

2019 年麦田财务自查报告

根据广东省麦田教育基金会理事会的要求，秘书处与财务部一起邀请麦田志愿者代表对基金会（2018 年 07 月 01 日-2019 年 06 月 30 日）的财务情况进行了自查，并对发现的问题提出合理的建议。

一、背景介绍

机构名称	广东省麦田教育基金会
自查地址	广东省广州市海珠区江怡路 214 号 1503 室
抽查时间	2019.08.17-18
抽查主要负责人	麦田志愿者：陈小情（麦田 ID：小情） 2016 年加入厦门麦田； 现任：公司财务部经理
抽查组成人员：	麦田志愿者：杨柳（麦田 ID：绿色小草一棵） 2009 年加入深圳麦田，深麦财务； 现任：中金支付业务经理 麦田志愿者：施敏（麦田 ID：方人也每文） 2018 年加入昆明麦田，现任昆明麦田专职财务
协助	麦田财务部部长：陈瑜（麦田 ID：小大） 2012 年 9 月加入麦田；麦田专职 麦田财务部出纳：莫如活（麦田 ID：乐乐） 2017 年 6 月加入麦田；麦田专职
抽查财务资料 所属会计期间	2018.07-2019.06

二、自查情况

1、财务方面：

- (1) 查看了 2018.07-2019.06 序时账，发生额及余额；
- (2) 抽取了其他应收款中的部分分社或团队的明细账和凭证；

- (3) 在论坛抽取了部分分社或团队的物资情况、银行流水明细及备用金情况；
- (4) 查看业务活动成本和费用情况，以及相关的财务管理制度。

2、业务方面：

- (1) 在资助人系统查看各团队的资助人反馈情况；
- (2) 查看了总社主要项目及各分社自主项目。

三、存在问题及建议

1、各团队期末 5 万元以上挂账明细如下：

序号	科目名称	2019 年 6 月 30 日挂账	挂账情况
1	昆明麦田公益发展中心	196,450.00	麦苗班（8 个班）、一对一两个项目挂账，7 月已核销 168,100 元
2	潘永嘉	170,966.00	南宁麦田 7 月已核销 148,709 元
3	何康	162,350.83	十堰麦田主要有一对一项目挂账，7 月已核销 150,185 元
4	傅加科	149,495.00	古丈麦田主要有麦苗班项目挂账，7 月已核销 150,125 元
5	韩丽娟	90,158.00	贵阳麦田自主项目未核销
6	胡欣	89,900.00	成都麦田 7 月已核销 85,350 元
7	何鹏	77,001.09	凉山麦田主要有麦苗班、一对一项目挂账，7 月已核销 62,578 元
8	芦炜	71,769.70	信阳麦田 7 月已核销 53,550 元
9	汪云	59,430.00	柳州麦田主要有麦苗班、一对一项目，挂账较多
10	张凯波	58,000.00	大连麦田 7 月已核销 58,000 元

根据以上数据分析，挂账情况相比去年有所好转，但是仍然存大金额挂账情况，多数都在 7 月份核销，说明大多都需要工作人员催促才会提交各种相关核销凭证，部分团队对财务管理不够重视导致该情况。

建议：通过培训增强各团队财务人员的财务意识，把现有的资源充分利用起来，使用企业微信核销功能，在资助款发放完成后先提交企业微信进行线上核销，然

后再把原始单据寄回总社。申请款时如有大金额未核销情况，不予批下次拨款申请。

2、部分捐赠收入沉淀，以前年度结余较多，以下分社较为典型：

序号	团队	2018年7月期初余额	捐赠收入	活动支出	2019年6月期末余额	备注
1	深圳	30,942.11	175,300.02	-	206,242.13	”爱行“项目核销部分未入账，其余筹款为2019年新麦苗班资助款
2	东营	123,548.42	142,661.91	111,809.64	154,400.69	以前年度结余较多
3	东莞	124,855.47	355,983.63	331,863.63	148,975.47	以前年度结余较多，余款将转入麦苗班
4	天津	147,519.36	44,963.60	29,482.31	163,000.65	以前年度结余较多，开支较小，主要运营心寻岛、如愿易偿、一对一项目
5	广州	77,742.36	92,497.50	33,104.51	137,135.35	以前年度结余较多

建议：若连续两年余额结余十万元以上，由秘书处出面协调，调配使用，或者一线团队可以提供部分自主项目，主动联系结余较多的团队合作完成项目，充分盘活结余资金。

3、项目资金流动性较弱

序号	项目	2018年7月期初余额	2019年期初余额	2019年6月期末余额
1	麦爱基金	227,196.35	205,155.21	207,602.21
2	爱的小屋	368,630.79	159,357.92	159,357.92

以上几个项目资金流动性较弱，自19年起项目资金基本处于停滞状态。

(1) 部分项目已暂停或长期未使用仍有资金结余。盘活及整合项目结构，使今后的项目能有一个更良性的发展。在可调整情况下，转化项目资金。

例如：字典项目已转化为志愿者能力发展基金

备注说明：麦爱基金用于医疗救助类项目和志愿者保险费用，今年已支出是资助北京快乐向日葵的余款；志愿者保险费用经核查，保险公司暂未结算今年费用。

(2) 外部项目代收资金，需加强对整个业务流程的把控，保证资金使用安全性。例如：爱的小屋基金

4、抽查了湖北地区所有分社和团队的银行流水明细及分社和团队的银行留存备用金情况：

武汉分社	鄂黄分社	十堰分社	大悟团队	英山团队	襄阳团队
日记账更新至 2018 年 12 月	日记账更新至 2019 年 4 月	日记账更新至 2019 年 4 月	无财务日记账	无财务日记账	日记账更新至 2019 年 4 月
余额 23786.05	余额 2298.16	余额 -3288.23			余额 150.33

抽查了广西地区所有分社和团队的银行流水明细及分社和团队的银行留存备用金情况：

柳州分社	南宁分社	百色团队
日记账更新至 2019 年 5 月	日记账更新至 2019 年 6 月	无财务日记账
余额为 12520.65	余额为 28915.44	

分社或团队账户存在留存备用金超过基金会财务管理规定的情况。

建议及时跟团队财务负责人和召集人沟通，备用金余额及时转回总社账户，提高风险控制。

目前大部分分社和团队，在物资管理中都处在一个比较混乱的状态，物资接收登记，出入库不及时等等。

建议分社和团队物资组在接收捐赠物资的时候，可以有个系统的登记及出入库管理，同时在论坛发布物资发放明细，真正做到公开透明。

5、自查人员抽查广州分社活动帖，发现 2017-2018 年连续两年参与千禾基金会发起的益动广州徒步活动，均有组队筹款，但在财务明细未查到筹款信息，也未向千禾基金会申请已筹款资金。

6、一对一、麦苗班资助项目自查情况

自查人员电话核实 10 名学生家庭电话，全部接听并确认收到资助款。抽查团队有：南通麦田 3 名；襄阳麦田 2 名；鄂黄麦田 2 名；武汉麦田 2 名；扬州麦田 1 名。

并同步电话联系该 10 名学生对应资助人，其中 8 名资助人电话无人未接听或转

接来电提醒，2名联系到的资助人表示无主动反馈（邮件等），需要自己登陆论坛查看发放反馈信息，在群内直接问志愿者也可以及时得到回复解决，无其他问题。

另自查人员抽查凉山麦田麦苗班发放发现如下情况：

- （1）凉山麦田南阁中学马自达麦苗班 2019 年 6 月 6 日发放的 20 名学生，在论坛-资助系统里查询不到任何学生走访信息、发放反馈信息。
- （2）凉山麦田南阁中学禾合麦苗班 2019 年 6 月 6 日发放的 20 名学生，在论坛-资助系统里只能查询到学生 2016 年 12 月 9 日第一次走访信息，除此之外无任何发放反馈信息，同时资助人除资助编号外，在论坛-资助系统-资助人管理里也无法查询到任何资助人信息。

7、分社自主项目，在项目物资采购环节缺乏相关的制度规范以保证物资采购的真实性、可靠性。

8、细化财务采购环节机制，加强财务管理制度实施力度。

9、深化年度财务总结，财务分析，实施全面预算管理，推动筹款业务发展。

四、自查总结

本次基金会财务自查，是以更好的服务于基金会良性发展的角度出发，推动基金会和各地方团队的财务对接，提高地方团队的财务管理意识和资金的合理调配，提出的问题及建议。本次自查工作，在 2 天的时间内全面核查总社项目执行情况，以及各团队的开支收入情况，提出的问题和建议可能存在疏漏，不够合理。

本次提出的问题及建议，仅供理事会和秘书处执行的参考。我们希望此次的自查，能起到抛砖引玉的作用，引起麦田志愿者的关注，以期提出更多合理化的建议，促进麦田更良性的发展。

2019-08-18

2019 年麦田财务自查小组成员：

陈渝 陈小倩 杨亚 施敏 莫如法