210508001964

# 山西创晖会计师事务所（普通合伙）

## 关于对晋城职业技术学院山西省高等职业教育骨干专业建设项目计算机应用技术专业资金使用的报告

晋创晖鉴[2021]0064号

委托方：晋城职业技术学院

2021年11月25日

山西省注册会计师协会防伪标识系统　　http://www.sxicpa.org.cn

# 关于对晋城职业技术学院山西省高等职业教育骨干专业建设项目计算机应用技术专业资金使用的报告

晋创晖鉴审[2021]0064号

**晋城职业技术学院:**

我们接受晋城职业技术学院（以下简称“贵院”）委托，对贵院建设的山西省高等职业教育骨干专业建设项目计算机应用技术专业专项资金使用情况进行了审计。贵院的责任是对有关资料的真实性、合法性、完整性负责，我们的责任是按照《中国注册会计师执业准则》等相关规定，在实施本次专项审计工作的基础上对专项资金使用的合法性、公允性、可靠性发表审计意见。在审计过程中，我们采取查阅项目相关文件、核实资金来源、抽查会计记帐凭证等方法对贵院项目资金的投入使用进行全面审计。现将审计结果报告如下:

**一、单位基本情况**

晋城职业技术学院由晋城市教育局举办，成立于2001年；法定代表人：邱建国；开办资金33317.7万元；统一社会信用代码：12140500731909410M；宗旨和业务范围：承担培养高等职业技术人才的任务，同时承担成人教育和中等专业教育任务；单位地址：晋城市凤台东街。

**二、项目基本情况**

**1.项目立项情况**

2018年11月12日由山西省教育厅、山西省财政厅晋教职〔2018〕23号文《关于做好山西省高等职业教育骨干专业建设的通知》，通过省教育厅、财政厅形式审查、专家初审、联合审议、名单公示等环节，确定100个建设项目，其中包括晋城职业技术学院计算机应用技术专业。文件指出山西省高等职业教育骨干专业建设项目每个项目建设经费150-200万元，并根据《山西省财政厅、山西省教育厅关于下达2018年现代职业教育质量提升计划中央专项资金（第一批）预算的通知》（晋财教〔2018〕199号）文，该专业纳入优质高职建设项目建设内容。项目于2018年全面启动建设，建设期为2年。

2018年12月，晋城职业技术学院根据山西省教育厅、山西省财政厅晋教职〔2018〕23号文《关于做好山西省高等职业教育骨干专业建设的通知》的要求，编制了《山西省高等职业教育骨干专业建设项目计算机应用技术专业任务书》，并经贵院负责人同意实施。

**2.项目实施情况**

该项目由贵院信息系负责，主要建设内容为：（1）创新人才培养模式；（2）提升课程建设质量；（3）建设优质课堂；（4）共建现代实习实训基地；（5）打造高水平双师团队；（6）建立质量保证体系；（7）提高人才培养质量；（8）提升社会服务能力。

项目计划总投资150万元，其中：省财政资金150万元。

**3.项目招投标、合同签订及验收情况**

该项目通过招投标程序2项，已确定金额1153306.67元，具体如下：

（1）贵院委托晋城市政府采购中心对晋城职业技术学院综合实训室

和网格实训室建设项目招标，采购方式采用公开招标，招标价格902000.00元，中标单位为晋城市迅驰商贸有限公司，中标价格856000.00元，中标日期2019年7月8日；签订合同价格为856000.00元，合同签订日期为2019年7月30日。2019年9月24日进行验收。

（2）贵院委托中招辰丰达招标有限公司对晋城职业技术学院精品在线开发课程建设服务项目招标，采购方式公开招标，招标价格2250000.00元，中标单位为北京泛雅教育科技有限公司，中标价格2229800.00元，中标日期2020年11月10日；签订合同价格为2229800.00元，合同签订日期2020年12月7日。该项目包括15门课程，计算机应用技术专业精品在线开发课程共2门，占该项目的金额297306.67 元，截止审计日尚未进行。

**三、审计依据**

1.《中华人民共和国会计法》；

2.《中华人民共和国政府采购法》；

3.《中华人民共和国政府采购法实施条例》；

4.《政府会计准则》、《政府会计制度》；

5.《中国注册会计师执业准则》；

6.山西省教育厅《关于开展优质高等职业学校和骨干专业建设验收工作的通知》（晋教职函（2021）67号）；

7.山西省教育厅 山西省财政厅《关于做好山西省高等职业教育骨干专业建设的通知》（晋教职（2018）23号）；

8.晋城市财政局、晋城市教育局2018年11月12日《关于下达2018

年现代职业教育质量提升计划中央专项资金（第一批）预算的通知》（晋市财教（2018）104号）；

9.晋城市财政局、晋城市教育局、晋城市人力资源和社会保障局2018年12月18日《关于提前下达2019年现代职业教育质量提升计划中央资金预算的通知》（晋市财教（2018）153号）；

10.晋城市财政局、晋城市教育局2019年12月31日《关于提前下达2020年现代职业教育质量提升计划中央资金的通知》（晋市财教（2019）165号）；

11.与山西省高等职业教育骨干专业建设项目计算机应用技术专业相关的文件、账页凭证、中标通知书、合同等资料;

12.山西省高等职业教育骨干专业建设项目计算机应用技术专业建设任务书;

13.审计业务约定书;

14.其他相关法律法规。

**四、审计内容**

对晋城职业技术学院山西省高等职业教育骨干专业建设项目计算机应用技术专业资金使用情况进行审计。

**五、审计结果**

**1.项目资金到位情况**

晋城职业技术学院山西省高等职业教育骨干专业建设项目计算机应用技术专业于2018年立项建设，资金来源1500000.00元，其中:省财政资金1500000.00元。截止2021年11月19日实际到位资金1500000.00

元，其中：省财政资金1500000.00元。

**2.项目投资情况**

截止2021年11月19日，贵院山西省高等职业教育骨干专业建设项目计算机应用技术专业总投资1499543.24 元，其中：设备投资812400.00元，其他投资687143.24 元。

**3.项目资金使用情况**

截止2021年11月19日，贵院山西省高等职业教育骨干专业建设项目计算机应用技术专业应付金额1499543.24 元，已支付金额1202236.57元，应付未付金额 297306.67 元。

**4.项目形成资产情况**

截止2021年11月19日，贵院山西省高等职业教育骨干专业建设项目计算机应用技术专业交付使用资产 1076979.81 元，其中：固定资产812400.00 元，无形资产43600.00元，流动资产346236.57 元。（详见附表三）

本次审计因精品在线开发课程建设服务项目2229800.00元主要包括15门课程，计算机应用技术专业精品在线开发课程共2门，占该项目的金额297306.67 元，尚未完成也未进行验收，将此项资产暂放入其他资产。

## 六、预算执行情况

| 序号 | 事项 | 预算金额 | 实际投入 | 差异金额 | 差异率 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 创新人才培养模式 | 30000.00 | 15348.00 | 14652.00 | 48.84% |
| 2 | 提升课程建设质量 | 200000.00 | 297306.67 | -97306.67 | -48.65% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 建设优质课堂 | 100000.00 | | 100000.00 | 100.00% |
| 4 | 共建现代实习实训基地 | 900000.00 | 867726.00 | 32274.00 | 3.59% |
| 5 | 打造高水平双师团队 | 150000.00 | 196657.57 | -46657.57 | -31.11% |
| 6 | 建立质量保证体系 | 40000.00 | 76023.50 | -36023.50 | -90.06% |
| 7 | 提高人才培养质量 | 40000.00 | 27656.00 | 12344.00 | 30.86% |
| 8 | 提升社会服务能力 | 40000.00 | 18825.50 | 21174.50 | 52.94% |
| 合计 | | **1500000.00** | **1499543.24** | **456.76** | **0.03%** |

## 七、建议

进一步加强资产管理，结合贵院实际情况建立一套规范的资产管理体系，合理、高效地配置和使用固定资产。

## 八、其他事项

本报告仅供晋城职业技术学院办理山西省高等职业教育骨干专业建设项目计算机应用技术专业相关事宜之用，报告结论仅供参考，非法律行政法规规定，报告的全部或部分内容不得提供给其他任何单位和个人，不得见诸于公开媒体，因使用不当造成的后果与本次审计的会计师事务所及注册会计师无关。

**附表：** 1. 资金平衡表

2. 资金支付情况表

3. 交付使用资产明细表

4. 资金预算执行情况表

山西创晖会计师事务所

（普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　　晋城市　　二〇二一年十一月二十五日

附表1：

# 资金平衡表

单位名称：晋城职业技术学院　　2021年11月19日　　金额单

| 资 金 占 用 | 账面金额 | 资 金 来 源 | 账面金额 |
|---|---|---|---|
| **一、支出合计** | 1,202,236.57 | **一、拨款** | 1,500,000.00 |
| 1、交付使用资产 | 1,202,236.57 | 1、省级拨款 | 1,500,000.00 |
| ①固定资产 | 812,400.00 | 2、市财政拨款 | |
| ②流动资产 | 346,236.57 | 3、专项建设基金拨款 | |
| ③无形资产 | 43,600.00 | 4、进口设备转账拨款 | |
| ④递延资产 | | 5、器材转账拨款 | |
| 2、待核销基建支出 | | 6、自筹资金拨款 | |
| 3、转出投资 | | 7、举办方配套 | |
| 4、在建工程 | | | |
| ①建安工程投资 | | | |
| ②设备投资 | | **二、项目资本** | |
| ③其他投资 | | 1、国家资本 | |
| ④待摊投资 | | 2、法人资本 | |
| **二、生产单位投资借款** | | 3、个人资本 | |
| **三、器材** | | 4、外商资本 | |
| 其中：待处理器材损失 | | **三、项目资金公积** | |
| **四、库存材料** | | **四、基建借款** | |
| **五、货币资金** | 297,763.43 | 其中：国债转贷 | |
| **六、其他资产** | 297,306.67 | **五、上级拨入投资借款** | |
| **七、预付账款** | | **六、企业债券资金** | |
| **八、固定资产** | | **七、应付质保金** | |
| 固定资产原价 | | **八、应付工程款** | |
| 减：累计折旧 | | **九、其它应付款** | 297,306.67 |
| 固定资产净值 | | **十、未交款** | |
| **合　　计** | **1,797,306.67** | **合　　计** | **1,797,306.67** |

附表2

# 晋城职业技术学院山西省高等职业教育骨干专业建设项目计算机应用技术专业资金支付情况表

单位名称：晋城职业技术学院　　截止日期：2021年11月19日　　金额单位：元

| 序号 | 建设内容 | 项目（设备）名称 | 单位名称 | 应支付金额 | 已付金额 | 应付未付 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 创新人才培养模式 | 会务及差旅费 | | 15,348.00 | 15,348.00 | - | |
| 2 | 提升课程建设质量 | 精品课程 | | 297,306.67 | | 297,306.67 | |
| 3 | 共建现代实习实训基地 | 学生电脑 | 晋城市讯驰商贸有限公司 | 695,400.00 | 856,000.00 | - | |
| 4 | | 教师电脑 | | 17,400.00 | | | |
| 5 | | 学生桌椅 | | 70,000.00 | | | |
| 6 | | 教师桌椅 | | 1,600.00 | | | |
| 7 | | 网络设备*交换机 | | 23,400.00 | | | |
| 8 | | 机柜 | | 4,600.00 | | | |
| 9 | | 网络教室互动教学系统 | | 9,600.00 | | | |
| 10 | | 智能云教育应用系统 | | 24,000.00 | | | |
| 11 | | 系统集成 | | 10,000.00 | | | |
| 12 | | 设备配件款 | | 11,726.00 | 11,726.00 | - | |
| 13 | 打造高水平双师团队 | 暑期培训及差旅费 | | 196,657.57 | 196,657.57 | - | |
| 14 | 建立质量保证体系 | 技能竞赛差旅费 | | 76,023.50 | 76,023.50 | - | |
| 15 | 提高人才培养质量 | 技能竞赛差旅费 | | 27,656.00 | 27,656.00 | - | |
| 16 | 提升社会服务能力 | 劳务费 | | 6,600.00 | 6,600.00 | - | |
| 17 | | 打印费 | | 7,565.00 | 7,565.00 | - | |
| 18 | | 顶岗实习差旅费 | | 4,660.50 | 4,660.50 | - | |
| 合计 | | | | 1,499,543.24 | 1,202,236.57 | 297,306.67 | |

附表3

# 晋城职业技术学院山西省高等职业教育骨干专业建设项目计算机应用技术专业交付使用资产明细表

单位名称：晋城职业技术学院　　截止日期：2021年11月19日　　金额单位：元

| 序号 | 项目名称 | 类别 | 名称 | 型号 | 单位 | 数量 | 单价 | 金额 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、 | 固定资产 | | | | | | | | |
| 1 | 共建现代实习实训基地 | 综合实训室和网格实训室建设项目 | 学生电脑 | 联想 启天 M425-D193 | 台 | 122 | 5,700.00 | 695,400.00 | 晋城市讯驰商贸有限公司 |
| 2 | | | 教师电脑 | 联想 ThinkStation | 台 | 2 | 8,700.00 | 17,400.00 | |
| 3 | | | 学生桌椅 | 龙派 600*600*750m | 套 | 100 | 700.00 | 70,000.00 | |
| 4 | | | 教师桌椅 | 龙派 1000*600*750 | 套 | 2 | 800.00 | 1,600.00 | |
| 5 | | | 网络设备*交换机 | 华为 S5720-28P-LI-AC | 个 | 6 | 3,900.00 | 23,400.00 | |
| 6 | | | 机柜 | 图腾 1000*600*600 | 个 | 2 | 2,300.00 | 4,600.00 | |
| | 固定资产合计 | | | | | | | 812,400.00 | |
| 二、 | 无形资产 | | | | | | | | |
| 1 | 共建现代实习实训基地 | 综合实训室和网格实训室建设项目 | 网络教室互动教学系统 | 定制 | 套 | 2 | 4,800.00 | 9,600.00 | 晋城市讯驰商贸有限公司 |
| 2 | | | 智能云教育应用系统 | 定制 | 套 | 100 | 240.00 | 24,000.00 | |
| 3 | | | 系统集成 | 定制 | 套 | 2 | 5,000.00 | 10,000.00 | |
| | 无形资产合计 | | | | | | | 43,600.00 | |
| 三、 | 流动资产 | | | | | | | | |
| 1 | 创新人才培养模式 | 会务及差旅费 | | | | | | 15,348.00 | |
| 2 | 共建现代实习实训基地 | 设备配件款 | | | | | | 11,726.00 | |
| 3 | 打造高水平双师团队 | 暑期培训及差旅费 | | | | | | 196,657.57 | |
| 4 | 建立质量保证体系 | 技能竞赛差旅费 | | | | | | 76,023.50 | |

附表3

# 晋城职业技术学院山西省高等职业教育骨干专业建设项目计算机应用技术专业交付使用资产明细表

单位名称：晋城职业技术学院　　截止日期：2021年11月19日　　金额单位：元

| 序号 | 项目名称 | 类别 | 名称 | 型号 | 单位 | 数量 | 单价 | 金额 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 5 | 提高人才培养质量 | 技能竞赛差旅费 | | | | | | 27,656.00 | |
| 6 | 提升社会服务能力 | 劳务费 | | | | | | 6,600.00 | |
| 7 | | 打印费 | | | | | | 7,565.00 | |
| 8 | | 顶岗实习差旅费 | | | | | | 4,660.50 | |
| | | 流动资产合计 | | | | | | 346,236.57 | |
| 总计 | | | | | | | | 1,202,236.57 | |

附表4

# 资金预算执行情况表

金额单位：元

| 序号 | 事项 | 预算金额 | 实际投资 | 差异金额 | 差异率 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 创新人才培养模式 | 30,000.00 | 15,348.00 | 14,652.00 | 48.84% |
| 2 | 提升课程建设质量 | 200,000.00 | 297,306.67 | -97,306.67 | -48.65% |
| 3 | 建设优质课堂 | 100,000.00 | | 100,000.00 | 100.00% |
| 4 | 共建现代实习实训基地 | 900,000.00 | 867,726.00 | 32,274.00 | 3.59% |
| 5 | 打造高水平双师团队 | 150,000.00 | 196,657.57 | -46,657.57 | -31.11% |
| 6 | 建立质量保证体系 | 40,000.00 | 76,023.50 | -36,023.50 | -90.06% |
| 7 | 提高人才培养质量 | 40,000.00 | 27,656.00 | 12,344.00 | 30.86% |
| 8 | 提升社会服务能力 | 40,000.00 | 18,825.50 | 21,174.50 | 52.94% |
| **合计** | | **1,500,000.00** | **1,499,543.24** | **456.76** | **0.03%** |

预算金额参考自《山西省高等职业教育骨干专业建设项目计算机应用技术专业任务书》

统一社会信用代码
91140502696658811Y (1-1)

# 营业执照

(副本)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

此复印件仅用于晋创晖（2021）0064号报告使用

名　　称　山西创晖会计师事务所（普通合伙）

类　　型　普通合伙企业

执行事务合伙人　杨北兵

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询；票据信息咨询服务；法律法规规定的其他业务。*** （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）

成立日期　2009年10月14日

合伙期限　2009年10月14日至2039年10月13日

主要经营场所　山西省晋城市开发区凤台东街2229号万通商业广场B座8楼803-808室

登记机关

晋城市行政审批服务管理局 行政审批专用章

2021年 9月 15日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.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

会计师事务所

# 执业证书

名　　称：山西创晖会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：杨北兵

主任会计师：

经营场所：山西省晋城市开发区凤台东街2229万通商业广场B座8楼

组织形式：普通合伙

执业证书编号：14050008

批准执业文号：晋财注[2009]31号

批准执业日期：2009年09月18日

此复印件仅用于晋创晖鉴（2021）0064号报告使用

证书序号：0010355

## 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》。

发证机关：山西省财政厅

二〇二一年一月二十五日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 Full name：杨北兵

性　别 Sex：男

出生日期 Date of birth：1969-07-17

工作单位 Working unit：山西创晖会计师事务所（普通合伙）

身份证号码 Identity card No.：140502196907171018

此复印件仅用于晋创晖

鉴（2021）0064号报告使用

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，延续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：No. of Certificate　140501230010

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　山西省

发证日期：Date of Issuance　2001 年 10 月 08 日

山西省注册会计师 年检专用章

2019 年 3 月 13 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

| | |
|---|---|
| 姓名 Full name | 翟栋昊 |
| 性别 Sex | 男 |
| 出生日期 Date of birth | 1988-10-14 |
| 工作单位 Working unit | 山西创晖会计师事务所（普通合伙） |
| 身份证号码 Identity card No. | 140521198810140053 |

此复印件仅用于晋创晖

鉴（2021）0064 号报告使用

年度检验登记

Annual Renewal Registration

山西创晖会计师事务所（普通合伙）

1405023003720

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 140500080008

No. of Certificate

批准注册协会: 山西省

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 11 月 30 日

Date of Issuance

山西省注册会计师

2018 年检专用章 3 日

# 山西省注册会计师协会2021年注册会计师任职资格检查公告（第一批）

发布日期：2021-09-07

晋会协[2021]54号

各会计师事务所、分所：

根据《中华人民共和国注册会计师法》《注册会计师任职资格检查办法》（会协[2008]9 号）和《山西省注册会计师协会关于开展2021年注册会计师任职资格检查工作的通知》（晋会协[2021]2号）的有关规定，我会对全省注册会计师开展了任职资格检查（以下简称年检）工作，现将年检结果公告如下：

截至2020年12月31日，我省共有会计师事务所334家，应参加年检的注册会计师3015人，通过第一批年检的注册会计师2158人。

请社会各界监督，联系电话：0351-4061569。

附件：2021年注册会计师任职资格年度检查通过名单（第一批）.pdf

【关闭】

Copyright© 山西省注册会计师协会版权所有 晋ICP备13007560号
晋公网安备 14010602060640号 违规举报电话:0351-4086326
建议分辨率1024X768，IE6.0以上浏览器，将获得最佳效果。

15、山西屯留恒信审计事务所有限公司（注册会计师 3 名）
张焕信　郝有山　王鲜花

16、武乡光正联合会计师事务所（注册会计师 2 名）
张留堂　魏占荣

## 晋城市

1、山西恒盛会计师事务所（普通合伙）（注册会计师 8 名）
赵有生　崔志钢　卢达斌　郭象德　白卫平　曹秋果　毋　丹　王　素

2、山西晋城陈明会计师事务所有限公司（注册会计师 7 名）
韩飞艳　文占国　王永庆　王建平　周广铁　张　炜　王晶晶

3、泽州正达会计师事务所有限公司（注册会计师 7 名）
吴德华　成雪琴　郭　军　张云霞　苗永堂　李安萍　姚青山

4、山西创晖会计师事务所（普通合伙）（注册会计师 6 名）
（原晋城创晖联合会计师事务所）
杨北兵　陈兰庆　崔晋林　王　静　曹玉堂　翟栋昊

5、晋城华放会计师事务所（普通合伙）（注册会计师 6 名）
丁志永　牛大虎　连晋芳　赵子伟　刘华安　明志书

6、晋城安利信会计师事务所有限公司（注册会计师 6 名）
赵树宏　闫花棠　郑兵胜　白东明　崔小霞　王建朝

7、山西聚成联合会计师事务所（普通合伙）（注册会计师 6 名）
[原晋城聚成联合会计师事务所（普通合伙）]
闫社利　王培顿　王　茗　辛丽霞　王晓军　芦凯凯

8、高平永光会计师事务所有限公司（注册会计师 6 名 ）
郭英杰　李永政　温雪林　韩聚囤　常世芳　李晓玲

9、山西乐帮会计师事务所（普通合伙）（注册会计师 5 名）
马建华　马晓颖　元虎军　张志刚　张敏敏

10、晋城昱华会计师事务所（普通合伙）（注册会计师 5 名）
赵忠应　李文彬　王天保　路占荣　陈　晓

11、晋城诚超会计师事务所（普通合伙）（注册会计师 4 名）
秦忠泽　骈莲花　徐登岭　成　蕾