

上海壹棵松公益基金会资产管理制度

第一章 总则

第一条 为了规范投资和资产处置行为,根据《中华人民共和国公益事业捐赠法》、《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》等法律、法规和规章及上海壹棵松公益基金会(以下简称“基金会”)章程制定本制度。

第二条 本制度所称资产指投资资产和固定资产两类。投资资产是指本基金会用于短期投资或长期投资形成的资产;固定资产是为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的,预计使用年限超过1年,单位价值较高的有形资产。

第三条 本基金会资产管理的基本原则是:合法、谨慎、安全、有效。

第四条 本基金会按照《民间非营利组织会计制度》对资产进行会计核算和信息披露。

第二章 资产管理

第五条 基金会理事会对资产管理履行决策职责;秘书处对资产履行管理职责。

第六条 基金会理事会对资产管理履行以下决策职责:

- (一) 制定资产管理的具体规定;
- (二) 决定重大投资活动;
- (三) 制定年度投资计划和资产处置计划;
- (四) 检查、监督秘书处的投资管理和资产处置工作;
- (五) 其他有关资产管理的重大事项。

第七条 秘书处对理事会负责,对资产履行以下管理职责:

- (一) 执行理事会制定的投资战略、具体规定及其他有关决议;
- (二) 执行年度投资计划和资产处置计划,负责相关投资管理和资产处置工作;

- (三) 负责对所投资项目的监督和管理；
- (四) 负责资产的财务管理与会计核算，依法编制财务会计报表，定期向理事会报告；
- (五) 完成理事会授权和交办的其他工作。

第八条 理事遇有个人利益与本基金会资产利益关联时，不得参与相关事宜的决策；基金会理事、监事和及其近亲属不得与本基金会有任何资产交易行为。

第九条 投资资产的管理。

- (一) 本基金会可用于投资的资产限于非限定性资产、在投资期间暂不需要拨付的限定性资产；如果捐赠人对捐赠财产能否投资和如何投资有特别约定，本基金会应遵守该约定；
- (二) 基金会进行委托投资，应当委托银行或者其他金融机构进行；
- (三) 基金会必须保持足够的现金和货币市场基金等流动性较高的资产，以保证待拨捐款按捐赠和资助协议的约定及时、足额划拨；
- (四) 基金会禁止从事以下活动：提供担保；借款给非金融机构；在二级市场直接买卖股票；从事可能使本基金会承担无限责任的投资；国家法律法规禁止的其他投资行为；
- (五) 每个投资项目必须建立专项档案，专人管理，完整保存投资的论证、审批、管理和回收等过程的资料。

第十条 固定资产的管理

- (一) 基金会固定资产的管理和使用实行统一核算、责任到人、物尽其用的原则；
- (二) 秘书处是固定资产实物管理部门，负责固定资产的日常管理工作，具体包括：编制固定资产目录，设立固定资产卡片，办理固定资产的申购、验收、移交、报废、处置等手续，组织固定资产的清查盘点，定期与财务人员进行固定资产核算，确保固定资产账、卡、物相符；

(三) 基金会固定资产必须每年盘点、做到账实相符。发现短缺、损坏要查明原因, 追究责任, 并根据情况责成相关人予以部分或全部赔偿损失, 报废及长期闲置的固定资产要按规定及时处理;

(四) 基金会的固定资产, 其他组织和个人不得侵占、挪用或任意调拨;

(五) 固定资产管理人员变动时, 必须做好交接工作。

第三章 资产处置

第十一条 资产的处置实行“集体审查、分级批准、上报备案”的办法完善内部控制制度、制衡机制。

第十二条 秘书处负责资产处置的日常工作。

第十三条 投资资产损失在万元(包含万元)以下项目的资产处置方案报理事会进行合规性审查, 签署理事会审批意见。

第四章 管理责任

第十四条 所有资产管理以及处置方案应报理事会备案。

第十五条 理事会对资产管理和处置审批的事项, 按照基金会章程规定履行决策程序。

第十六条 对手续不完备的投资项目或资产处置, 由最终审批人员负主要责任。

第十七条 发生以下行为, 对有关责任人员视情节轻重给予警告或辞退; 造成资产损失的, 要根据理事会规定进行赔偿; 涉嫌犯罪的, 移交司法机关处理;

(一) 未经规定程序审批, 擅自投资或处置资产;

(二) 以本基金会资产为自己或他人谋取私利;

- (三) 玩忽职守；
- (四) 泄露资产秘密及其他可能损害基金会信誉的行为；
- (五) 其他可能造成资产损失的行为。

第十八条 由于国家法律、政策发生重大变化或出现自然灾害等不可抗力原因造成资产损失的，不追究管理人员的责任。

第四章 管理责任

第十九条 本制度自基金会第一届理事会第三次会议通过之日起执行。

上海壹棵松公益基金会