异。

2、办公设施、场地运作与服务项目运作经费：占项目经费比例 10.00%，符合“不低于项目总经费 10%”的协议约定。

3、机构运营管理费及税收：占项目总经费的 6.14%，符合“余下项目经费 10%以内”协议和《盐田区沿港、东海社区党群服务中心项目报价表》约定。

深圳方达会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师

中国

深圳

二〇二二年十二月三十一日

中国注册会计师



附表 1

深圳市盐田区海云社会工作服务社

2022 年 1 至 12 月北山工业区党群服务中心项目收支明细表

项目名称：北山工业区党群服务中心项目

协议约定社工人数：5 人

金额：元

时间	摘要	合计	占比
	一、本期收入		
2022. 3. 07	收北山工业区党群项目经费	249,500.00	50.00%
2022. 9. 22	收北山工业区党群项目经费	199,600.00	40.00%
2022. 11. 25	收北山工业区党群项目经费	49,900.00	10.00%
	合计	499,000.00	100.00%
	减：增值税	4,252.44	
	税后总经费	494,747.56	
	二、本期支出		
	1、员工薪酬与福利经费支出		
2022. 1-2022. 12	员工薪酬	261,079.43	
2022. 1-2022. 12	员工福利费	61,662.51	
2022. 1-2022. 12	由机构承担的社保费	52,681.08	
2022. 1-2022. 12	由机构承担的住房公积金	8,636.00	
	小计	384,059.02	77.63%
	2、办公设施、场地运作与服务项目 运作经费支出		
2022. 1-2022. 12	办公费用	3,084.13	
2022. 1-2022. 12	运作费用（社区活动费）	46,815.87	
	小计	49,900.00	10.00%
	3、机构运营管理费及税收支出		
2022. 1-2022. 12	分摊机构运营管理费	26,131.01	
2022. 1-2022. 12	增值税及附加	4,507.59	
	小计	30,638.60	6.14%
	支出合计	464,597.62	
	三、期末结余	30,149.94	

附件2

深圳市盐田区北山工业区党群服务中心人员薪酬与福利经费明细表

编制单位：深圳市盐田区海云社会工作服务社

金额：元

协议约定人数：5人

序号	姓名	2022年1月	2022年2月	2022年3月	2022年4月	2022年5月	2022年6月	2022年7月	2022年8月	2022年9月	2022年10月	2022年11月	2022年12月	小计
1、员工薪酬（以下应实名填列）														
1	陈伊柳	5,737.50	2,295.00				4,538.18	3,565.71						8,032.50
2	黄洁红													8,103.90
3	陈永果								4,200.00	4,200.00	4,200.00	4,200.00	4,200.00	21,000.00
4	杨晓玲	5,737.50	5,737.50	5,737.50	1,639.29									18,851.79
5	方伟雄				714.29	4,700.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	40,414.29
6	陶葵	3,837.50	3,837.50	3,837.50	3,837.50	3,837.50	3,837.50							23,025.00
7	陈露俊						4,200.00	2,600.00						6,800.00
8	王敏							1,447.62	3,304.35	3,800.00	3,800.00	3,800.00	3,800.00	19,951.97
9	何少蓉	5,737.50	5,737.50	5,737.50	5,737.50	5,737.50	5,737.50	5,737.50	5,737.50	5,737.50	5,737.50	5,737.50	5,737.50	68,850.00
10	卢仰游	3,837.50	3,837.50	3,837.50	3,837.50	3,837.50	3,837.50	3,837.50	3,837.50	3,837.50	3,837.50	3,837.50	3,837.50	46,050.00
	小计	24,887.50	21,445.00	19,150.00	15,766.07	18,112.50	27,150.68	22,188.33	22,079.35	22,575.00	22,575.00	22,575.00	22,575.00	261,079.43
	人数	5人	5人	4人	5人	4人	6人	6人	5人	5人	5人	5人	5人	
2、福利经费（以下应实名填列）														
1	陈伊柳	1,839.00												-
2	黄洁红						300.00	300.00						1,839.00
3	陈永果								5,618.93	5,618.93	5,518.93	5,218.93	6,117.93	28,093.65
4	杨晓玲	1,000.00	-	500.00	-									1,500.00
5	方伟雄	195.00					300.00	300.00	400.00	400.00	300.00	-	4,017.00	5,912.00
6	陶葵													-
7	陈露俊						300.00	300.00						600.00
8	王敏							142.86	250.00	250.00	150.00	-	899.00	1,691.86
9	何少蓉	1,195.00	100.00	500.00	500.00	500.00	150.00	150.00	2,570.00	650.00	150.00	-	13,017.00	19,482.00
10	卢仰游	195.00	100.00	-			150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	-	899.00	1,944.00
	小计	4,424.00	200.00	1,000.00	500.00	500.00	1,200.00	1,342.86	8,988.93	7,068.93	6,268.93	5,218.93	24,949.93	61,662.51

附件2

深圳市盐田区北山工业区党群服务中心人员薪酬与福利经费明细表

编制单位：深圳市盐田区海云社会工作服务社

金额：元

协议约定人数：5人

序号	姓名	2022年1月	2022年2月	2022年3月	2022年4月	2022年5月	2022年6月	2022年7月	2022年8月	2022年9月	2022年10月	2022年11月	2022年12月	小计
3、由机构承担的社保费														
1	陈伊柳	838.65												838.65
2	黄洁红						825.70	874.06						1,699.76
3	陈永泉								850.46	826.86	842.42	842.42	842.42	4,204.58
4	杨晓玲	452.51	452.51	452.51										1,357.53
5	万伟雄				825.70	825.70	825.70	874.06	874.06	850.46	866.02	866.02	866.02	7,673.74
6	陶贤	815.05	815.05	815.05	801.11	802.10								4,048.36
7	陈嘉俊						825.70	874.06						1,699.76
8	王敏								850.46	826.86	842.42	842.42	842.42	4,204.58
9	何少容	1,142.62	1,142.62	1,142.62	1,128.68	1,130.44	1,130.44	1,178.80	1,178.80	1,136.80	1,152.36	1,152.36	1,152.36	13,768.90
10	卢仰涛	1,093.06	1,093.06	1,093.06	1,079.12	1,080.76	1,080.76	1,129.12	1,129.12	1,090.12	1,105.68	1,105.68	1,105.68	13,185.22
	小计	4,341.89	3,503.24	3,503.24	3,834.61	3,839.00	4,688.30	4,930.10	4,882.90	4,731.10	4,808.90	4,808.90	4,808.90	52,681.08
4、由机构承担的住房公积金														
1	陈伊柳	118												118.00
2	黄洁红						118.00	118.00						236.00
3	陈永泉								118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	590.00
4	杨晓玲	118.00	118.00	118.00										354.00
5	万伟雄				118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	1,062.00
6	陶贤	118.00	118.00	118.00	118.00	118.00								590.00
7	陈嘉俊						118.00	118.00						236.00
8	王敏								118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	590.00
9	何少容	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	2,520.00
10	卢仰涛	195.00	195.00	195.00	195.00	195.00	195.00	195.00	195.00	195.00	195.00	195.00	195.00	2,340.00
	小计	759.00	641.00	641.00	641.00	641.00	759.00	759.00	759.00	759.00	759.00	759.00	759.00	8,636.00
	合计	34,412.39	25,789.24	24,294.24	20,741.68	23,092.50	33,797.98	29,220.29	36,710.18	35,134.03	34,411.83	33,361.83	53,092.83	384,059.02



营业执照

统一社会信用代码
91440300192311240Y



名称 深圳方达会计师事务所（普通合伙）

类型 合伙企业

执行事务合伙人 张广清

成立日期 2001年03月15日

主要经营场所 深圳市罗湖区深南东路文华大厦西座28楼D座

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关



2020年09月15日



会计师事务所
执业证书

名称：深圳方达会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：张广清

主任会计师：

经营场所：

深圳市罗湖区深南东路文华大厦西座28楼D座

组织形式：普通合伙

执业证书编号：44030050

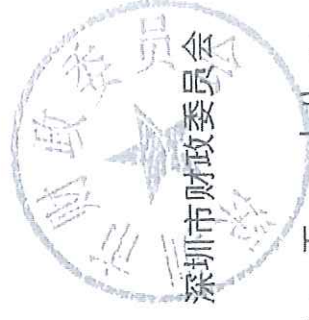
批准执业文号：深注协字[1997]088

批准执业日期：1997年11月26日

证书序号：0003939

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：

二〇一八年五月十八日

中华人民共和国财政部制