

附件 10

中国狮子联合会 2020 年度财务报告

中国狮子联合会 2019-2021 年度财务长 麦思明

2021 年 8 月 18 日

各位代表：

我受中国狮子联合会（以下简称联合会）理事会委托，向大会报告 2020 年度财务工作，请予审议。

一、财务数据统计范围

本报告财务基础数据的统计期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日；本报告所称“联合会”包括：联合会本部，深圳狮子会、广东狮子会，大连、青岛、北京、浙江、沈阳、陕西、哈尔滨、四川、海南、云南、江苏、吉林代表处；本报告数据来源于会计师事务所审计报告。

二、本年度财务指标分析

（一）资产情况对比分析

1. 截止 2020 年 12 月 31 日，联合会的资产总额达到 4.38 亿元、净资产总额达到 3.46 亿元。其中资产总额较上年度增加 1%，净资产总额比上年度减少 4%。

2. 本年度占比联合会资产总量的前三位依次为广东狮子会、深圳狮子会和联合会本部。

3. 净资产增长超过 10%的地区有大连代表处、哈尔滨代

表处。（详见下表“资产情况表”）

资产情况表

金额单位：万元

地区	资产				净资产			
	2019年度	2020年度	同比增加 值	同比(%)	2019年度	2020年度	同比增 加值	同比(%)
深圳	6970	6730	-240	-3%	5461	5928	468	9%
广东	15159	15139	-20	0%	14084	11491	-2593	-18%
大连	957	1200	243	25%	686	922	236	34%
青岛	791	749	-42	-5%	656	583	-72	-11%
北京	1534	1648	114	7%	1342	1439	97	7%
浙江	4009	4025	16	0%	3263	3338	75	2%
沈阳	1478	1337	-141	-10%	882	903	21	2%
陕西	1149	1171	22	2%	812	862	50	6%
哈尔滨	1858	1744	-114	-6%	1193	1323	130	11%
四川	1621	1901	281	17%	1314	1245	-70	-5%
海南	382	400	18	5%	241	240	-1	0%
云南	504	510	6	1%	405	293	-112	-28%
江苏	1154	1183	29	2%	853	926	74	9%
吉林	271	275	4	1%	213	199	-14	-7%
联合会本部	5493	5815	322	6%	4801	4909	109	2%
合计	43330	43827	176	1%	36205	34603	-1711	-4%

（二）公益服务经费收支情况对比分析

1. 服务经费收支总额比上年有所下降。2020年1月1日至2020年12月31日，联合会共实现服务经费收入1.53亿元、共实现服务经费支出1.61亿元。在组织规模压缩30%的情况下，在2020年度疫情期间，服务经费收支数据与上年度相比，均有所下降，分别下降了4.53%和8.56%。

2. 服务经费会员人均收入为4636元，服务经费会员人均支出为4854元，人均服务经费收支比上年有所下降。

服务经费收支数据，完美的诠释了狮子会“出心、出力、

出席、出钱”的“四出”精神，也昭示了全国广大狮友奉献和回馈社会、参与社会发展的美好愿望。（详见下表“服务经费收支情况表”）

服务经费收支情况表

金额单位：万元

地区	服务经费收入		会员人均服务经费收入		服务经费支出		会员人均服务经费支出	
	2019年	2020年	2019年	2020年	2019年	2020年	2019年	2020年
深圳	3553	3411	0.917	0.881	3746	3005	0.967	0.776
广东	6171	5387	0.634	0.591	7410	5988	0.761	0.657
大连	786	730	0.353	0.328	987	643	0.443	0.289
青岛	440	519	0.268	0.337	648	652	0.395	0.423
北京	629	423	0.330	0.225	464	380	0.243	0.203
浙江	1401	1115	0.355	0.294	1415	1293	0.359	0.341
沈阳	244	293	0.180	0.218	291	326	0.215	0.242
陕西	262	374	0.166	0.242	315	424	0.200	0.275
哈尔滨	874	988	0.320	0.369	954	939	0.349	0.350
四川	743	1140	0.412	0.634	589	1295	0.327	0.720
海南	130	72	0.140	0.073	130	70	0.140	0.070
云南	214	195	0.273	0.249	191	212	0.243	0.271
江苏	192	159	0.159	0.143	117	146	0.097	0.131
吉林	34	57	0.060	0.129	50	85	0.089	0.191
联合会本部	407	489	0.000	0.000	270	617	0.000	0.000
合计	16080	15352	0.469	0.464	17577	16073	0.513	0.485

（三）会费收入及管理费用支出情况对比分析

2020年1月1日至2020年12月31日，管理费用支出

总体控制较好，支出总金额为 2471 万元，比上年减少 436 万元，同比下降 15%。（详见下表“会费收入及管理费用支出情况表”）

会费收入及管理费用支出情况表 **金额单位：万元**

地区	会费净收入		管理费用支出		管理费用 同比增减 数额	管理费 用同比 增减%
	2019 年度	2020 年度	2019 年度	2020 年度		
深圳	417	448	369	356	-13	-3%
广东	966	1182	841	760	-82	-10%
大连	245	256	137	90	-47	-34%
青岛	172	173	94	115	20	22%
北京	211	202	105	79	-26	-25%
浙江	406	417	179	182	4	2%
沈阳	150	153	209	145	-64	-31%
陕西	158	170	91	70	-22	-24%
哈尔滨	303	283	140	129	-11	-8%
四川	209	187	149	127	-22	-15%
海南	114	88	67	62	-5	-8%
云南	140	6	85	86	1	1%
江苏	127	125	25	32	7	28%
吉林	59	43	49	30	-18	-37%
联合会本部	674	669	366	208	-158	-43%
合计	4350	4402	2907	2471	-436	-15%

（四）中狮基金财务指标对比分析

1. 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，共实现非限定性中狮基金捐款收入 1439 万元，其中：排名前三位分别是：陕西、沈阳、浙江。

这一组财务数据充分诠释了联合会“做大做强”中狮基金的目标和期盼，也承载着广大狮友的爱心、奉献和梦想。（详

见下表“中狮基金捐款收入情况表”)

中狮基金捐款收入情况表 金额单位：万元

地区	非限定性中狮基金捐款收入			
	2019 年度	占比	2020 年度	占比
深圳	93	6%	62	4%
广东	44	3%	163	11%
大连	216	14%	161	11%
青岛	114	8%	77	5%
北京	86	6%	12	1%
浙江	298	20%	176	12%
沈阳	115	8%	181	13%
陕西	15	1%	229	16%
哈尔滨	341	23%	122	8%
四川	52	3%	111	8%
海南	19	1%	14	1%
云南	69	5%	73	5%
江苏	17	1%	51	4%
吉林	21	1%	9	1%
合计	1,498	100%	1,439	100%

注：中狮基金捐款收入均以联会财务结算管理中心实际收到的捐款数为统计依据。

(五) 年度服务经费及管理费支出指标比例分析

1. 深圳狮子会、广东狮子会符合《慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用标准》以及 2020 年财政部、税务总局、民政部三部门联合发布的《关于公益性捐赠税前扣除有关事项的公告》文件的最低比例规定，即（1）慈善组织中不具有公开募捐资格的社会团体年度慈善活动支出不得低于上年末净资产的 6%。（2）不具有公开募捐资格的社会组织，前两年每年支出的管理费用占当年总支出的比例均不得

高于 12%。

2. 联合会本部及 12 个代表处汇总后，符合“年度慈善活动支出不得低于上年末净资产的 6%”的规定，但是，管理费用支出指标为 14%，高出限定指标 2 个百分点。（详见下表“年度服务经费及管理费支出指标情况表”）

年度服务经费及管理费支出指标情况表

地区	服务经费支出占上年净资产的比例 (%)		管理费用占总支出的比例 (%)	
	2019 年	2020 年	2019 年	2020 年
深圳	69%	51%	9%	11%
广东	53%	52%	8%	11%
大连	144%	70%	12%	12%
青岛	99%	112%	13%	15%
北京	35%	26%	15%	13%
浙江	43%	39%	11%	12%
沈阳	33%	36%	42%	31%
陕西	39%	49%	29%	16%
哈尔滨	80%	71%	12%	11%
四川	45%	104%	20%	9%
海南	54%	29%	27%	38%
云南	47%	72%	29%	27%
江苏	14%	16%	11%	14%
吉林	24%	43%	49%	26%
联合会本部	6%	13%	37%	10%
总计	49%	46%	12%	12%
联合会本部与 12 代表处合计	39%	41%	19%	14%

三、本年度财务工作概述

2020年是特殊的一年。疫情就是命令，防控就是责任。一年来，在联合会理事会的领导、关心和重视下，在全体会员的支持下，联合会财务管理人员坚守岗位，恪尽职守，做到防疫和工作两不误，保障了联合会依法依规健康有序发展。

（一）参与疫情防控 坚实财务保障

财务长、财务结算（管理）中心与财务委员会作为新冠肺炎疫情防控小组成员，全面参与疫情防控工作，全体财务人员坚守岗位，秉承防控第一原则，特事特办，规范、科学管理调度资金和物资，严格执行财务规定，贴心服务，悉心在线答疑，整理和统计数据，提供应急保障，做好电话值班，为联合会各项工作正常开展提供了坚实的财务保障。

2020年1月25日至4月30日，联合会各代表处和单位会员共计投入疫情防控专项资金和物资4476.95万元，其中：资金支出586.66万元，物资支出3890.29万元。上述总支出中，资助国际及港澳台地区204.61万元，包括：资金支出42.6万元，物资支出162.01万元。受助国家和地区包括：韩国、意大利、美国、菲律宾、日本、马来西亚、澳大利亚、法国、伊朗、智利、中国香港等；资助湖北省1351.54万元，包括：资金支出154.09万元，物资支出1197.45万元。

联合会的疫情援助服务活动受到社会各界高度好评。特殊时期，财务各项工作依然有序进行，财务人员时刻保持“战时状态”，同心协力，众志成城，积极工作，筑牢保障，为打赢疫情防控阻击战作出了积极的贡献。

(二) 配合组织治理 研讨财务改革

2020年，联合会着力建立健全组织治理结构、完善规章制度，在财务长带领下，在财务委员会的支持下，联合会财务结算管理中心持续完善《中国狮子联合会财务管理改革方案》，在财务预算管理、财务系统建设、财务制度修订、研讨支出的财务核算以及支出比例的控制、财务工作规则等方面如何保障联合会依法依规健康有序发展做了大量工作。

(三) 聚焦主责主业 落实财务任务

2020年以来，联合会财务体系各地各级财务管理人员始终坚持围绕联合会发展中心，聚力于财务管理，抓好财务建设，积极履职，夯实基础，继续贯彻落实提倡节约和反对浪费的相关规定，配合完善慈善项目管理，做好联合会数据统计工作，严控涉外捐赠活动财务管理，加强相关业务培训，持续加强服务队财务知识与管理培训，提升服务队财务管理水平，落实主体责任，强化预算管理，增强风险管理意识，平衡服务与规范职能，依法依规有力有序推进落实年度财务工作任务。使联合会财务保障更加充实，更可持续。

(四) 优化自查审计 加强财务管理

财务监督的经常性和有效性在本年度得到了考验。2020年对2019年度的相关审计开展了三次，分别为年度财务审计、先行专项审计、民政部抽查审计，另外，还接受了中央巡视组残联巡视工作。

1. 做好自查工作

防控第一，特事特办。新冠肺炎疫情期间，凡涉及防疫工作的各项紧急开支，按照“急事急办、特事特办”原则，加快安排。疫情防控资金和捐赠款物相关情况既是审计重点，又是舆情焦点。按照国家审计署应对疫情防控资金和捐赠款物专项审计要求，2020年2月25日，联合会发布关于开展新冠肺炎疫情防控财务自查的通知，要求各地区对新冠肺炎疫情防控相关财务事项进行全面深入的专项自查工作，进而形成自查报告。

2. 做好审计工作

各地区积极配合审计工作，全力做好相关说明事项，避免出现严重审计结论的误判错判。在审计结束后，就如何发挥审计报告作用，联合会财务结算管理中心配合联合会财务长、联合会财务委员会，召开多次专题会议，制定系列相关措施。各地区积极配合完成系列审计整改措施，财务委员会加强监督职能，督促落实审计整改方案以及整改情况报告，对各地区提出的问题予以解答，对审计争论问题积极研究寻求稳妥的解决方法，以进一步加强财务管理。

“高比，所以广德也；下比，所以狭行也。”经过了审计对比，全体财务人员以更加充分的责任感、使命感、荣誉感，汇聚力量推进财务管理，落实整改措施，完善财务监督，用实力和实效证明联合会作为践行公益志愿服务的社会组织的价值，赢得公众和捐赠人的认可及信任。

(五) 各代表处、单位会员财务管理亮点纷呈

1. 深圳狮子会在党建引领下，在政府主管部门和联会的正确指导下，在会长和理事会的正确领导和大力支持下，按年度计划目标，较好地完成了本年度财务工作。一是财务信息化升级。二是规范物资采购合同模板、捐赠合同模板，继续完善“两费”统管工作，做好财务核算、资金监管及帐务管理工作。三是加强财务结算中心财务人员和服务队财务人员培训，使服务队财务人员掌握财务工作制度和操作流程，提高服务队办事效率。四是优化和规范报表体系，根据联会和管理层对财务报表体系的要求，本年度对会计报表格式等在上年的基础上进一步完善和规范设置，提高了财务工作的专业性和准确性，保障了会计工作的及时性。五是厉行节约、严格管理预算。结合历年预算编制的经验，合理安排行政经费和服务经费的收支预算，厉行节约，严格管理预算开支。六是强化财务结算中心的服务意识，发挥对服务队财务的监督和指导作用，规范财务程序，开展服务队预付款项实时通报和追缴工作，积极向服务队追缴票据，及时核销预付款。七是及时结算，保障收支。本年度开展的各项大型活动和会议均能及时结算、严格控制费用开支，实现了财务收支平衡。八是与时俱进，学习充电。积极参加深圳市民政局举办的社会团体财务审计培训，学习最新的财务审计知识。根据管理的需要，将资金统筹、会计核算、预算控制、成本管理等职能进一步划分为财务管理、资金管理及会计核算三部分，财务工作取得了显著的成绩。

2. 广东狮子会依法治会、狠抓财务管理，注重财务核算的规范化建设，严肃财务规定、注重财务制度建设，科学管理，形成一套较为稳定的财务运作体系。一是制定了《广东狮子会财务管理制度》、《广东狮子会服务队管理制度》、《广东狮子会筹款制度》等制度。二是强化行政经费预算管理，严格按照有关财务制度和开支标准执行预算，不得开支预算外各项费用，做到“先预算、再支出”。各委员会、各代表处举办的会议、培训的费用管理实现了事前有预算、有审批、在预算额度内按规定报销。三是财务公开百分百，要求服务队限期内提交财务信息公开表，未在限期内提交的，给予财务停权处理。2020 年度服务队财务信息公开表上交率达到 100%。四是出台了“借支款、预拨款三个月内必须销账”和“实行销账承诺人”的规定。对于借支款、预拨款超过三个月内未销账的，就给予停权处理。目前，三个月内的借支款占比为 72%，属于可控范围。五是厉行节约，严格执行中央八项规定。凡与“八项规定”相违的包括但不限于燃油费、香烟、酒水、鲜花、旅游等的开支均不予报销。六是加强物资采购管理，采购项目超过 5000 元需要提供三方报价，实现厉行节约，反对浪费，节俭办会的宗旨。七是进一步服务好各服务队，及时解决服务队在日常审批、报销、服务开展等方面的问题，秘书处与结算中心建立了“约谈”机制，面对面分析问题点，提出建议和解决方法，现场指导服务队正确填写单据，解决服务队燃眉之急。广东狮子会确保财务业

务以及财务管理操作成熟且有效，以良好的成绩为狮子会的发展保驾护航。

3. 大连代表处在联会和主任团队的带领下，在各服务队齐心协力下，财务管理日趋完善。**一是**充实和完善了财务管理办法。先后出台了《经费使用审批流程》、《物资采购审批流程》、《捐款及捐物的管理办法》、《财务审批权限的规定》等相关规定，较好地按规定开展工作，收到显著的效果。**二是**重视预算管理。在预算先行的前提下，推进在服务中换届，倡导联合换届，充分利用互联网平台的线上线下互动进行培训、答疑解惑。及时与预算使用部门沟通、联系、跟进预算执行情况，坚持每季度向主任团队报告财务预算执行情况，由于重视预算，使行政经费支出得到全方位有效控制，行政经费比上年同期结余 46.9 万元。**三是**强化财务管理。主任团队对审计提出的问题非常重视，第一时间成立整改领导小组。并要求及时逐条进行整改，对服务队是否规范使用服务经费、行政经费及会计基础工作全方位进行拉网排查，及时发现审计未能涉及的问题并进行完善，防患未然。**四是**配合协助中狮基金管理委员会宣传、培训会员认捐中狮奖的意义和政策，2020 年度共认捐 270 个中狮奖、236 个中狮启航奖、12 个茂文钟士奖，实现中狮基金捐款收入 167 万元。指导和汇审服务队申请中狮基金申报材料，及时向联会中狮基金管理部门提交申报材料。收到拨付金额按服务队登记台账并第一时间反馈服务队，定期与财务明细账核对，做

到专款专用。**五是**积极做好疫情防控工作。自正月初二开始，狮友们纷纷为疫情捐款捐物，财务人员一直工作到凌晨 2 点多，将捐款捐物第一时间发往灾区。7 月 22 日、12 月 15 日大连地区发现新冠肺炎确诊病例，一年中经历三次疫情防控工作，接收的捐款方式、汇款渠道多种多样，在这项纷繁复杂的工作中，财务人员能够准确无误地将捐款捐物按服务队、按个人、按类别做好统计。根据疫情小组的指示，及时将捐款拨付给物资采购商家，确保物资快速到达疫区，每天关注捐款捐物进账情况，向疫情小组及会员群通报捐款捐物收付情况，并上报中狮联财务结算管理中心。财务人员始终践行全心全意为人民服务的宗旨，不忘初心使命，为疫情防控工作提供准确优质的服务。**六是**提升财务管理水平。积极参与联合会财务委员会发起的财务工作百问活动，将日常工作中遇到的一些财务方面的问题与大家一起研讨、交流和学习，并提出有价值、有指导性意义的财务工作问题。**七是**做好内部审计、主任离任审计和自然年度审计工作，得到审计机构的充分肯定。**八是**加强服务队换届财务交接工作的指导和监督，实行服务队换届财务交接资料预审制度，建立服务队账户使用承诺书并留存队长和司库签字模版，降低资金管理风险。圆满完成 2020 年度的各项工作任务，取得了较好的成绩。

4. 青岛代表处本年度财务工作整体运行平稳良好，稳中求进，资金保障能力和社会服务能力均稳定增强。**一是**健全

制度建设，**二是**加强财务基础工作，保证数据标准统一，向主任团队以财务报告及报表的形式汇报服务经费、行政经费支出明细。**三是**加强票据管理，各类报销均按照国家相关财务规定及联会服务队管理手册执行。**四是**强化行政经费支出管理。根据《慈善法》及中狮联《关于进一步开展提倡节约和反对奢侈浪费工作的通知》的要求，压缩行政经费开支，对不合理、不合规的费用支出坚决不予报销。**五是**清查盘存物资。青岛代表处对所有物品进行了盘点，并整理入库，建立了物品领取相关流程，由专人管理并按时盘点。**六是**加强服务队财务管理，明确了服务活动核销要求与流程。2020年度财务委员会为加强各服务队财务人员的业务水平，年初下发了详细的服务经费报销流程的PPT文件，使各服务队熟悉、了解表格的规范填写，以及需要注意的问题和需要提供的附件，财务人员每季度与服务队核对统管的两项经费账户余额。

5. 北京代表处在联会和主任团队的带领下，**首先**持续推进财务日常基础管理及信息化建设工作，**其次**严格执行联会的相关规定，2020年度继续强化内部管理和规范化，表现有：**一是**深入贯彻中央八项规定精神，及时通报各服务队，督促严格执行。**二是**本着以收定支、统筹兼顾、收支平衡原则，制定了年度各项预算，力争做到行政经费略有结余，厉行节约，反对奢侈浪费。**三是**积极配合中狮联财务委圆满完成2019自然年度审计及专项审计工作，并成立整改小组，就审

计提出的意见进行了整改。**四是**修订新版的北京代表处财务制度。**五是**强化行政经费和服务经费统管，截止到2021年2月底实现了100%服务队的服务经费统管。**六是**从2020年初至今，积极投入到支持抗击疫情、支持一线的工作中。财务人员一丝不苟，汇集狮友的点滴捐款，集中申请中狮基金，及时申请回拨资金，投入到各类物资的采购中。为了用好狮友的每一分善款，又为了提高效率，保证核销的严谨性，我们创新工作方式，从采购流程、合同的订立、资金的划拨、发票的及时索取，到捐款协议落实、物资的签收发放，事无巨细地配合北京代表处的抗疫工作。**七是**为代表处各有需要的委员会和服务队提供财务支持，如：每季度主动向相关委员会提供各项目资金使用情况，为其提供监督和指导依据。每季度在主任团队会议上公布代表处各分区、各服务队的经费指标，通过人均服务经费和行政经费收支情况反映狮友服务能力和效率。**最后**增强服务精神，提高运营效率，表现有**一是**细化了财务结算中心工作分工，制定AB角互补制度，第一时间解决问题，方便狮友各类咨询和日常核销工作。**二是**为了财务工作更高效，更方便的服务于我们的服务项目，利于狮友们顺畅核销，完成钉钉软件认证与使用。**三是**财务委员会通过多种形式组织财务培训，宣传财务知识。利用代表处骨干狮友培训等会议机会，开设“司库培训专场”，邀请上一年度的优秀司库和杰出司库一起为服务队司库和部分队长开展培训，以实例帮助新队司库、协助新任司库尽快

上手开展工作，并现场解答问题。本年度完成骨干培训、新司库专题培训，通过制作“司库知音”更新财务相关知识，一共完成了 33 期的财务知识的传播。大力宣传联会和代表处的规章制度，利用《京城狮讯》的内部刊物载体，完成了 2 次投稿，让全体狮友第一时间了解到了重要通知内容。**四是**加强与各服务队和委员会司库的沟通、工作指导、培训和检查，力争让每个司库简单明了清晰地掌握实务知识，尽早发现问题和持续督导，确保服务队司库的工作能长期持续有效规范。**五是**建立年度司库、队长工作群，随时接受各服务队和委员会在财务管理和报销等环节提出的建议，及时解决大家提出的问题。促进加快报销流程，简化审批程序。同时一对一开展狮友问题辅导累计数百次。**六是**及时督促各服务队和委员会年度司库交接，协助服务队顺利开展年度服务工作。**七是**为了提高各服务队司库财务素质，制定并公布服务队司库绩效考核标准，让服务队司库清晰了解工作任务和职责。组织了和完成了“司库线上考试”系统的正式开通。通过这些举措，北京代表处进一步加强财务基础工作和财务相关制度的完善及执行力，提高财务服务效能，努力做好资金保障工作，财务管理工作平稳运行。

6. 浙江代表处在联会、浙江省残联和主任团队的指导下，在全体会员的理解支持下，结合中狮联财务管理要求，延用了相应的财务制度，更新了《讲师团经费使用办法》。明确岗位职责，实行岗位轮换制度；根据要求浙江代表处系

统性地设立了由财务长、财务委员会、财务结算中心组成的财务管理体系。一是积极响应中国狮子联会《关于进一步开展提倡节约和反对奢侈浪费工作的通知》的号召，注重节约抓预算，所有的行政经费开支均按照审批的预算执行。二是建立了QQ、微信等财务工作交流群，各服务队财务可相互交流心得也可以探讨、咨询相关财务问题。三是在财务报销审核中，各服务队使用钉钉审批流程达到90%以上，代表处财务报销审核100%使用钉钉报销流程，在操作上更规范，并且也大大提高了报销流程的效率，节约了人力和时间的成本。四是主动地与开户银行多次沟通，银行给予最大限度地减免了绝大部分的汇款手续费，有效地降低了管理成本。五是组织各服务队司库、队长、秘书等骨干狮友集中开展财务专项培训；代表处财务委深入到各分区开展财务专项培训，从理念上深入浅出地对财务重要性的讲解，深入到每个狮友的心中，使狮友能真正认识到财务在狮子会的重要性。六是特别修改、编制了电子版《服务队财务工作手册》及报销流程图，并印刷成册，下发到各分区和服务队，让服务队狮友在财务报销中有据可依，有章可循，财务操作更规范、更清晰明了。七是加大了对服务队的财务管理，对各服务队两项经费的统管作出了明确的要求，使服务队认识到两项经费统管的重要性和必要性。要求服务队每月和代表处财务对账、确认；在换届时，提交服务队账户承诺书、换届财务交接表、物资交接表等，确保服务队财务的延续性。八是坚持倡导规范、合

法、透明的财务管理原则，向狮友们多层面、多渠道公布，主动接受狮友的监督、检查、核对；更加完善地建立健全了各服务队、各服务项目的资金台帐，每月的15-20日相关财务数据用邮件形式，通过办公会议成员、专委会主席、服务队队长向会员公示；服务队经费明细台帐通过财务QQ群、微信群进行公示、核对、确认。**九是**财务人员专业知识的常态培训，及时了解财务最新政策、要求和专业知识，财务工作必将会越来越规范。

7. 沈阳代表处社会公益服务筹款及公益事业服务能力稳步提高，服务队及财务状况普遍良好，各项狮务进程有序开展，全体狮友“致敬初心 快乐公益”年度热情充分发挥，扎根社区，潜心服务，辽狮公益不断呈现出崭新局面。**一是**沈阳代表处夯实基础财务管理，执行相关制度规定，严格行政经费预算管理，积极参与中狮基金捐款，做好数据报送以及相关审计工作。**二是**2020年度服务经费统管比率和行政经费统管比率均达到100%；服务队两项经费狮务系统全面网络信息化管理，行政经费及服务经费明细账目透明化，两项经费结余实时显示，方便服务队队员及时了解本队各项活动开展情况；定期发布《服务队财务核销情况统计表》，对未能及时核销之前借款的服务队进行及时的提醒。**三是**财务审批工作中严格落实联会财务相关管理制度，对涉及违反“八项规定”的经费支出严管严控。**四是**组织开展了大型《财务管理培训》，培训对象为各服务队队长、秘书、司库。服务

队两费统管至今，经全面财务系统培训各服务队都能严格执行财务管理制度的要求，全力支持和配合代表处的财务工作。**五是**财务委、财务结算中心继续不间断的清缴历史陈欠，经多方努力下解决了多起历史遗留帐务问题。**六是**强化物资采购管理。严格遵循《中国狮子联合会物品、服务采购管理办法》及财务制度补充说明，按需采购，比价及招标原则。**七是**本年度开发“企业微信”线上财务审批管理系统，进一步规范活动预算申报，借款及报销审批流程实现可视透明化；狮务信息系统服务队服务活动报备审批系统、财务工作线上审批模块，通过网上电子签名实现财务全流程报销，并自动生成财务报销凭证及报销文件，简化方便了报销流程并在更大程度上保证了审批权限的真正落实，杜绝了代签瞒报等漏洞。2020年狮务系统平台统计服务队线上报销审批总量为973件。自7月份新增试运行至今企业微信平台统计完成财务审批业务达1,016件，逐步实施财务在线化、自动化和数字化建设，以提高流程效率、释放人员精力，提升财务价值。

8. 陕西代表处在中狮联及省残联的监督指导下，在主任团队及各位领导狮友的共同努力下，在各服务队的大力支持与配合下，圆满的完成了年度工作目标。**一是**加强制度建设，编制《服务队财务管理手册》，其中包含服务队财务报销流程、中狮基金的使用办法，并进行相关的财务培训。**二是**下半年启用“钉钉软件”，从活动报备、活动预算、财务报销采取线上审批模式，进一步提高工作效率，为狮友提出的签

字难解决问题，同时也响应了疫情期间人员减少聚集的政策，截止到统计日，陕西代表处使用钉钉审批软件人员达 655 人，进行服务活动报备 511 次，财务报销 490 次，通过使用线上审批流程，提高效率，解决了狮友们提出的签字难的问题。三是增强各种捐赠款项明细的统计及款项支出汇总等工作，为查找相关数据做好准备工作。四是代表处高度重视、积极配合联会进行自然年度审计、离任审计、专项审计，并就审计中提出需要整改的相关事项，进行记录及整改工作。五是加强财务培训，积极向狮友宣导财务制度以及财务报销流程，通过候任干部履新培训、不定期的对服务队队长、司库、秘书进行财务培训，力求将财务相关知识清楚明晰的传达，让狮友进一步了解及理解财务的重要性做好服务队财务管理工作。六是继续实施财务数据公开，本年度继续按照上年度数据公开的方式，以季度为时间节点，财务数据通过队长团队微信群向会员公示。七是建立健全各服务队台账，定期与服务队进行核对，使服务队能清晰了解资金使用情况。督促服务队提交账户使用承诺书，各服务队做财务交接、物料交接，为各服务队财务的延续性奠定扎实的基础。

9. 哈尔滨代表处坚持以高效严谨的工作、精细圆满的服务、规范清晰的管理，努力为狮子会事业的发展保驾护航。一是严格执行中央八项规定，做好预算，严格压缩费用支出，做到收支平衡。及时向主任团队会议作财务收支情况汇报，做到收支公开、透明，严格按八项规定执行，本年度大大压

缩办公会议时间及经费。**二是**要求服务队每月对账，签字确认（钉钉上或纸质上）并反馈记录（专人负责记录并做为内部考核标准）。**三是**公开委员会大型活动中涉及的（物资、现金）捐赠的收支账目，让狮友明明白白所捐资金、物资的收支去向，因此乐于并积极参与各项活动中。**四是**实行财务培训约课制，哪个服务队的狮友有需求，哪里就有财务委的培训身影。让新人上手更快，让狮友更了解狮子会的财务，从而增加财务的透明度。**五是**财务启用“钉钉”信息化办公模式，实行钉钉网上审批，进一步提高各项手续的办理效率，保证财务相关工作将更加严谨和规范。**六是**细化报销流程，2020年度配合联合会大型财务审计检查，针对提出的审计意见，完善借款、报销流程及所需材料的整理工作。针对检查中出现的问题积极采取补救措施、制定公布并宣讲实施方案，杜绝违规事项。**七是**强化采购、库存管理，对代表处现有及以往固定资产、狮子用品等进行登记台账、入库核算并每月盘点，将盘点表装订在凭证后，做到账账相符、账实相符。对代表处用于服务的大宗用品、大型会议及集中采购均执行三家比对或进行招投标工作，并要求服务队也要做到三家比对、招投标工作，真正做到公开、公平、公正。**八是**开展精准培训，全年财务长带领财务委分10次完成全代表处针对服务队队长、秘书、司库进行财务知识培训，并将财务知识及财务研讨、钉钉使用贯穿于讲师团各类培训中，服务队例会中，分区的执委会中，无论线上线下培训都从多层

次，多角度的让狮友明确什么是符合财务规定的，怎么做才更合理合法。使代表处财务工作在活动过程中更规范。**九是**加强数字化管理，服务队司库在本服务队每月例会上公布行政、服务经费的收支情况，确保财务工作公开、透明。每月将服务队的会议次数、例会次数、服务次数、受助人数量、服务队参与人数、培训次数、捐款金额等各项指标公布上墙。2019年起每月对狮友的“四出”实行积分制，这些措施大大增强了狮友的参与度与捐款的积极性。财务工作任重道远，相信在这届主任团队的领导下，在办公会议成员的大力支持下，我们会不断地学习和改进，与智者为伍，与善者同行，相信哈尔滨代表处的财务工作会百尺竿头，更进一步。

10. 四川代表处一直把联会和四川代表处重点工作安排与落实联会相关制度作为最紧迫的任务，突出问题导向，增强担当意识。**一是**强化主体责任，落实提倡节约和反对奢侈浪费，把办会的重点放在狮子精神的传承上，放在提高社会服务的能力上，放在组织治理的规划中。提倡节约，反对奢侈浪费。在预算编制时，大幅度压缩会议经费和狮务用品经费。代表处严格会议审批、严控会议规模、精简会议议程、缩短会议时间，并尽可能采用现代化手段召开各种会议，利用视频、电话、网络等形式完成各类工作研讨会、业务培训等。**二是**强化内部控制，完善财务规章制度，建立了《中国狮子联合会四川代表处招标投标管理办法》，完善了《服务队报销管理办法》。这些内部控制制度的建立和财务规章制度

的完善，初步形成了内部控制体系和财务报表体系，使财务工作有章可循。三是组织财务自查自纠，聘请审计机构进行专项审计，以问题为导向积极整改，针对审计中存在的问题积极整改并制定相应措施，坚持问题导向，全面梳理审计问题，剖析问题根源，细化制度建设目标，重点突破、狠抓落实，迅速补上财务管理的短板。四是采用线下和线上相结合的方式，加强服务队司库培训，建立了服务队司库群，发挥上传制度文件、咨询答疑讨论等功能，定期对司库经常遇到的问题整理并编制成常见问题手册。2020年四川代表处也对服务队司库进行了现场培训，传达了联会关于财务规定相关精神，通过现场答疑、日常遇到的问题解释等帮助司库解决实际问题，把问题解决到最前端，保证了四川代表处会计资料的真实性、合法性、准确性。五是加强财务基础工作，对存在的记账凭证签章不全，发票信息不完整、活动事项摘要不完整不规范、服务对象签字手续不完整、财务报销时间跨度大的问题等进行了专项整治。清理历年遗留往来账款，加强固定资产管理，规避财务风险。六是定期存款确保资金保值增值。四川代表处财务体系将继续开拓进取，强化服务意识，积极融入社会服务，圆满完成各项财务工作。

11. 海南代表处一如既往做好财务工作，在主任团队支持下，确保财务工作整体运行平稳。一是海南代表处财务长、财务委员会、财务结算中心明确职责，积极履职，紧密配合，做好财务工作。二是加强服务队司库管理，明确司库负责服

务队所有的财务工作，与队长、队长团队成员编制年度的收支预算，收取会费，定时与代表处财务结算中心对账，做到帐实相符，并按时向队长汇报。**三是**及时进行财务规范培训，组织对服务队财务规范进行培训2次，参训人次67人，配合九九公益日相关筹款基金会宣讲配资规则及服务资金的使用，服务方向报账流程（参训人数达200多人），解决99公益基金使用的困惑。**四是**配合服务队项目工作，做好预算、采购比价等合规性工作，如联合服务项目《温馨工程-爱心长椅》已捐赠了117条长椅，每条价格450元，捐赠金额52650元，并由8支服务队对接8个社区定期交流及挖掘更多的民生服务，回归狮子会的本质，每支服务队一对一的服务每个社区。海南代表处财务体系通过做好服务队财务服务工作，热情服务广大狮友，提高管理水平，赢得会员信任。

12. 云南代表处积极落实联会制度规定及工作任务，**一是**强化财务规范管理：2020年度云南代表处严格按照联会财务制度设置相应工作岗位，明确岗位职责，进行日常财务工作。依据联会要求进行审计工作，及时提交数据和资料信息。修改完善代表处，专委会，服务队的各项表格及表单，进行台账登记管理，以便相关数据的汇总填报和审批流程，规范相关工作；另2020年8月财务委针对性地修改完善云南代表处经费借支报销流程方法，并编制了财务管理规范指导意见下发执行。**二是**强化预算管理，代表处每月都按照年度预算出具各项经费收支情况表，遵循以收定支，统筹兼顾的原

则，同时结合本年的发展形式，实时监督和控制，保证了代表处本年度的资金安全及资产稳定。**三是**加强服务队的管理，财务委编写下发云南代表处财务规范管理指导意见。另外加强会员的财务培训和学习，特别是对当届服务队队长和司库；财务委联合讲师团走进服务队，参加服务队例会，为服务队的两费统管进行宣讲；建立服务队司库的积分制度，每月定时公布服务队财务对账工作名单。**四是**制定符合狮友学习习惯的财务培训手册，加强狮友狮务培训和学习。**五是**完成各专委会，服务队组织架构及人员工作职责，分工管理，规范相关工作开展流程。**六是**建立年度司库工作群，邀请领导狮友入群，为狮友解答问题，指导服务队司库进行群内在线学习，规范服务队的财务管理。

13. 江苏代表处配置完善的财务管理系统，稳定财务队伍，提高业务能力。**一是**重视财务规范管理，积极推进财务公开，持续在主任团队、监事团队每月公示代表处行政、服务经费的财务报表以及银行流水；每月代表处行政、服务经费的财务报表由主任团成员确认，为提高组织公信力奠定了基础。**二是**加强服务队财务管理，采取服务队对账责任制，加强财务培训，为组织建设和会员保留提供保障。优化组织框架，积极协调和严格控制各服务队费用的预算和支出。**三是**代表处对服务队进行百分百“两费”代统管，严格执行财务审批流程，财务结算中心收到符合规定的申报材料在24小时内解决汇款、服务队账目随时在江苏代表处网站上可以

查询等各项便利措施，服务队遇到财务问题时及时在各狮务沟通群协商解决；**四是**落实联合会规章制度，提倡厉行节约，反对奢华浪费。切实有效厉行勤俭办会，节约会议开支，反对铺张浪费。减少压缩购买狮子用品、交流礼品、外事接待用品等。在全区范围内坚决反对讲排场比阔气，坚决抵制享乐主义和奢靡之风，大力弘扬中华民族勤俭节约的优秀传统，大力宣传节约光荣、浪费可耻的思想观念，得到江苏广大狮友的支持，收效显著。**五是**强化规范管理，增强规矩意识，多举措强化规范化管理，引导会员增强规矩意识和自律能力，准确理解和把握，并切实注意处理好相应关系。**六是**财务结算中心团队非常稳定，在各狮务沟通群和服务队队长团队进行各类的财务指导和辅助，财务执行早期介入、早期预算、早期辅助，以预定支、不预不支、超预不支的对财务负责的态度，使江苏代表处财务能更合理合规合法的运行，为各项狮务工作的开展保驾护航。

14. 吉林代表处加强财务管理制度建设，理顺业务流程，为提高财务服务质量提供了制度保障，**一是**本着统筹兼顾，量入为出，收支平衡，略有结余的原则，制定2020-2021年度行政经费财务预算。**二是**强化服务队财务规范化管理，全面推行服务队经费纳入代表处管理，现正在逐渐正规化；强化预算理念，提高财务核算及编报水平，目前代表处在每次开展活动前都对本次活动进行预算，在活动结束后按照预算对比实际支出情况。现预算执行情况较好。**三是**建立服务队

司库微信群，在群里上传了《服务队财务管理使用手册》等文件以及其他表格，便于狮友在网上随时下载使用。**四是**秘书处财务结算中心在工作中不断积累经验并不断改进工作方式，更细致更准确的完成各项工作，并逐渐体会到财务信息公开的重要性，在今后的工作中将要把财务信息公开做得更详尽一些，让狮友明确经费的去向，使各项支出透明化。

四、2021-2022 年度财务工作任务

新的一年，是“十四五”开局之年。联会作为中国特色社会主义新型社会组织，把握和围绕联会中心工作，严格的贯彻落实相关法律法规以及财务规定，至关重要。联会全体要戮力同心、锐意进取，推进数量和质量的协同发展，更好的参与我国社会治理体系，为庆祝建党 100 周年，决胜全面建成小康社会、夺取全面建设社会主义现代化国家新胜利作出更大贡献！

（一）提高思想认识，高站位推进财务管理

组织治理的内部控制，需要负责同志的自觉与垂范，需要全体人员的执行力，自觉维护内控如果能成为集体意识，进而形成制度，形成组织文化，组织的长治久安也可能成为现实。

财务管理是中国狮子联会组织治理体系的重要组成部分，财务结果的反馈在很大程度上影响着社会组织评估、民政部年检、公益性捐赠税前扣除资格等事项。联会财务管理工作需要全体人员的重视和支持。

新的一年，联合会全体要统一思想、提高站位，协同发力、形成合力。要从严从实加强自我监督和约束，各环节各层面既要政治素质高、忠诚干净担当、专业化能力强、敢于拒绝、勇于说不，又要带头提高相关判断力、领悟力、执行力，强化规则意识、规则思维、规则素养，共同促进联合会依法依规健康有序高质量发展。

（二）健全制度规范，高标准加强政策引导

财务管理制度的目标是加强财务管理，规范财务工作。

1. 协同配合，推进联合会组织治理体系改革及制度建设

联合会财务管理一系列工作需要制度来保证，制度建设是形式发展的要求，“制度建设永远在路上”，要平衡处理好“制度建设需要不断的完善”和“制度不能随意轻易修改”的关系，处理好制度制定、修订和执行之间的关系。

配合联合会组织治理结构调整和改革工作，按照民政部监管要求及社会组织登记管理条例（草案征求意见稿）、《民间非营利组织会计制度》等相关规定，结合审计意见，联合会财务管理将做部分调整，把依法依规取得的资金管好用好。调整内容涵盖统一财务系统、调整公益服务活动内容以及财务核算、为申请公益性捐赠税前扣除资格的比例要求做好准备、强化预算管理等，需要注意和研究的是财务制度建设跟随政策以及法规变动、技术手段的更新要同步进行。

2. 准确把握，自觉做制度的实施者

财务制度重点在于能够被更好地遵守执行。联合会各代表

处、单位会员主任（会长）、和财务长、财务结算（管理）中心、财务委员会与财务监督委员会要率先垂范，对相关制度准确把握，自觉做制度的实施者。

各地区要加大分类指导力度，做好组织培训。制度执行的一个问题就是信息沟通的问题，如何让相关人员较容易的、更方便、更有针对性的快速了解相关财务制度，需要动脑筋，减少矛盾，提高效率，充分发挥专业作用，积极做好引导和协调管理工作，推动组织积极有效的践行社会责任。

（三）统一财务系统，高水平奠基数据管理

新的一年，联合会信息系统建设迫在眉睫、势在必行，统一财务系统平台的搭建是其重要组成部分，建成后，联合会既能发挥监管各代表处财务管理及账务处理的职能，又保持了各代表处独立核算处理及相关数据报表提供的职能。

1. 联合会财务系统实施需要分批分步骤逐步实施

通过统一多个内部独立核算主体，规范统一会计核算政策和会计科目，统一联合会管控参数、基础数据、业务流程、业务规则，实现高效准确的内部交易协同，实时财务数据提取，以提高财务信息的准确性和及时性，推动联合会财务管理优化升级。

2. 财务体系要持续全面配合组织治理体系改革，推进财务信息系统建设

让财务从财务本身跳出来，打破思维局限，有数据的意识，把自己当成组织重要数据环节，还需要一个改变的空间，

所有一线的每个环节都很重要，把自己当成组织这个大数据里重要的一个环节，才能更有利于推进联合会实现数字化转型。

3. 各财务核算单位要深刻领会系统建设的重要意义，进一步强化责任感和紧迫感

要坚定信心，周密组织部署，主动有效落实做好相关工作。妥善处理好系统实施过程中的各种关系，处理好过渡期的各种不适应。全力以赴，主动应对，及时研究部署各种措施，积极有序地做好各项系统实施工作。构建联合会新发展格局的能力和水平。

（四）加强财务管理，高境界主动担当履职

联合会包括财务结算（管理）中心、服务队司库、财务监督委员会、财务委员会、财务长等在内的各地各级财务相关人员，要有很强的责任意识，坚持对自己负责、对他人负责、对联会组织负责，守住底线，对逾越红线的行为要勇于说不。

1. 提高财务管理水平，是我们不断努力的方向

不断提高财务队伍的素质建设是提高财务管理水平的一个方面，包括业务素质的提高和思想素质的提高，财务队伍要与时俱进，不断学习新知识、新政策、新法规，不断学习新技术，提高整体财务管理效率。

2. 加强交流，做好经验总结和宣传推广，形成示范带动作用

联合会各地各级要营造联合会组织依法依规的良好氛围，既

有典型引领，又有短板补齐。下一步工作中，既要充分肯定和总结取得的成绩和经验，发挥好典型示范的作用；更要沉下心来，着力固根基、扬优势、补短板、强弱项，推动联合会财务管理工作以点带面、长效发挥作用。

3. 处理好财务管理职能与财务服务职能之间的关系

实际工作中，管理和服务具有天生的冲突矛盾性，要形成同一目标，为了狮子会组织公信力和社会形象的维护和守护做出平衡，守住底线，不越红线。实现约束和规范财务业务全过程在标准化制度和流程的框架内，减少或避免超常规事项，及时识别和化解相关风险，共同促进联合会健康有序发展。

促进财务管理是一项长期任务，也是一项现实任务，必须摆在更加重要的位置，脚踏实地，久久为功，向着这个目标作出更加积极有为的努力。

(五) 提升财务监督，高要求促进健康发展

联合会财务监督要建立事前审批、事中管理与控制、与事后报告评价以及内外部审计三层监督管理体系，并配合联合会风险防控的三道防线：即核心业务部门如筹资、服务项目运营、会员管理部，作为风险管理的第一责任部门，负责管理组织日常业务活动中的风险识别与管理，在其职能活动中设计和执行相关控制以应对风险；业务支持职能部门如法务、财务、人力资源等协助核心业务部门完成风控管理职能；保证职能部门如内、外部审计的事后稽核、审计、监察等识别组织风控弱点并协助提供改进建议，对组织风险控制进行查

缺补漏。

财务监督要做深日常监督，推动监督下沉、监督落地、监督于问题未发之时。要进一步制定和完善相关财务管理和内部控制制度，夯实基础。要做好内外部审计工作。要重视内外部审计意见，用好管理意见书。要把严格管理的主基调长期坚持下去，不断增强自我净化、自我完善、自我革新、自我提高能力。各类监督协调贯通，围绕联合会组织建设大局，形成常态长效的监督合力，引领和保障中国狮子联合会行稳致远。

各位代表，联合会财务管理工作离不开中残联及各相关残联的监督和指导，离不开理事会、监事会和各代表处、单位会员的重视和支持，离不开全体狮友的理解和付出。在此我代表全体财务人员，向各级残联领导、联合会理事会、联合会监事会、代表处、单位会员及全体狮友表示衷心的感谢！

各位代表，岁月不居，时节如流。新的年度，在建设有中国特色社会主义社会组织的新形势下，在“十四五”推动高质量发展主题布局下，我们将“不断提高把握、构建新发展格局的政治能力、战略眼光、专业水平，敢于担当、善于作为”，积极履职夯实基础，坚持安全底线意识，贯彻落实联合会举措，扎实完成各项任务目标，为中国狮子联合会新发展提供坚强有力的财务保障！

谢谢大家！