



打造卓有成效的现代公益领导人



联合财务中心

管理制度

根据《明日执行长公约》修订

明日执行长大会 2020 年 4 月第 3 次会议通过

2018年10月30日第一届执行长大会通过
2020年4月8日第一届执行长大会第三次会议修订

财务中心机构设置

- 一、 根据《执行长公约》对公益事业部财务管理和财务透明的要求，我们建立明日联合财务中心（下简称“财务中心”），作为明日公益平台上进行财务管理的专业性团队；
- 二、 财务中心由理事会定期组织公开招募或招标确定、由具备公益机构财务管理专业能力的人员或机构组成或承接，向理事会负责；
- 三、 财务中心有权且有义务根据《执行长公约》为签约的明日公益事业部、公益机构行使全方位的财务管理职能；在有合理理由的情况下，有权执行、拒绝或者延迟明日执行长的拨款请求，或为拨款请求附加条件；
- 四、 财务中心的负责人为财务总监。财务总监全面负责领导财务中心的工作，并授权代表财务中心向理事会、执行长大会进行工作汇报；
- 五、 财务总监进行财务中心的内部工作安排。财务总监可以根据工作需要，在财务中心预算内聘用或解聘工作人员，或者采购或取消外包服务；
- 六、 在与资方、公众对外沟通和通报时，明日执行长应当清晰说明，本机构/项目的财务由财务中心根据规范进行统一管理；也应安排资方的财务负责人与财务总监或其代表进行工作对接；
- 七、 财务中心的年度预算，根据招募或招标结果，按《执行长公约》纳入执行长基金预算支出；

财务中心工作范围

- 八、 根据公约要求，财务中心的工作为：按统一规范为所有签约明日执行长领导的公益项目进行财务管理。在过程中控制公益项目的财务风险，确保在所有公益项目实现资金的合规、透明、合理使用。并按照法律法规的要求，协助执行长，或直接向资方、公众和政府进行标准合规的财务汇报或披露；协助执行长实现个人或项目层面的财务透明；
- 九、 具体工作范围包括：
 - a) 经理事会通过后，发布、维护统一的《明日公益财务管理规范》，并向明日全体成员提供定期培训，按此规范开展日常财务工作；
 - b) 按上述规范进行签约公益项目的事前预算审核；事中资金收支、预算审核和拨付；以及事后结算；控制资金使用过程中的风险；
 - c) 管理各公益项目的资金收发、发票开立、入账、单据等会计、出纳职能；
 - d) 安排明日各公益机构的税收申报、出具财务报表、审计报告等；
 - e) 提供财务数据、原始凭证等，协助明日执行长进行财务透明披露；
 - f) 进行财务分析，协助明日执行长提高公益项目运行的科学性和有效性；
 - g) 协助理事会或资方安排第三方财务专项审计或机构年度审计；

十、 为明晰起见，为内部或外部沟通中，财务总监、财务中心可以、而且应当同时以明日各事业部、各公益机构的财务总监和财务中心的身份出现；例如，财务中心在处理涉及无境深蓝公益项目的财务事项及相关管理沟通中，可以且应该以无境深蓝项目财务中心的身份出现。

十一、 除以上职能外，如果明日执行长有更多的项目财务相关的问题或需求，可以向财务中心提出，财务中心一般应予以满足。但如果超出工作范围、导致工作时间增多，财务中心工作人员应收取单独的服务费用，由明日执行长作为通用人才薪酬列入项目预算列支；

十二、 为执行上述职能，财务中心及财务总监负责保管、以及根据财务规范授权使用明日各公益事业部、各公益机构财务相关的印章、账册、单据、拨款 U 盾等，以完成财务中心的职能；

财务管理原则

《明日公益财务管理规范》以及日常财务管理不得违背以下原则：

十三、 明日公益项目均实行预算管理制度，所有支出严格按照预算执行；超出预算的部分，除非由理事长特批，否则一般不予开支；

十四、 明日执行长是所在公益事业部的第一财务负责人，但执行长授权财务中心进行一般财务管理和风险控制。两者的工作分工原则为：

明日执行长主要负责：

- a) 制定公益项目的整体方案，并与资助方**确定预算**，或开展筹资活动；
- b) 按照预算进行项目规划、和**按需支出**（如需调整预算，征得资助方书面同意）；
- c) 对报销凭证、支出申请、或工资劳务等开支进行**业务审核**和**预算分配**；
- d) 按照《执行长公约》向资助方、政府和公众报告（进行财务透明性披露）；
- e) 为项目的财务风险整体负责；

财务中心主要负责：

- f) 协助执行长按《执行长公约》和项目运行需要编制、审核、分配预算；
- g) 按照资助或捐赠协议的要求准备、寄送发票；
- h) 全面执行《财务规范》，根据执行长与资方谈好的预算，审核执行长提交的支出需求；在过程中进行风险控制；
- i) 编制、更新事业部预算控制表；定期向执行长和机构负责人通报预算执行的结果；
- j) 根据情况提出预算调整建议；

k) 在项目结束后，提供必要的单据和统计数字，协助明日执行长进行项目财务结项报告；

l) 如果必要，或者在理事会要求下，直接代表明日执行长向资方进行项目财务结项报告；

其它

十五、 财务中心负责确保明日各公益机构、公益事业部的财务合规合法性；

十六、 财务中心在发现财务风险，以及出现其它和明日执行长不能达成一致的情况下，应及时向理事会通报，由理事会做出最后决定；