附件2

中山市社工项目财务评审指标

**（参考模板）**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 指标 | 具体内容 | 分值 | 备注 |
| 机构财务体系建设  （20分） | 建立财务机构并配齐会计人员 | 5 |  |
| 有专职人员负责项目资金监管、报账及单据整理 | 5 |  |
| 有反映机构财务信息和有关财务状况的报告 | 5 |  |
| 有做好财务资料归档工作 | 5 |  |
| 制度建设（10分） | 建立内部财务管理等制度 | 10 |  |
| 财务核算  （15分） | 有按非盈利组织会计制度进行核算 | 5 |  |
| 有按非盈利组织会计制度编制财务报表 | 5 |  |
| 没有向出资者分配或变相分配的情况 | 5 |  |
| 制度执行  （20分） | 没有出现付款无审批情况 | 5 |  |
| 没有未及时进行账务处理的情况 | 5 |  |
|  | 有对分项目进行明细核算 | 5 |  |
| 有对凭证进行整齐装订 | 5 |  |
| 项目管理  （20分） | 项目合同有效管理，合同要约部分符合有关文件精神及资金比例要求 （包括人员经费不低于项目经费的75%、项目管理费不高于15%、服务及活动费不高于7%等） | 10 |  |
| 项目资金没有出现用于非项目情况 | 10 |  |
| 项目经费使用情况  （15分） | 各项经费的执行严格按照预算及财务有关要求 | 10 |  |
| 行政管理费能准确归集核算 | 5 |  |