

山东省基金会评估指标

(2018年 山东省民政厅修订)

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	五级指标
基础条件 (80分)	法人资格 (31分)	原始基金 (10分)	年末净资产 (10分)	<input type="checkbox"/> 两年度年末净资产均不低于登记证书原始基金数额 <input type="checkbox"/> 一年度年末净资产不低于登记证书原始基金数额，一年度年末净资产低于登记证书原始基金数额 <input type="checkbox"/> 两年度年末净资产均低于登记证书原始基金数额
		法定代表人 (6分)	法定代表人产生程序 (3分)	<input type="checkbox"/> 2/3以上理事出席理事会，选举法定代表人决议获得2/3以上出席理事表决通过，会议纪要或决议有出席理事签名，法定代表人未担任其他组织法定代表人 <input type="checkbox"/> 2/3以上理事出席理事会，选举法定代表人决议获得2/3以上出席理事表决通过，会议纪要或决议有出席理事签名，法定代表人未担任其他组织法定代表人，有一项不符合 注：会议签到不视为会议纪要或决议签名；若理事委托代表参加会议，应提供授权委托书。
			法定代表人年龄 (3分)	<input type="checkbox"/> 法定代表人年龄未满70周岁 <input type="checkbox"/> 法定代表人年龄超过70周岁 注：截止时间以评估实地考察当天计算。
		办公条件 (7分)	名称牌匾 (2分)	<input type="checkbox"/> 名称牌匾悬挂于办公场所外 <input type="checkbox"/> 名称牌匾悬挂于办公场所内 <input type="checkbox"/> 未悬挂名称牌匾
			办公用房 (3分)	<input type="checkbox"/> 办公住所为自有产权，能提供有效的产权证明 <input type="checkbox"/> 办公住所为租赁或无偿使用，租房合同或无偿使用协议为一年期以上 <input type="checkbox"/> 办公住所为租赁或无偿使用，租房合同或无偿使用协议为一年期以内 <input type="checkbox"/> 与其他单位合署办公
			办公设备 (2分)	<input type="checkbox"/> 能满足工作需要 <input type="checkbox"/> 基本满足工作需要 <input type="checkbox"/> 不能满足工作需要

基础条件 (80分)	法人资格 (31分)	专职工作人员 (8分)	秘书长专兼职情况 (5分)	<input type="checkbox"/> 秘书长为专职工作，没有其他兼职工作 <input type="checkbox"/> 秘书长有其他职务，但专职从事秘书长工作 <input type="checkbox"/> 秘书长为兼职工作
			专职工作人员数 (3分)	<input type="checkbox"/> 达到3人（具有公开募捐资格基金会达到5人）且全部签订劳动合同 <input type="checkbox"/> 未达到3人（具有公开募捐资格基金会未达到5人）或与部分人员签订劳动合同无专职工作人员 注：专职工作人员是指除返聘和工作关系在其他单位的人员外，在基金会领取薪酬的工作人员。
	宗旨和业务范围 (6分)	章程内容（3分）	<input type="checkbox"/> 章程中有项目管理制度和关于剩余财产转给目的相同或相近的其他慈善组织的规定，内容符合慈善组织的《基金会章程示范文本》规定 <input type="checkbox"/> 章程内容基本符合慈善组织的《基金会章程示范文本》规定 <input type="checkbox"/> 章程内容不符合慈善组织的《基金会章程示范文本》规定	
		宗旨和业务范围体现公益特点（3分）	<input type="checkbox"/> 章程宗旨和业务范围具体明确，主业清楚，能体现公益特点 <input type="checkbox"/> 章程宗旨和业务范围过于宽泛，主业不够清楚，未能体现公益特点	
	章程 (17分)	符合程序 (6分)	章程制定(修改)程序 (3分)	<input type="checkbox"/> 章程制定(修改)召开理事会议，由2/3以上理事出席召开理事会议，经出席理事2/3以上表决通过 <input type="checkbox"/> 未召开理事会议或采用通讯方式，或不符合2/3以上理事出席，出席理事2/3以上表决通过的规定
			会议纪要及理事签名 (3分)	<input type="checkbox"/> 基金会修改章程应制作会议纪要，并由出席理事审阅签名 <input type="checkbox"/> 基金会修改章程未制作会议纪要或未由出席理事审阅签名
		章程核准 (5分)	章程经登记管理机关核准情况(5分)	<input type="checkbox"/> 章程制定或修改后经登记管理机关核准 <input type="checkbox"/> 章程制定或修改后未经登记管理机关核准 注：修改章程正在登记管理机关办理过程中视为章程按规定核准。

基础条件 (80分)	登记和备案 (12分)	登记 (4分)	公开募捐资格 (4分)	<input type="checkbox"/> 未开展公开募捐活动；或开展公开募捐, 依法申请获得公开募捐资格证书 <input type="checkbox"/> 未取得公开募捐资格开展公开募捐活动或采取、变相采取公开募捐方式
		变更登记 (4分)	名称、业务范围、住所、法定代表人、类型、原始基金数额、业务主管单位变更登记情况 (4分)	<input type="checkbox"/> 无变更事项或变更事项能按规定办理变更登记手续。 <input type="checkbox"/> 有变更事项但未按规定办理变更登记手续 注：各项变更应当自变更事项发生之日起30日内，向登记管理机关申请变更登记，正在办理过程中视为按规定办理。
		备案 (4分)	税务登记证书、印章式样、银行开户证明 (4分)	<input type="checkbox"/> 能提供备案材料 <input type="checkbox"/> 不能提供备案材料
	遵纪守法 (20分)	募捐活动 (6分)	公开募捐方案、慈善信托文件、异地募捐备案 (6分)	<input type="checkbox"/> 开展相关活动，依法办理备案手续 <input type="checkbox"/> 开展相关活动，未办理相关备案手续
		年度报告 (8分)	报送时间(8分)	<input type="checkbox"/> 连续两年按时报送年度工作报告并附有符合要求的会计师事务所出具的完整审计报告和专项信息审核报告 <input type="checkbox"/> 一年按时报送规范的年度工作报告，附有会计师事务所出具的审计报告和专项信息审核报告 <input type="checkbox"/> 未按时报送年度工作报告，或未有会计师事务所出具的审计报告和专项信息审核报告或不符合要求。 注：基金会应于每年3月31日前接受登记管理机关的年度检查。
		重大事项 事先报告 (6分)	重大事项事先报告制度 (6分)	<input type="checkbox"/> 建立重大事项报告制度，事先报告重大活动，按照有关部门批准开展活动 <input type="checkbox"/> 建立重大事项报告制度，但事后报告活动 <input type="checkbox"/> 无重大事项报告制度，不报告重大活动 注：重大事项包括学术交流、组团出国考察；接受境内外大笔捐款；重大投资、建设或重大慈善项目等事项

内部治理 (128分)	组织机构 (38分)	理事会 (16分)	按期换届(4分)	<input type="checkbox"/> 理事会按期换届 <input type="checkbox"/> 理事会不按期换届
			民主决策(2分)	<input type="checkbox"/> 理事会议召集程序合法, 表决决策规范民主, 决议形成会议纪要。纪要、会议记录、理事签名三项全有 <input type="checkbox"/> 理事会议召集程序和表决决策不够民主, 纪要、会议记录、理事签名缺一到二项 <input type="checkbox"/> 理事会议召集程序和表决决策不合法不民主。纪要、会议记录、理事签名三项全无
			理事会人数(2分)	<input type="checkbox"/> 理事会人数符合章程规定, 且为单数 <input type="checkbox"/> 理事会人数不符合规定
			理事产生、罢免、增补情况(2分)	<input type="checkbox"/> 理事会换届改选和罢免、增补理事是经理事会表决通过, 识别负责人及理事身份并及时办理变动备案 <input type="checkbox"/> 理事会换届改选或罢免、增补理事未经理事会表决通过, 或负责人及理事身体未识别或未及时处理变动备案
			定期召开理事会议(2分)	<input type="checkbox"/> 均按照规定每年召开2次以上 <input type="checkbox"/> 每年召开1次以上, 不足每年2次 <input type="checkbox"/> 一年未召开理事会
			受薪理事、有近亲属关系理事数(2分)	<input type="checkbox"/> 基金会受薪理事未超过理事总人数1/3且无近亲属关系的理事任职情况(用私人财产设立的非公募基金会有近亲属关系的理事不超过理事总人数1/3的除外) <input type="checkbox"/> 基金会受薪理事超过理事总人数1/3或有近亲属关系的理事任职情况(用私人财产设立的非公募基金会有近亲属关系的理事超过理事总人数1/3)
			负责人年龄届次(2分)	<input type="checkbox"/> 负责人中无超龄超届人员 <input type="checkbox"/> 负责人中有超龄超届人员

内部治理 (128分)	组织机构 (38分)	监事或监事会 (8分)	监事任职情况(2分)	<input type="checkbox"/> 设立1名以上监事（其中具有公开募捐资格基金会设3名以上监事会）且财务人员、理事或理事近亲属和基金会关联方未兼任监事 <input type="checkbox"/> 未设立监事或监事由基金会财务人员、理事、理事近亲属和基金会关联方兼任
			监事受薪情况(2分)	<input type="checkbox"/> 监事未从基金会领取过报酬 <input type="checkbox"/> 监事从基金会领取过报酬
			监事出席理事会议情况(2分)	<input type="checkbox"/> 每次理事会监事全体出席 <input type="checkbox"/> 每次理事会均有监事出席，但存在部分监事缺席情况 <input type="checkbox"/> 监事未出席过理事会
			监事履职情况(2分)	<input type="checkbox"/> 每年年度工作报告均有全体监事签字 <input type="checkbox"/> 部分年度工作报告有监事签字 <input type="checkbox"/> 监事未在年度工作报告上签字
		专项基金、代表机构 (8分)	专项基金、分支机构的设立和终止情况(2分)	<input type="checkbox"/> 数量合理适度，名称使用规范，签署书面协议，程序规范完整 <input type="checkbox"/> 数量多 名称使用不够规范或未签订书面协议，设立和终止的条件和决策程序不够规范和完整 <input type="checkbox"/> 设立过度，使用名称违规，或有设立地域性分支机构现象等。
			专项基金、分支机构管理(2分)	<input type="checkbox"/> 制定专项基金或代表机构管理办法，无违纪失控现象，财务及业务活动纳入基金会监管 <input type="checkbox"/> 未制定专项基金或代表机构管理办法，有违纪失控现象，财务及业务活动未纳入基金会监管
			年度工作计划、工作总结(2分)	<input type="checkbox"/> 有 <input type="checkbox"/> 无
			开展活动情况(2分)	<input type="checkbox"/> 专项基金、代表机构依据基金会授权开展活动 <input type="checkbox"/> 专项基金、代表机构未经授权开展活动或不开展活动

内部治理 (128分)	组织机构 (38分)	办事机构 (6分)	办事机构设置及备案情况(2分)	<input type="checkbox"/> 办事机构设置合理、运转协调 <input type="checkbox"/> 办事机构设置不合理或运转不协调 <input type="checkbox"/> 办事机构设置不合理、运转不协调
			办事机构工作职责(2分)	<input type="checkbox"/> 办事机构职责文字表述详细 <input type="checkbox"/> 办事机构职责文字表述简单 <input type="checkbox"/> 办事机构职责无文字表述
			办事机构职责履行情况(2分)	<input type="checkbox"/> 履行职责好 <input type="checkbox"/> 履行职责一般 <input type="checkbox"/> 有失职情况
	人力资源管理 (16分)	工作人员配置和培训 (4分)	工作人员配置(2分)	<input type="checkbox"/> 本科以上学历达到70% <input type="checkbox"/> 本科以上学历达到50% <input type="checkbox"/> 本科以上学历低于30%
			工作人员参加或组织培训情况(2分)	<input type="checkbox"/> 参加或组织培训每年1次以上或累计2次以上 <input type="checkbox"/> 参加或组织培训1次 <input type="checkbox"/> 未参加或组织过培训
		工作人员奖惩、聘用、薪酬制度和社会保险落实情况(8分)	工作人员考核奖惩制度及落实情况(2分)	<input type="checkbox"/> 有工作人员年终考核制度、奖惩制度、任用管理制度 <input type="checkbox"/> 工作人员年终考核制度、奖惩制度、任用管理制度，缺1项 <input type="checkbox"/> 工作人员年终考核制度、奖惩制度、任用管理制度，缺2项
			工作人员聘用管理制度、专职工作人员劳动合同签订情况(2分)	<input type="checkbox"/> 有工作人员聘用管理制度，与全部专职工作人员签订劳动合同 <input type="checkbox"/> 未建立工作人员聘用管理制度，或与部分专职工作人员签订劳动合同 <input type="checkbox"/> 未建立工作人员聘用管理制度，或未与专职工作人员签订劳动合同
			工作人员薪酬管理制度及落实情况(2分)	<input type="checkbox"/> 有薪酬管理制度并落实全部工作人员薪酬 <input type="checkbox"/> 未制定薪酬管理制度或未落实全部工作人员薪酬 <input type="checkbox"/> 未制定薪酬管理制度，未落实全部工作人员薪酬
			社会保险和住房公积金(2分)	<input type="checkbox"/> 为全部专职工作人员缴纳五险一金 <input type="checkbox"/> 为部分专职工作人员缴纳五险一金，或险种缴纳不全 <input type="checkbox"/> 未开立五险一金账户
		志愿者队伍及其管理 (4分)	志愿者配置(2分)	<input type="checkbox"/> 基金会有一定数量志愿者队伍，形成制度化、常态化 <input type="checkbox"/> 基金会有少量志愿者，未形成制度化运作 <input type="checkbox"/> 基金会无志愿者
			志愿者招募及管理 制度(2分)	<input type="checkbox"/> 基金会建立了详细的志愿者招募及管理相关制度 <input type="checkbox"/> 基金会有志愿者招募及管理相关制度，但不详细 <input type="checkbox"/> 基金会未建立志愿者招募及管理相关制度

内部治理 (128分)	财务资产管理 (62分)	会计人员和会计机构 (4分)	会计人员配备和继续教育 (2分)	<input type="checkbox"/> 配备2名以上具有会计从业资格的基金会专职人员作为会计人员，且上两个年度按规定完成继续教育 <input type="checkbox"/> 未配备2名以上具有会计从业资格的基金会专职人员作为会计人员，或会计人员上两个年度未全部按规定完成继续教育，或会计人员未全部具有从业资格
			会计人员 (2分)	<input type="checkbox"/> 配备取得会计资格的专职或兼职会计人员，岗位职责明确，会计、出纳由不同人员担任 <input type="checkbox"/> 配备取得会计资格的专职或兼职会计人员，会计、出纳不分设 <input type="checkbox"/> 未配备取得会计资格的人员
		会计核算 (8分)	执行《民间非营利组织会计制度》 (4分) 执行《民间非营利组织会计制度》单位，得分：_____ 在会计核算方面无明显问题或不足，得4分；会计核算方面存在以下问题或不足（包括但不限于），在4分基础上扣分，扣完为止。出现第（1）项，扣2分；出现第（2）至（7）项，每项扣2分；出现第（8）至（17）项，每项扣1分。 （1）过分信赖挂靠单位，会计核算独立性较差； （2）未将独立核算的部门及分支机构的财务报表纳入汇总报表； （3）收支在往来科目中核算，余额结转净资产，或收入长期挂账； （4）虚列费用或预提费用计提依据不足（或附件不齐全）； （5）未按规定缴纳各项税费； （6）账账、账表不符； （7）使用不合规票据作为报销凭证； （8）未严格按《民间非营利组织会计制度》设置会计科目； （9）未严格按《民间非营利组织会计制度》要求编制财务报表； （10）银行存款利息收入（含定期存款）未在其他收入科目核算； （11）投资及投资收益核算不准确； （12）费用科目使用不规范，如成本与管理费用界限不明、科目使用有误等； （13）固定资产未按规定计提折旧或不准确； （14）未按规定提取各项减值准备； （15）已形成的资产损失未及时清理； （16）往来科目使用不规范，如：往来科目使用混淆、往来科目中核算长期投资等； （17）其他不符合《民间非营利组织会计制度》或核算不规范的情况。	
		会计电算化 (2分)	<input type="checkbox"/> 会计核算实行电算化且使用民间组织财务管理软件 <input type="checkbox"/> 会计核算实行电算化未使用民间组织财务管理软件 <input type="checkbox"/> 会计核算未实行电算化	
		会计档案管理 (2分)	<input type="checkbox"/> 会计资料真实；会计档案装订整齐，顺序编号，签章齐全；会计档案保管和使用规范 <input type="checkbox"/> 会计资料有不真实；会计档案不全；会计档案保管和使用不规范	

内部治理 (128分)	财务资产管理 (62分)	财务管理 (26分)	经费来源和资金使用 (2分)	<input type="checkbox"/> 收入来源和资金使用符合国家法规、章程规定的宗旨、核定的开展公益活动的范围、捐赠协议等规定，产权清晰 <input type="checkbox"/> 收入来源和资金使用不符合国家法规、章程规定的宗旨、核定的开展公益活动的范围、捐赠协议等规定，产权不清晰
			财务管理制度建立及执行 (4分)	制定以下财务制度并严格执行： (1) 会计核算办法或规程； (2) 财务会计人员岗位职责； (3) 现金和银行存款管理； (4) 项目（业务活动）收支管理办法； (5) 费用支出标准和审批； (6) 实物资产（包括固定资产、存货等）； (7) 投资（实体、刊物）管理； (8) 分支机构财务管理； (9) 预算管理； (10) 票据管理； (11) 财务报告编制与财务分析； (12) 会计档案管理。 <input type="checkbox"/> 制定8个制度较好执行 <input type="checkbox"/> 制定6个执行一般 <input type="checkbox"/> 制定6个以下执行较差
			财务支出审批程序 (4分)	制度中对支出标准、审批权限规定情况： <input type="checkbox"/> 所建立的费用审批或收支管理制度中对支出标准、审批权限有明确规定 <input type="checkbox"/> 所建立的费用审批或收支管理制度中未对支出标准、审批权限有明确规定 支出审批手续情况： <input type="checkbox"/> 各项支出审批手续齐全，符合制度要求 <input type="checkbox"/> 各项支出审批手续不齐全，不符合制度要求 负责人经手开支的监督情况： <input type="checkbox"/> 单位负责人经手的开支，经其他领导签章，且未发现单位领导人的支出由其他人做经手人单位负责人自行审批的情况 <input type="checkbox"/> 单位负责人经手的开支，发现存在未经其他领导签章，或由其他人做经手人单位负责人自行审批的情况

内部治理 (128分)	财务资产管理 (62分)	财务管理 (26分)	银行账户 (2分)	<p>是否有独立的银行账户：</p> <input type="checkbox"/> 开立独立银行账户 <input type="checkbox"/> 未开立独立银行账户 分支机构（含独立核算的组委会、公益项目、部门）开立银行账户情况： <input type="checkbox"/> 未设立分支机构或分支机构未开立银行账户 <input type="checkbox"/> 分支机构银行账户的开立程序合规并备案 <input type="checkbox"/> 分支机构银行账户的开立程序不合规未备案或存在超期使用的临时账户 对所开立的账户监管： <input type="checkbox"/> 对开立的账户的分支机构制定监管措施并严格执行 <input type="checkbox"/> 对开立的账户的分支机构制定监管措施但未严格执行 <input type="checkbox"/> 未对开立的账户的分支机构制定监管措施 <p>是否存在账外资金或未申报的银行账号：</p> <input type="checkbox"/> 未发现账外资金或未申报的银行账号 <input type="checkbox"/> 发现存在账外资金或未申报的银行账号 注：查验会计资料及批准文件、开户许可证、账户年检资料、清户资料及对开立银行账户的分支机构进行有效监管的相关资料等。
			外汇收支 (2分)	<input type="checkbox"/> 无外汇收支 <input type="checkbox"/> 按国家规定购汇、及时结汇，汇兑损益核算正确 <input type="checkbox"/> 按国家规定购汇、及时结汇，汇兑损益核算不正确 <input type="checkbox"/> 未按国家规定购汇、及时结汇
			净资产规模 (4分)	依据审计后的会计报表列示的净资产（评估时应对净资产适当调整，扣减可能存在的资产减值或损失），计算净资产增长率=（本年末净资产额-上年末净资产额）/上年末净资产额×100%，净资产每增加5%得1分，满分20分

内部治理 (128分)	财务资产管理 (62分)	关联方关系(4分)	<p>关联方交易(2分)</p> <p><input type="checkbox"/>未发现有失公平的关联方交易 <input type="checkbox"/>发现存在以下有失公平的关联方交易情形的： (1) 接受关联方价格有失公允的非倾向资产捐赠的； (2) 与关联方发生价格有失公允的商品销售或劳务、租赁、许可协议等行为的； (3) 为关联方提供担保或代关联方偿还债务的； (4) 向关联方及其控制的单位提供不符合基金会公益宗旨的捐赠行为的； (5) 向关联方及其控制单位发生股权投资的； (6) 向关联方及其控制单位拆借资金且所获取的年回报率低于7%的； (7) 其他损害基金会利益的关联方交易。</p> <p>注：关联方包括基金会发起人、理事主要来源单位、对外投资的被投资方、共同投资方、主要捐赠人等，以及其他在实质上与基金会存在重大控制或重大影响关系的单位或个人；关联方交易是指关联方之间转移资源、劳务或义务的行为，而不论是否收取价款。如购买或销售商品及其他资产、提供或接受劳务、担保、提供资金（捐赠、贷款或股权投资）、租赁、许可协议、代表民间非营利组织或由民间非营利组织代表另一方进行债务结算，以及关键管理人员薪酬等。</p>
			<p>关联方资金占用(2分)</p> <p><input type="checkbox"/>未发现关联方占用基金会资金行为 <input type="checkbox"/>发现关联方占用基金会资金行为 与关联方发生的非业务性资金往来中，存在以下现象可认定为关联方占用基金会资金： (1) 有偿或无偿地拆借基金会的资金方使用； (2) 通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款； (3) 为关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票； (4) 代关联方偿还债务； (5) 其他关联方占用基金会资金行为。</p>
		内部控制(4分)	<p>建立内部控制制度(4分)</p> <p><input type="checkbox"/>建立反洗钱和反恐怖融资内部控制制度，确保资金使用符合宗旨和业务范围；设立专门岗位（或专门机构）或指定专门人员负责（专门机构） <input type="checkbox"/>未建立反洗钱和反恐怖融资内部控制制度；未设立专门岗位（或专门机构）或指定专门人员负责（专门机构）</p>

内部治理 (128分)	财务资产管理 (62分)	财务公开与监督 (12分)	财务报告 (4分)	<input type="checkbox"/> 年度财务报告内容完备 <input type="checkbox"/> 年度财务报告内容不完备 注：财务情况说明书应包括业务及财务活动基本情况
			理事、监事和捐赠人检查、监督 (2分)	接受理事、监事的检查、监督情况： <input type="checkbox"/> 主动向理事（会）、监事（会）报送财务报告、报告年度收支预、决算情况，报告重大业务活动的资金募集、管理和使用情况，接受理事（会）、监事（会）或其授权的机构或个人对上述内容等进行审查并留有轨迹 <input type="checkbox"/> 未能主动向理事（会）、监事（会）报送财务报告、报告年度收支预、决算情况，报告重大业务活动的资金募集、管理和使用情况，未能做到接受理事（会）、监事（会）或其授权的机构或个人对上述内容等进行审查并留有轨迹 接受捐赠人的检查、监督情况： <input type="checkbox"/> 主动或应捐赠人要求采用专项报告或网站公布的形式向捐赠人报告接受捐赠财产的使用、管理情况，并接受捐款人查询、检查和监督 <input type="checkbox"/> 未能做到主动或应捐赠人要求采用专项报告或网站公布的形式向捐赠人报告接受捐赠财产的使用、管理情况
			财务审计 (6分)	年度审计开展情况： <input type="checkbox"/> 进行年度审计，审计报告内容和格式符合要求，进行换届财务审计或接受登记管理机关组织的法人离任财务审计 <input type="checkbox"/> 未进行年度审计或年度审计报告内容和格式不符合要求；未进行换届财务审计或未接受登记管理机关组织的法人离任审计 专项信息审核： <input type="checkbox"/> 进行了专项信息审核并审核报告内容全面规范， <input type="checkbox"/> 未对公益项目进行专项信息审核或审核报告内容不全面不规范 会计师事务所符合条件情况： <input type="checkbox"/> 会计师事务所进入全国会计师事务所综合评价前100名；或具备3年以上（含3年）从事基金会或其他非营利组织审计工作经验，且注册会计师人数在10人以上，上一年度审计业务收入在300万元以上 <input type="checkbox"/> 会计师事务所未进入全国会计师事务所综合评价前100名；或不具备3年以上（含3年）从事基金会或其他非营利组织审计工作经验，且注册会计师人数未达到10人以上，上一年度审计业务收入未达到300万元以上

内部治理 (128分)	财务资产管理 (62分)	税务和票据管理 (4分)	纳税管理 (2分)	各项税款申报、缴纳情况: <input type="checkbox"/> 按规定申报、缴纳个人所得税、营业税(增值税)、企业所得税、房产税、印花税等 <input type="checkbox"/> 存在1项未按规定申报、缴纳 <input type="checkbox"/> 存在2项未按规定申报、缴纳 <input type="checkbox"/> 存在3项未按规定申报、缴纳
			捐赠票据管理 (2分)	票据登记管理情况: <input type="checkbox"/> 有票据的购入、领用、开具、交回等保管和使用登记记录 <input type="checkbox"/> 无票据的购入、领用、开具、交回等保管和使用登记记录 使用不合规票据作为报销凭证情况: <input type="checkbox"/> 未发现使用不合规票据作为报销凭证 <input type="checkbox"/> 发现使用不合规票据作为报销凭证 违规开具票据情况: <input type="checkbox"/> 未发现违规开具捐赠专用收据、银钱收据、发票的行为 <input type="checkbox"/> 发现违规开具捐赠专用收据、银钱收据、发票的行为
	档案、证章管理 (12分)	档案管理 (4分)	档案管理制度(2分)	<input type="checkbox"/> 档案管理制度详细、规范 <input type="checkbox"/> 档案管理制度不够详细、规范 <input type="checkbox"/> 未制定档案管理制度
			档案保管 (2分)	资料数量情况: <input type="checkbox"/> 档案资料齐全 <input type="checkbox"/> 档案资料不全 资料整理情况: <input type="checkbox"/> 档案资料整理有序 <input type="checkbox"/> 档案资料齐全无序、混乱 资料交接情况: <input type="checkbox"/> 档案交接手续完备或档案未发生交接情况 <input type="checkbox"/> 未履行档案交接手续

内部治理 (128分)	档案、证章 管理 (12分)	证书管理 (4分)	证书使用管理规定 (2分)	专人管理情况： <input type="checkbox"/> 证书有专人管理 <input type="checkbox"/> 证书无专人管理 证书使用管理规定制定情况： <input type="checkbox"/> 有证书使用管理规定 <input type="checkbox"/> 无证书使用管理规定
			证书保管情况 (2分)	<input type="checkbox"/> 各种证书妥善保管 <input type="checkbox"/> 证书有遗失、损毁现象 <input type="checkbox"/> 各种证书均在有效期内 <input type="checkbox"/> 有证书过期现象
		印章管理 (4分)	印章管理制度 (2分)	<input type="checkbox"/> 有详细的印章保管和使用制度 <input type="checkbox"/> 有印章保管和使用制度但不详细 <input type="checkbox"/> 未制定印章保管和使用制度 注：印章包含社会团体公章及财务章
			印章保管 (2分)	印章保管情况： <input type="checkbox"/> 印章有专人妥善保管 <input type="checkbox"/> 印章无专人保管或印章有私存、遗失现象 印章交接情况： <input type="checkbox"/> 印章交接手续完备或印章未发生交接情况 <input type="checkbox"/> 不能提供交接清单等证明材料 用印登记情况： <input type="checkbox"/> 用印登记详细 <input type="checkbox"/> 用印有登记但不详细 <input type="checkbox"/> 用印无登记 注：印章包含社会团体公章及财务章

工作绩效 (192分)	社会捐赠、 募集和政府 购买服务 (42分)	年度捐赠收入 (30分)	接受资金和物资总额 (30分)	以基金会上年度捐赠收入最大值为满分，其他基金会的捐赠收入据此折算分值。按公募基金会和非公募基金会两类分别计算（捐赠收入=捐赠资金收入+捐赠物资收入×0.8）。
		年人均接受捐 赠金额(8分)	年人均接受捐赠金额 (8分)	基金会每个工作人员，年人均募款10万元得1分，每增加10万元加1分，加满为止
		政府购买服务 (4分)	政府购买服务金额和项 目配套资金金额 (4分)	接受政府资助、购买服务、项目配套投入等资金每50万元得1分，每增加50万元的1分，加满为止
	公益支出水平 (50分)	公益事业支出金额 (30分)	公益事业支出金额 (30分)	以200万元公益事业支出额为基数，达到得10分，支出金额每增加10%，加0.5分，加到50为止。。。以200万元公益事业支出额为基数，支出金额每减少10%，减1分，减到0分为止。 注：按公募基金会和非公募基金会分别计算
			公益事业支出比例(20分)	公募基金会每年公益事业支出不得低于上一年总收入的70%，非公募基金会每年公益事业支出参照民政部《慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》 <input type="checkbox"/> 上两个年度均符合 <input type="checkbox"/> 有一年不符合 <input type="checkbox"/> 两年均不符合
		公益支出增长 水平(20分)	公益事业支出增长额 (10分)	<input type="checkbox"/> 公益事业支出增长额超过200万 <input type="checkbox"/> 公益事业支出增长额超过100万 <input type="checkbox"/> 公益事业支出增长额超过50万 <input type="checkbox"/> 公益事业支出增长额超过30万 注：公益事业支出增长额指基金会某年度公益事业支出总额减去基金会上年度公益事业支出总额的差。
			公益事业支出增长率 (10分)	<input type="checkbox"/> 公益事业支出增长率超过20% <input type="checkbox"/> 公益事业支出增长率超过10% <input type="checkbox"/> 公益事业支出增长率超过5% <input type="checkbox"/> 公益事业支出增长率低于5% 注：公益事业支出增长率是指基金会某年度公益事业支出总额减去基金会上年度公益事业支出总额，再除以上年度公益事业支出总额所得出的数值。
	年度管理费用 公支比例(10 分)	年度管理费用支出比例 (10分)	基金会年度管理费用不超过当年总支出的10% <input type="checkbox"/> 上两个年度均符合 <input type="checkbox"/> 有一年不符合 <input type="checkbox"/> 两年均不符合	

工作绩效 (192分)	信息公开 与宣传 (70分)	信息公开 管理 (18分)	建立新闻发言人制度 (4分)	建立新闻发布制度，明确1名政治可靠、业务精通的负责人为新闻发言人，定期发布相关信息。 注：建立新闻发布制度得2分，明确1名新闻发言人得2分，定期发布相关信息得6分，未达到相关要求不得分。
			建立社会组织联络员制度 (2分)	<input type="checkbox"/> 明确1名负责人为社会组织联络员，认真学习社会组织政策, 经常关注登记管理机关网站，并加强与登记管理机关联络 <input type="checkbox"/> 明确1名非基金会负责人为社会组织联络员，学习社会组织政策, 定期关注登记管理机关网站，与登记管理机关保持联络 <input type="checkbox"/> 未建立社会组织联络员制度
			信息公开制度(2分)	<input type="checkbox"/> 建立了完备的信息公开内部管理制度 <input type="checkbox"/> 建立了简单的信息公开内部管理制度 <input type="checkbox"/> 未建立信息公开内部管理制度
			信息公开负责人 (2分)	<input type="checkbox"/> 指定专人负责处理信息公开有关事务 <input type="checkbox"/> 无专人负责处理信息公开有关事务
			基本信息公开(4分)	<input type="checkbox"/> 基本信息完整及时在慈善中国信息平台公开 <input type="checkbox"/> 基本信息在慈善中国信息平台公开不完整，或补充不及时 <input type="checkbox"/> 未建立信息公开内部管理制度
			信息公开档案(4分)	<input type="checkbox"/> 所有业务活动相关记录充分详细，受益人、取得的捐赠人信息（尊重其保密要求除外）等公开信息保存时间不少于五年，建立了完整的信息公开档案 <input type="checkbox"/> 建立了信息公开档案，但不完整、不规范 <input type="checkbox"/> 未建立信息公开档案
		公开接受、使用社会捐赠 情况 (36分)	接收捐款数额(6分)	<input type="checkbox"/> 公开接受捐款数额及时、详细 <input type="checkbox"/> 公开接受捐款数额不够及时、不够详细 <input type="checkbox"/> 仅通过年度工作报告公开接受捐款数额 <input type="checkbox"/> 未公开过接受捐款数额
			资金使用情况(6分)	<input type="checkbox"/> 公开资金使用情况详细 <input type="checkbox"/> 公开资金使用情况不够详细 <input type="checkbox"/> 仅通过年度工作报告公开资金使用情况 <input type="checkbox"/> 未公开资金使用情况

工作绩效 (192分)	信息公开 与宣传 (70分)	公开接受、使用社会捐赠情况 (36分)	发布年度报告（或发布慈善信托年度情况及财务情况报告） (4分)	<input type="checkbox"/> 上两个年度均在登记管理机关指定媒体发布年度报告（发布慈善信托年度情况及财务情况报告）全文 <input type="checkbox"/> 一个年度在登记管理机关指定媒体发布年度报告（发布慈善信托年度情况及财务情况报告）全文 <input type="checkbox"/> 未在登记管理机关指定媒体发布年度报告（发布慈善信托年度情况及财务情况报告）全文
			网络募捐统一平台使用 (6分)	<input type="checkbox"/> 公募基金会通过互联网开展募捐，应在民政部指定统一平台发布信息 <input type="checkbox"/> 开展互联网募捐不使用指定网络统一平台
			募捐情况或公益慈善项目实施情况公开(6分)	<input type="checkbox"/> 依法及时向社会公开 <input type="checkbox"/> 未依法向社会公开 注：公开募捐周期超过六个月的，至少每三个月公开一次募捐情况，公开募捐活动结束后三个月内应当全面公开募捐情况。慈善项目实施周期超过六个月的，至少每三个月公开一次项目实施情况，项目结束后三个月内应当全面公开项目实施情况和募得款物使用情况。
			定向募捐（4分）	<input type="checkbox"/> 向定向捐赠人告知募捐情况、款物使用情况 <input type="checkbox"/> 未向定向捐赠人告知募捐情况、款物使用情况
			向受益人公开（4分）	<input type="checkbox"/> 向受益人告知资助标准、工作流程和工作规范 <input type="checkbox"/> 未向受益人未告知资助标准、工作流程和工作规范
	公益资助项目种类、申请、评审程序以及评估结果公开 (10分)	公益资助项目种类以及申请、评审程序 (4分)	<input type="checkbox"/> 公开公益资助项目种类、申请程序、评审程序 <input type="checkbox"/> 公开公益资助项目种类、申请程序、评审程序，公开内容缺一项 <input type="checkbox"/> 公开公益资助项目种类、申请程序、评审程序，公开内容缺两项 <input type="checkbox"/> 未公开公益资助项目种类、申请程序、评审程序	
			选定受助对象(4分)	<input type="checkbox"/> 依法确定受益人，受益人符合规定条件；确定受益对象公开公平公正，能提供申请材料、受助对象名单 <input type="checkbox"/> 未依法确定受益人，受益人不符合规定条件；存在指定利害关系人为受益人，或不能提供申请材料、受助对象名单
			项目评估结果(2分)	<input type="checkbox"/> 公布了全部重大项目评估结果 <input type="checkbox"/> 公布了部分重大项目评估结果 <input type="checkbox"/> 重大项目未进行评估或未公布评估结果

工作绩效 (192分)	信息公开 与宣传 (70分)	社会宣传 (6分)	网站设立与维护(2分)	<input type="checkbox"/> 有独立门户网站, 开设微博、微信、客户端等新媒体建设, 及时更新且项目齐全、内容丰富 <input type="checkbox"/> 有独立网站等新媒体建设, 但更新不及时或项目不齐全 <input type="checkbox"/> 无独立网站
			刊物和宣传资料 (2分)	<input type="checkbox"/> 有刊号, 公开发行的报刊 <input type="checkbox"/> 有准印证, 内部资料性出版物 <input type="checkbox"/> 有内部定期交换资料 <input type="checkbox"/> 没有报刊杂志
			媒体报道(2分)	<input type="checkbox"/> 有中央主流媒体报道 <input type="checkbox"/> 有部委、省级媒体报道 <input type="checkbox"/> 其他媒体报道 <input type="checkbox"/> 无媒体报道
精准扶贫 (50分)	精准扶贫 (50分)	基础保障工作 (10分)	实施方案(5分)	<input type="checkbox"/> 有精准扶贫实施方案, 有工作目标、工作任务、工作措施, 可操作性较强 <input type="checkbox"/> 有精准扶贫实施方案, 但不够规范详细 <input type="checkbox"/> 未制定精准扶贫实施方案
			领导小组(5分)	<input type="checkbox"/> 成立精准扶贫领导小组, 有具体人员负责 <input type="checkbox"/> 未成立精准扶贫领导小组, 无具体人员负责
		扶贫工作开展 情况 (40分)	年度扶贫工作计划 (10分)	<input type="checkbox"/> 制定了参与精准扶贫年度工作计划及落实措施 <input type="checkbox"/> 未制定参与精准扶贫年度工作计划及落实措施
			扶贫资金落实情况 (15分)	<input type="checkbox"/> 落实扶贫资金未超过10万元 <input type="checkbox"/> 落实扶贫资金超过10—50万元 <input type="checkbox"/> 落实扶贫资金超过50万元 <input type="checkbox"/> 未安排和落实扶贫资金
			扶贫项目进展情况 (10分)	<input type="checkbox"/> 已经完成带动性强的扶贫项目 <input type="checkbox"/> 正在实施扶贫项目 <input type="checkbox"/> 未实施扶贫项目
扶贫成效情况 (5分)	<input type="checkbox"/> 发挥作用突出, 贫困户明显收益 <input type="checkbox"/> 发挥一定作用, 贫困户受益较小 <input type="checkbox"/> 未能有效发挥作用			

诚信建设 (20分)	诚信建设 (20分)	接受监管 (10分)	<p>建立社会组织联络员制度，明确1名负责人为社会组织联络员，认真学习社会组织相关法律法规政策、关注社会组织网站动态，加强与登记管理机关联络，参与和完成登记管理机关及其他部门部署的工作任务等情况。受政府部门行政处罚情况；受有关部门约谈、通报、整改情况；扰乱金融秩序情形。</p>	<p><input type="checkbox"/>建立社会组织联络员制度，明确1名负责人为社会组织联络员，认真学习社会组织相关法律法规政策、关注社会组织网站动态，加强与登记管理机关联络，参与和完成登记管理机关及其他部门部署的工作任务等情况。无受政府部门行政处罚情况；受有关部门约谈、通报、整改情况；扰乱金融秩序情形。</p> <p><input type="checkbox"/>未建立社会组织联络员制度，明确1名负责人为社会组织联络员，认真学习社会组织相关法律法规政策、关注社会组织网站动态，加强与登记管理机关联络，参与和完成登记管理机关及其他部门部署的工作任务等情况。受政府部门行政处罚情况；受有关部门约谈、通报、整改情况；扰乱金融秩序情形。</p>
		廉政建设 (10分)	<p>乱发津贴、补贴或领导干部违规领取薪酬； 违规报销费用； 利用主管部门影响或行政资源不当牟利； 违规开展营利性活动或违法收费； 侵占、挪用、私分社团资产或挥霍浪费基金会资产； 内部交易、徇私经营；</p>	<p><input type="checkbox"/>乱发津贴、补贴或领导干部违规领取薪酬 <input type="checkbox"/>违规报销费用 <input type="checkbox"/>利用主管部门影响或行政资源不当牟利 <input type="checkbox"/>违规开展营利性活动或违法收费 <input type="checkbox"/>侵占、挪用、私分社团资产或挥霍浪费基金会资产 <input type="checkbox"/>内部交易、徇私经营</p> <p>注：以上情况存在一项的，扣4分；存在两项及两项以上的，扣7分。</p>

社会评价 (30分)	内部评价 (10分)	理事评价 (5分)	对重大事项民主决策、秘书长工作、筹资能力等方面的评价(5分)	抽样调查,按百分比评分
		监事评价 (5分)	对民主决策、领导班子履行职责、财务管理、资金使用等方面的评价(5分)	抽样调查,按百分比评分
	公众评价 (10分)	捐赠人评价 (3分)	对公益性、项目效果满意度、社会影响力等方面的评价(3分)	抽样调查,按百分比评分
		受助人评价 (4分)	对总体印象、公正公开选定受助人、履行协议等方面的评价(4分)	抽样调查,按百分比评分
		志愿者评价 (3分)	对公益性、项目创新性、项目可操作性、社会效果、志愿者管理等方面的评价(3分)	抽样调查,按百分比评分
	管理部门评价 (10分)	登记管理机关 (6分)	对创建文明行业工作及成效的评价(6分)	<input type="checkbox"/> 思想重视,措施得力,成效显著,社会评价好 <input type="checkbox"/> 相关活动开展成效及社会评价一般 <input type="checkbox"/> 未开展相关活动
		政府有关部门 (4分)	政府部门的表彰奖励(4分)	省以上领导对其典型经验给予批示表扬1次得2分,在省级部门及设区市党委政府工作会议上作典型发言1次得2分,省级部门及设区市党委政府表彰和奖励1次得2分,加满为止。