



20220113002504

长春市双阳区民政局

## 专项审计报告

吉高晟会专审字[2022]第040号

吉林高晟会计师事务所有限公司

2022-06-21

吉林省注册会计师行业业务报告统一编码报备系统查询网址：

<http://www.jlicpa.org.cn>

# 专项审计报告

吉高晟会专审字[2022]第 040 号

长春市双阳区民政局：

我们接受贵局委托，对双阳区养老机构“2021 年养老服务业补贴资金”情况进行专项审计，现场审计工作于 2022 年 6 月 14 日开始，2022 年 6 月 21 日结束。贵局和双阳区各养老机构的责任是提供真实、准确、完整的审计资料，并对所提供资料的真实、完整性负责；我们的责任是对双阳区各养老机构提供的审计资料进行审计并发表审计意见。我们按照《中国注册会计师审计准则》计划和实施审计工作，审计中实施了包括询问、检查、分析性复核等审计程序。现将审计结果报告如下：

## 一、执行审计的依据

- 1、《中国注册会计师审计准则》
- 2、长春市人民政府办公厅《关于全面放开养老服务市场提升养老服务质量的实施意见》（长府办发[2018]53 号）
- 3、《关于印发〈长春市养老服务业补贴资金申报和发放暂行办法〉的通知》（长民发[2021]3 号）
- 4、《关于加快养老服务业发展的实施意见》（长府发[2014]14 号）
- 5、《关于规范床位认定的通知》（长民发[2017]30 号）
- 6、审计业务约定书

## 二、审计范围

纳入本次审计范围的为长春市双阳区申请“2021 年养老服务业补贴资金”的共二十八家养老机构具体明细如下：

1	双阳区福源老年公寓
2	长春市双阳区汇德养老院
3	长春市双阳区颐养天年老年公寓

4	长春市双阳区悦和老年公寓
5	长春市双阳区广禾养老文化苑
6	双阳区德祥老年公寓
7	双阳区隆鑫老年公寓
8	长春市双阳区鑫夕阳温泉康复养老院
9	双阳区怡养院老年公寓
10	双阳区莲心善养院
11	双阳区敬福老年公寓
12	长春市双阳区人和老年公寓
13	双阳区心乐老年公寓
14	双阳区健安居老年公寓
15	双阳区夕阳红老年公寓
16	长春市双阳老年福星公寓
17	长春市双阳区明珠生态园万家福老年公寓
18	双阳区家园老年公寓
19	双阳区夕阳之光老年公寓
20	长春市双阳区平湖街道双桥村老年公寓
21	长春市双阳区清江祥和老年服务中心
22	长春市双阳区东山老年公寓
23	长春市双阳区康宁老年公寓
24	双阳区良园老年公寓
25	长春市双阳区德福老龄公寓
26	双阳区鸿源老年公寓
27	长春市双阳区集顺老年公寓
28	长春市双阳区鑫平湖老年公寓

### 三、 审计内容

本次审计的内容为纳入本次审计范围的二十八家养老机构申请的“养老机构运营补贴”和“养老机构困难老人补贴”的真实性、准确性、完整性，以及是否符合相关法律法规、规章制度及各种相关文件的规定。

### 四、 补贴标准

### （一）养老机构运营补贴标准

享受过《关于加快养老服务业发展的实施意见》（长府发[2014]14号）的一次性建设补贴的养老机构，收住本市户籍60周岁以上老人按照自理程度执行每人每月100、150、200元的运营补贴标准。

未享受过《关于加快养老服务业发展的实施意见》（长府发[2014]14号）的一次性建设补贴的养老机构，执行新综合运营补贴，即收住要市户籍60周岁以上老人按照每人每月260元标准给予综合运营补贴。

### （二）养老机构困难老人补贴标准

养老机构收养收住本市户籍60周岁以上城乡特困老人、城乡低保家庭老人、重点优抚对象家庭生活困难老人和计划生育特殊困难家庭老人，按照自理程度（自理、半自理、失能）分别给予每人每月100、200、300元入住机构补贴。

## 五、 审计结论

纳入本次审计范围的二十八家养老机构均依法在民政部门备案，服务规范，管理制度健全；财务核算规范，财务制度健全；并将人员入住、退住、困难老人身份等信息及时准确地录入“长春市养老监管与服务平台”，同时实施动态管理。

经审计，纳入本次审计范围的二十八家养老机构“养老机构运营补贴”提报总金额为1,990,870.33元，审计确认补贴总金额为1,989,535.66元，其中：市级补贴总金额994,767.83元，区级补贴总金额994,767.83元。“养老机构困难老人补贴”提报总金额为289,388.12元，审计确认补贴总金额为288,070.70元，其中：省级补贴总金额144,035.37元，市级补贴总金额72,017.67元，区级补贴总金额72,017.66元。具体明细如下：

#### （一）养老机构运营补贴

序号	机构名称	是否享受过 一次性补贴	提报金额	审计确认金额		
				总金额	市级补贴	区级补贴
1	双阳区福源老年公寓	否	30,341.30	30,341.30	15,170.65	15,170.65



序号	机构名称	是否享受过一次性生活补贴	提报金额	审计确认金额		
				总金额	市级补贴	区级补贴
2	长春市双阳区汇德养老院	否	55,076.29	55,076.29	27,538.15	27,538.14
3	长春市双阳区颐养天老年公寓	是	18,015.99	18,015.99	9,007.99	9,008.00
4	长春市双阳区悦和老年公寓	是	27,779.98	27,779.98	13,889.99	13,889.99
5	长春市双阳区广禾养老文化苑	是	116,067.03	116,067.03	58,033.51	58,033.52
6	双阳区德祥老年公寓	是	17,060.25	17,060.25	8,530.13	8,530.12
7	双阳区隆鑫老年公寓	否	37,677.68	36,343.01	18,171.51	18,171.50
8	长春市双阳区鑫夕阳温泉康复养老院	是	688,968.70	688,968.70	344,484.35	344,484.35
9	双阳区怡养院老年公寓	否	24,964.75	24,964.75	12,482.38	12,482.37
10	双阳区莲心善养院	是	69,209.41	69,209.41	34,604.71	34,604.70
11	双阳区敬福老年公寓	是	3,059.58	3,059.58	1,529.79	1,529.79
12	长春市双阳区人和老年公寓	是	28,101.63	28,101.63	14,050.82	14,050.81
13	双阳区心乐老年公寓	是	95,545.33	95,545.33	47,772.67	47,772.66
14	双阳区健安居老年公寓	是	60,256.86	60,256.86	30,128.43	30,128.43
15	双阳区夕阳红老年公寓	是	23,002.78	23,002.78	11,501.39	11,501.39
16	长春市双阳老年福星公寓	是	46,154.87	46,154.87	23,077.43	23,077.44
17	长春市双阳区明珠生态园万家福老年公寓	是	104,695.79	104,695.79	52,347.89	52,347.90
18	双阳区家园老年公寓	是	19,254.88	19,254.88	9,627.44	9,627.44
19	双阳区夕阳之光老年公寓	是	30,874.97	30,874.97	15,437.48	15,437.49
20	长春市双阳区平湖街道双桥村老年公寓	是	19,469.37	19,469.37	9,734.68	9,734.69
21	长春市双阳区清江祥和老年服务中心	是	41,005.84	41,005.84	20,502.92	20,502.92
22	长春市双阳区东山老年公寓	是	31,819.67	31,819.67	15,909.84	15,909.83
23	长春市双阳区康宁老年公寓	否	104,196.02	104,196.02	52,098.01	52,098.01
24	双阳区良园老年公寓	否	121,459.94	121,459.94	60,729.97	60,729.97
25	长春市双阳区德福老龄公寓	否	57,832.90	57,832.90	28,916.45	28,916.45

序号	机构名称	是否享受过 一次性补贴	提报金额	审计确认金额		
				总金额	市级补贴	区级补贴
26	双阳区鸿源老年公寓	否	2,891.91	2,891.91	1,445.95	1,445.96
27	长春市双阳区集顺老年公寓	否	104,880.05	104,880.05	52,440.02	52,440.03
28	长春市双阳区鑫平湖老年公寓	否	11,206.56	11,206.56	5,603.28	5,603.28
	合计		1,990,870.33	1,989,535.66	994,767.83	994,767.83

## (二) 养老机构困难老人补贴

序号	机构名称	提报金额	审计确认金额			
			总金额	省级补贴	市级补贴	区级补贴
1	双阳区福源老年公寓	0.00	-	-	-	-
2	长春市双阳区汇德养老院	0.00	-	-	-	-
3	长春市双阳区颐养天年老年公寓	5,521.40	5,521.40	2,760.70	1,380.35	1,380.35
4	长春市双阳区悦和老年公寓	4,270.97	4,270.97	2,135.49	1,067.74	1,067.74
5	长春市双阳区广禾养老文化苑	24,265.56	24,265.56	12,132.78	6,066.39	6,066.39
6	双阳区德祥老年公寓	2,012.38	2,012.38	1,006.18	503.10	503.10
7	双阳区隆鑫老年公寓	8,731.83	7,414.41	3,707.21	1,853.60	1,853.60
8	长春市双阳区鑫夕阳温泉康复养老院	0.00	-	-	-	-
9	双阳区怡养院老年公寓	2,115.81	2,115.81	1,057.91	528.95	528.95
10	双阳区莲心善养院	26,020.56	26,020.56	13,010.28	6,505.14	6,505.14
11	双阳区敬福老年公寓	0.00	-	-	-	-
12	长春市双阳区人和老年公寓	0.00	-	-	-	-
13	双阳区心乐老年公寓	36,404.09	36,404.09	18,202.05	9,101.02	9,101.02
14	双阳区健安居老年公寓	25,867.74	25,867.74	12,933.88	6,466.93	6,466.93
15	双阳区夕阳红老年公寓	11,399.66	11,399.66	5,699.83	2,849.92	2,849.91
16	长春市双阳老年福星公寓	11,858.47	11,858.47	5,929.24	2,964.62	2,964.61
17	长春市双阳区明珠生态园万家福老年公寓	8,089.84	8,089.84	4,044.92	2,022.46	2,022.46
18	双阳区家园老年公寓	5,151.99	5,151.99	2,575.99	1,288.00	1,288.00

序号	机构名称	计提金额	审计确认金额			
			总金额	省级补贴	市级补贴	区级补贴
19	双阳区夕阳之光老年公寓	11,123.93	11,123.93	5,561.97	2,780.98	2,780.98
20	长春市双阳区平湖街道双桥村老年公寓	0.00	-	-	-	-
21	长春市双阳区清江祥和老年服务中心	17,418.83	17,418.83	8,709.43	4,354.70	4,354.70
22	长春市双阳区东山老年公寓	0.00	-	-	-	-
23	长春市双阳区康宁老年公寓	14,161.10	14,161.10	7,080.55	3,540.27	3,540.28
24	双阳区良园老年公寓	9,541.94	9,541.94	4,770.96	2,385.49	2,385.49
25	长春市双阳区德福老龄公寓	13,209.44	13,209.44	6,604.72	3,302.36	3,302.36
26	双阳区鸿源老年公寓	912.04	912.04	456.02	228.01	228.01
27	长春市双阳区集顺老年公寓	50,953.02	50,953.02	25,476.50	12,738.26	12,738.26
28	长春市双阳区鑫平湖老年公寓	357.52	357.52	178.76	89.38	89.38
	合计	289,388.12	288,070.70	144,035.37	72,017.67	72,017.66

吉林高晟会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年六月二十一日



# 双阳区养老机构“2021年养老服务补贴资金”汇总表

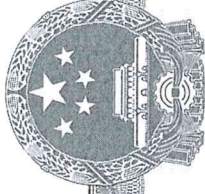
序号	机构名称	是否享受 过一次性的 建筑补贴	养老机构运营补贴				养老机构困难老人补贴				备注	
			计提总金额	审计确定金额			计提总金额	审计确定金额				
				总金额	市级补贴	区级补贴		总金额	省级补贴	市级补贴		区级补贴
1	双阳区福源老年公寓	否	30,341.30	15,170.65	15,170.65	0.00	-	-	-	-	30,341.30	
2	长春市双阳区汇德养老院	否	55,076.29	27,538.15	27,538.14	0.00	-	-	-	-	55,076.29	系统中补贴金额查询与补贴金额统计、补贴金额详情不符
3	长春市双阳区颐养天年老年公寓	是	18,015.99	9,007.99	9,008.00	5,521.40	2,760.70	1,380.35	1,380.35	1,380.35	23,537.39	
4	长春市双阳区悦和老年公寓	是	27,779.98	13,889.99	13,889.99	4,270.97	2,135.49	1,067.74	1,067.74	1,067.74	32,050.95	
5	长春市双阳区广禾养老文化苑	是	116,067.03	58,033.51	58,033.52	24,265.56	12,132.78	6,066.39	6,066.39	6,066.39	140,332.59	
6	双阳区德祥老年公寓	是	17,060.25	8,530.13	8,530.12	2,012.38	1,006.18	503.10	503.10	503.10	19,072.63	
7	双阳区隆鑫老年公寓	否	37,677.68	18,171.51	18,171.50	8,731.83	3,707.21	1,853.60	1,853.60	1,853.60	43,757.42	因营业执照注销，补贴只能按十个月计算
8	长春市双阳区鑫夕阳温泉康复养老院	是	688,968.70	344,484.35	344,484.35	0.00	-	-	-	-	688,968.70	
9	双阳区怡养院老年公寓	否	24,964.75	12,482.38	12,482.37	2,115.81	1,057.91	528.95	528.95	528.95	27,080.56	系统中补贴金额查询与补贴金额统计、补贴金额详情不符
10	双阳区莲心善养院	是	69,209.41	34,604.71	34,604.70	26,020.56	13,010.28	6,505.14	6,505.14	6,505.14	95,229.97	
11	双阳区敬福老年公寓	是	3,059.58	1,529.79	1,529.79	0.00	-	-	-	-	3,059.58	
12	长春市双阳区人和老年公寓	是	28,101.63	14,050.82	14,050.81	0.00	-	-	-	-	28,101.63	
13	双阳区心乐老年公寓	是	95,545.33	47,772.67	47,772.66	36,404.09	18,202.05	9,101.02	9,101.02	9,101.02	131,949.42	
14	双阳区健安居老年公寓	是	60,256.86	30,128.43	30,128.43	25,867.74	12,933.88	6,466.93	6,466.93	6,466.93	86,124.60	
15	双阳区夕阳红老年公寓	是	23,002.78	11,501.39	11,501.39	11,399.66	5,699.83	2,849.92	2,849.91	2,849.91	34,402.44	
16	长春市双阳老年福星公寓	是	46,154.87	23,077.43	23,077.44	11,858.47	5,929.24	2,964.62	2,964.61	2,964.61	58,013.34	
17	长春市双阳区明珠生态园万家福老年公寓	是	104,695.79	52,347.89	52,347.90	8,089.84	4,044.92	2,022.46	2,022.46	2,022.46	112,785.63	
18	双阳区家园老年公寓	是	19,254.88	9,627.44	9,627.44	5,151.99	2,575.99	1,288.00	1,288.00	1,288.00	24,406.87	
19	双阳区夕阳之光老年公寓	是	30,874.97	15,437.48	15,437.49	11,123.93	5,561.97	2,780.98	2,780.98	2,780.98	41,998.90	
20	长春市双阳区平湖街道双桥村老年公寓	是	19,469.37	9,734.68	9,734.69	0.00	-	-	-	-	19,469.37	



## 双阳区养老机构“2021年养老服务补贴资金”汇总表

序号	机构名称	是否享受 过一次性的 建筑补贴	养老机构运营补贴			养老机构困难老人补贴			两项补贴合计	备注	
			提报总金额	审计确定金额		总金额	审计确定金额				两项补贴合计
				市级补贴	区级补贴		省级补贴	市级补贴			
21	长春市双阳区清江祥和老年服务中心	是	41,005.84	20,502.92	20,502.92	41,005.84	8,709.43	4,354.70	4,354.70	58,424.67	
22	长春市双阳区东山老年公寓	是	31,819.67	15,909.84	15,909.83	31,819.67	-	-	-	31,819.67	
23	长春市双阳区康宁老年公寓	否	104,196.02	52,098.01	52,098.01	104,196.02	7,080.55	3,540.27	3,540.28	118,357.12	
24	双阳区良园老年公寓	否	121,459.94	60,729.97	60,729.97	121,459.94	4,770.96	2,385.49	2,385.49	131,001.88	
25	长春市双阳区德福老龄公寓	否	57,832.90	28,916.45	28,916.45	57,832.90	6,604.72	3,302.36	3,302.36	71,042.34	
26	双阳区鸿源老年公寓	否	2,891.91	1,445.95	1,445.96	2,891.91	456.02	228.01	228.01	3,803.95	
27	长春市双阳区集顺老年公寓	否	104,880.05	52,440.02	52,440.03	104,880.05	25,476.50	12,738.26	12,738.26	155,833.07	
28	长春市双阳区鑫平湖老年公寓	否	11,206.56	5,603.28	5,603.28	11,206.56	178.76	89.38	89.38	11,564.08	
	合计		1,990,870.33	994,767.83	994,767.83	1,989,535.66	144,035.37	72,017.67	72,017.66	2,277,606.36	

现系统运营补贴数  
57790.96, 差额  
41.94



# 营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码  
91220101MA14Y4QK8A

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”准备相关信息，即可、监管信息。



名称 吉林高晟会计师事务所有限公司  
 类型 有限责任公司(自然人投资或控股)  
 法定代表人 李丽函  
 经营范围 会计服务; 审计服务; 税务代理服务; 工程造价咨询服务; 企业管理咨询服务; 破产清算服务; 社会稳定风险评估; 社会经济咨询; 财务咨询(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

注册资本 壹佰万元整

成立日期 2017年12月04日

营业期限 长期

住所 高新区硅谷大街526号中政科技园606、607室



登记机关



2021年10月27日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://jl.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

2201  
有限公司

证书序号: 0007283



# 会计师事务所 执业证书

名称: 吉林高晟会计师事务所有限公司

首席合伙人: 李丽因

主任会计师: 李丽因

经营场所: 长春市高新区硅谷大街526号中玖科技创业园606、607室

组织形式: 有限责任

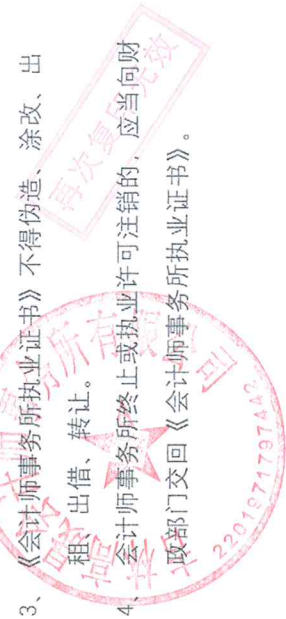
执业证书编号: 22010114

批准执业文号: 吉财审批复【2019】2号

批准执业日期: 2019/1/4

## 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》。



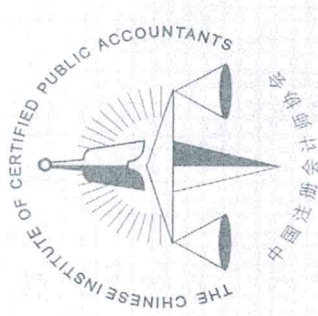
4 日

中华人民共和国财政部制



年度续登注册会计师协会  
Annual Renewal Registration  
2021年度任职资格检查合格  
This certificate is valid for another year after this renewal.  
吉林省注册会计师协会  
吉林省注册会计师协会  
2019年度任职资格检查合格  
吉林省注册会计师协会  
2018年度任职资格检查合格

证书编号: 220100770002  
No. of Certificate  
批准注册协会: 吉林省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2008  
Date of Issuance



姓名: 王颖英  
Full name: 王颖英  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1972-07-14  
Date of birth: 1972-07-14  
工作单位: 吉林华泰会计师事务所有限公司  
Working unit: 吉林华泰会计师事务所有限公司  
身份证号码: 220203197207142421  
Identity card No.: 220203197207142421

注意事项

- 一、注册会计师执业业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书遗失或损毁，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

吉林融益  
CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2008年7月27日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91220101MA14Y4QK8A 1-1

名称 吉林高晟会计师事务所有限公司  
 类型 有限责任公司(自然人投资或控股)  
 住所 经济开发区东南湖大路1717号赛东大厦C座4楼401、402、403号房  
 法定代表人 李丽国  
 注册资本 壹佰万元整  
 成立日期 2017年12月04日  
 营业期限 长期  
 经营范围 会计服务、审计服务、税务代理服务;工程审计咨询服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2017年12月04日  
 企业应当于每年1月1日至6月30日通过“企业信用信息公示系统”(网址:www.gsxt.gov.cn)进行年度  
 公示,自即时信息产生之日起20个工作日内予以公示。  
<http://jlgssxt.gov.cn> 中华人民共和国国家工商行政管理总局

JK 201704201

经

涉税鉴  
 纳税情况审  
 报表审  
 验证注册资  
 会计代理服  
 工程