河池市宜州区职业教育中心 中等专业学校办学条件达标项目支出专项审计报告

壹诚专审字(2024)第12003号

广西壹诚会计师事务所(普通合伙)

GuangXi YiCheng Certified Public Accountants (general partnership)

河池市宜州区职业教育中心

中等专业学校办学条件达标项目支出专项审计报告

壹诚专审字(2024)第12003号

河池市宜州区职业教育中心:

我们接受委托,对河池市宜州区职业教育中心(以下简称"贵单位")承担的"现代职业教育质量提升计划经费用于中等职业学校办学条件达标建设"项目在2018年01月01日至2024年4月25日的项目资金支出情况进行了审计。

一、审计工作相关要求

(一)管理层对项目资金支出情况的责任

编制和公允列报项目资金支出情况是贵单位管理层的责任。这种责任包括: (1) 按照事业单位会计准则和相关文件的规定编制项目资金支出情况,并使其实现公允反映; (2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使项目资金支出情况不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。



事务所地址: 中国(广西)自由贸易试验区南宁片区玉洞大道 44 号云 创谷 3 号办公楼四层 405 号、406 号

GuangXi YiCheng Certified Public Accountants (general partnership)

(二) 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对项目资金支出情况发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对项目资金支出情况是否不存在重大错报获取合理保证,并出具审计报告。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关项目资金支出情况金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的项目资金支出情况重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与项目资金支出情况编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性,以及评价项目资金支出情况的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

(三) 审计依据

根据《广西壮族自治区财政厅 广西壮族自治区教育厅关于下达 2018 年第二批现代职业教育质量提升计划经费的通知》(桂财教



事务所地址: 中国(广西)自由贸易试验区南宁片区玉洞大道 44 号云 创谷 3 号办公楼四层 405 号、406 号

GuangXi YiCheng Certified Public Accountants (general partnership)

[2018]139号)、《广西壮族自治区财政厅 广西壮族自治区教育厅 关于下达 2019 年现代职业教育质量提升计划中央资金的通知》(桂 财教[2019]64号)、《广西壮族自治区财政厅 广西壮族自治区教育 厅关于提前下达2020年中央现代职业教育质量提升计划经费的通知》 (桂财教[2019]193号、《广西壮族自治区财政厅 广西壮族自治区 教育厅关于下达 2020 年中央现代职业教育质量提升计划经费 (第二 批)的通知》(桂财教[2020]40号)、《自治区教育厅关于开展 2018 - 2020 年度中等职业学校办学条件达标项目验收工作的通知》(桂 教职成[2021]9号)、《广西壮族自治区中等职业学校办学条件达标 项目管理办法》(桂教职成[2020]4号)的相关规定,我们对河池市 宜州区职业教育中心承担的"现代职业教育质量提升计划经费用于 中等职业学校办学条件达标建设"在2018年01月01日至2024年4 月25日的项目资金支出情况进行审计。此次审计着重审查了贵单位 该项目的账簿、记账凭证、原始凭证等有关会计资料。这些资料由 贵单位负责提供并进行了审计承诺。我们的审计是依据《中国注册 会计师审计准则》的规定进行的。在审计过程中, 我们对账表、账 账、账证进行了核对,对原始凭证进行了审核,查阅了有关支出项 目的管理和资金使用情况,核实了部分固定资产。现场审计业已结 束,现出具审计报告,具体审计情况如下:



事务所地址: 中国(广西)自由贸易试验区南宁片区玉洞大道 44 号云创谷 3 号办公楼四层 405 号、406 号

GuangXi YiCheng Certified Public Accountants (general partnership)

二、学校基本情况和项目基本情况

(一) 学校基本情况

河池市宜州区职业教育中心,位于广西壮族自治区河池市,现 持有统一社会信用代码为12451281499610886G的事业单位法人证书, 法定代表人:谢建齐,开办资金人民币1876万。经费来源:财政补助(全额拨款)。举办单位:河池市宜州区教育局。登记管理机关: 中国共产党河池市宜州区委员会机构编制委员会办公室。

宗旨和业务范围: "培养中专学历教育专业技术应用人才及管理人才,提高社会职业素质,服务本地经济建设和发展需求,根据社会和人才市场需要,开设旅游、导游、烹饪、计算机、电子技术、汽车运维、机械加工、丝绸工艺等各类学历教育专业及职业技术技能培训,做好农村劳动力转移培训工作"。

(二) 项目基本情况

2018年-2020年的贵单位获得的现代职业教育质量提升计划专项资金项项目四个,预算总金额为1,600.00万元。

1、根据 2018 年 8 月 29 日《广西壮族自治区财政厅 广西壮族 自治区教育厅关于下达 2018 年第二批现代职业教育质量提升计划经



事务所地址: 中国(广西)自由贸易试验区南宁片区玉洞大道 44 号云 创谷 3 号办公楼四层 405 号、406 号

GuangXi YiCheng Certified Public Accountants (general partnership)

费的通知》(桂财教[2018]139号),贵单位获得中等学校办学条件 达标项目经费预算资金500.00万元。

- 2、根据 2019 年 3 月 26 日《广西壮族自治区财政厅 广西壮族 自治区教育厅关于下达 2019 年现代职业教育质量提升计划中央资金 的通知》(桂财教[2019]64 号),贵单位获得中等职业技术学校办 学条件达标项目支持经费预算资金 600.00 万元。
- 3、根据 2019 年 12 月 19 日《广西壮族自治区财政厅 广西壮族 自治区教育厅关于提前下达 2020 年中央现代职业教育质量提升计划 经费的通知》(桂财教 [2019] 193 号),贵单位获得现代职业教育质 量提升计划专项资金预算资金 400.00 万元。
- 4、根据 2020 年 4 月 28 日《广西壮族自治区财政厅 广西壮族 自治区教育厅关于下达 2020 年中央现代职业教育质量提升计划经费 (第二批)的通知》(桂财教[2020]40 号),贵单位获得中央现代 职业教育质量提升计划资金(第二批)预算资金 100.00 万元。

现代职业教育质量提升计划资金要求主要用于支持中等职业学校办学条件达标建设项目和中等职业教育示范特色专业及实训基地建设项目,包括校舍建设与维修、实训基地建设、教学设备购置、教师培养培训等,不得用于偿还债务、支付利息、对外投资和弥补



事务所地址: 中国(广西)自由贸易试验区南宁片区玉洞大道 44 号云 创谷 3 号办公楼四层 405 号、406 号

GuangXi YiCheng Certified Public Accountants (general partnership)

其他项目资金缺口。

三、项目资金预算安排情况

项目资金预算表

单位:万元

THE REAL PROPERTY AND ADDRESS OF THE PERSON			
序号	项目名称	建设内容	预算金额
1	2018年8月29日《广西壮族自治区 财政厅 广西壮族自治区教育厅关于 下达2018年第二批现代职业教育质 量提升计划经费的通知》(桂财教 [2018]139号)	宿舍建设与维修、实 训基地建设、教学设 备购置、教师培养培 训等	500.00
2	2019年3月26日《广西壮族自治区 财政厅 广西壮族自治区教育厅关于 下达2019年现代职业教育质量提升 计划中央资金的通知》(桂财教 [2019]64号)	宿舍建设与维修、实 训基地建设、教学设 备购置、教师培养培 训等	600.00
3	2019年12月19日《广西壮族自治区 财政厅 广西壮族自治区教育厅关于 提前下达2020年中央现代职业教育 质量提升计划经费的通知》(桂财教 [2019]193号)	宿舍建设与维修、实 训基地建设、教学设 备购置、教师培养培 训等	400.00
4	2020年4月28日《广西壮族自治区 财政厅 广西壮族自治区教育厅关于 下达2020年中央现代职业教育质量 提升计划经费(第二批)的通知》(桂 财教[2020]40号)	宿舍建设与维修、实 训基地建设、教学设 备购置、教师培养培 训等	100.00
	合计		1,600.00

四、项目实际资金支出情况

(一)项目相关内容执行情况



事务所地址: 中国(广西)自由贸易试验区南宁片区玉洞大道44号云 创谷 3 号办公楼四层 405 号、406 号 网址: <u>www.gxyicheng.com</u> 联系电话: 0771-5823292

GuangXi YiCheng Certified Public Accountants (general partnership)

1、项目预算总经费为人民币1,600.00万元,全部为自治区级 财政预算投入经费, 具体明细如下:

自治区级财政预算投入经费表

序号	项目名称	预算投资(元)
1	《广西壮族自治区财政厅 广西壮族自治区教育厅关于下达 2018 年第二批现代职业教育质量提升计划经费的通知》(桂财教[2018]139 号)	5,000,000.00
2	《广西壮族自治区财政厅 广西壮族自治区教育厅关于下达 2019 年现代职业教育质量提升计划中央资金的通知》(桂财教[2019]64 号)	6,000,000.00
3	《广西壮族自治区财政厅 广西壮族自治区教育厅关于提前下达 2020 年中央现代职业教育质量提升计划经费的通知》(桂财教[2019]193 号)	4,000,000.00
4	《广西壮族自治区财政厅 广西壮族自治区教育厅关于下达 2020 年中央现代职业教育质量提升计划经费(第二批)的通知》(桂财教[2020]40 号)	1,000,000.00
Months	合计	16,000,000.00

2、项目的支出部分主要通过招投标程序或者竞争性谈判采购方 式确认设备供应(服务)公司,以下为该项目主要合同签订明细表:

政府采购主要合同签订明细表

单位:元

序号	单位名称	合同内容	签订日期	合同金额	实际支付金额	备注
1	广西昌厦 建工集团 有限公司	宿舍楼维修 改造(A/B宿 舍楼)	2019/7/14	3,420,024.31	2,736,000.00	招投标 签订合 同



事务所地址: 中国(广西)自由贸易试验区南宁片区玉洞大道44号云 创谷3号办公楼四层405号、406号

GuangXi YiCheng Certified Public Accountants (general partnership)

序号	单位名称	合同内容	签订日期	合同金额	实际支付金额	备注
2	广西昌厦 建工集团 有限公司	宿舍楼维修 改造-合同 外增加工程	2019/12/18	582,981.86		
3	广西华盛 工程咨询 有限公司	建设工程造价咨询	2019/4/26		13,120.00	竞争性 淡判牙
4	广西嘉城 建设有限 公司	电子技术应 用专业实训 基地项目建 设工程	2019/11/13	3,360,964.61	2,250,880.00	招投材 签订合 同
5	江西远大 保险设集团 有限公司	电动智能书柜采	2019/12/2	495,880.00	495,880.00	招投标 签订合
6	广西凯捷 科技有限 公司	数字化校园 二期建设项目	2021/3/4	2,798,000.00		招投标
7	广西凯捷 科技有限 公司	数字化校园 二期建设项 目	2021/6/24	148,826.00	2,849,176.76	签订合
8	南昌大鹏 机械设备 成套有限 公司	机械加工技术专业数控 加工综合实 训室建设项目	2022/1/24	2,356,275.00	2,279,574.69	招投标 签订合 同
9	南宁乾通 测绘科技 有限公司	不动产测 绘、工程测 量	2020/12/6	3,278.00	3,278.00	竞争性 谈判采
10	广西庆祥 建设工程 有限公司	学生宿舍楼 工程	2020/11/6	7,163,889.20	5,170,080.43	招投标 签订合 同
11	广西科探 勘察设计 有限公司	建设工程勘察	2021/1/2	58,500.00	58,500.00	竞争性谈判采购



事务所地址: 中国(广西)自由贸易试验区南宁片区玉洞大道44号云 创谷 3 号办公楼四层 405 号、406 号 网址: www.gxyicheng.com 联系电话: 0771-5823292

GuangXi YiCheng Certified Public Accountants (general partnership)

序号	单位名称	合同内容	签订日期	合同金额	实际支付金额	备注
12	广西天柱 建设管理 有限公司	学生宿舍楼 工程监理服 务	2020/11/12	140,000.00	70,000.00	竞争性 谈判采 购
13	广西云科 岩土工程 有限公司	土壤氡浓度 检测 35 点	2021/1/20	8,000.00	8,000.00	竞争性 谈判采 购
合计			20,536,618.98	15,934,489.88		

(二)项目资金完成比例

截止 2024 年 4 月 25 日,项目实际支出为 15,934,489.88 元, 完成项目总投资 99.59%。具体情况如下:

序号	项目名称	预算投资(元)	实际支出 (元)	完成预 算投资 比例 (%)
1	《广西壮族自治区财政厅 广西壮族自治区教育厅关于下达 2018 年第二批现代职业教育质量提升计划经费的通知》(桂财教[2018]139 号)	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00
2	《广西壮族自治区财政厅 广西壮族自治区教育厅关于下达 2019 年现代职业教育质量提升计划中央资金的通知》(桂财教[2019]64号)	6,000,000.00	5, 934, 489. 88	98.91
3	《广西壮族自治区财政厅 广西壮族自治区教育厅关于提前下达 2020年中央现代职业教育质量提升计划经费的通知》(桂财教[2019]193号)	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00



中国(广西)自由贸易试验区南宁片区玉洞大道 44 号云 创谷3号办公楼四层405号、406号

GuangXi YiCheng Certified Public Accountants (general partnership)

序号	项目名称	预算投资(元)	实际支出 (元)	完成预算投资比例(%)
4	《广西壮族自治区财政厅 广西壮族自治区教育厅关于下达 2020 年中央现代职业教育质量提升计划经费(第二批)的通知》(桂财教[2020]40号)	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
Personance	合计	16,000,000.00	15,934,489.88	99. 59

(三)项目资金各年度收支情况

截止2024年4月25日,项目资金累计支出金额为 15,934,489.88元,项目资金累计支付占项目预算总金额 16,000,000.00元的比例为 99.59%;项目资金累计支付占项目财政拨款累计收入的比例为 99.59%。河池市宜州区职业教育中心 2018年-2024年项目资金各年度收支情况详见下表:

2018年-2024年项目资金各年度收支明细表

年份	年度项目财政拨款收入 (元)	年度项目支出 (元)	年度项目支出占 年度项目财政拨 款收入比(%)	备注
2018年				
2019年	5,000,000.00	3,757,409.38	75. 15	
2020年	7,074,000.00	1,738,470.62	24. 58	
2021年	3,926,000.00	6,950,343.13	177. 03	
2022 年		3,136,074.69		
2023 年				



10

事务所地址: 中国(广西)自由贸易试验区南宁片区玉洞大道 44 号云

创谷 3 号办公楼四层 405 号、406 号

GuangXi YiCheng Certified Public Accountants (general partnership)

年份	年度项目财政拨款收入 (元)	年度项目支出 (元)	年度项目支出占 年度项目财政拨 款收入比(%)	备注
2024 年	-	352, 192. 06		
合计	16,000,000.00	15,934,489.88	99. 59	

河池市宜州区职业教育中心项目资金 2018 年-2024 年累计收支情况详见下表:

项目资金 2018 年-2024 年累计收支明细表

年份	年度项目财政拨款累计 收入(元)	年度项目累计支出 (元)	年度项目累计支 出占年度项目财 政拨款累计收入 比(%)	备注
2018年				
2019 年	5,000,000.00	3,757,409.38	75. 15	
2020年	12,074,000.00	5,495,880.00	45. 52	
2021年	16,000,000.00	12,446,223.13	77. 79	
2022 年	16,000,000.00	15,582,297.82	97. 39	
2023 年	16,000,000.00	15,582,297.82	97. 39	
2024 年	16,000,000.00	15,934,489.88	99. 59	

(四) 项目资金使用情况

我们根据记账凭证、财政资金授权支付凭证、发票、合同、成交通知书、经费开支审批表等会计材料,确认项目投资资金支付总金额 15,934,489.88 元。其中:《广西壮族自治区财政厅 广西壮族自治区教育厅关于下达 2018 年第二批现代职业教育质量提升计划经



事务所地址: 中国(广西)自由贸易试验区南宁片区玉洞大道44号云创谷3号办公楼四层405号、406号

GuangXi YiCheng Certified Public Accountants (general partnership)

(桂财教[2018]139号)支出5,000,000.00元、《广西 费的通知》 壮族自治区财政厅 广西壮族自治区教育厅关于下达 2019 年现代职 业教育质量提升计划中央资金的通知》(桂财教[2019]64号)支出 5,934,489.88 元、《广西壮族自治区财政厅 广西壮族自治区教育厅 关于提前下达 2020 年中央现代职业教育质量提升计划经费的通知》 (桂财教[2019]193号)支出4,000,000.00元、《广西壮族自治区 财政厅 广西壮族自治区教育厅关于下达 2020 年中央现代职业教育 质量提升计划经费(第二批)的通知》(桂财教[2020]40号)支出 1,000,000.00 元。具体情况如下:

桂财教[2018]139号项目支付情况明细表

序号	记账日期	凭证号	支付日期	金额 (元)	用途	资金来源
1	2019/8/31	记 05	2019/8/2	1,200,000.00	付学生宿舍楼 维修改造工程 预付款	自治区财政资金
2	2019/11/30	记 14	2019/11/15	1,536,000.00	付学生宿舍楼 维修改造工程 第二期预付款	自治区财政资金
3	2019/11/30	记17	2019/11/20	13,120.00	付学生宿舍楼 维修改造招标 编制费	自治区财政资金
4	2019/12/19	记81	2019/12/19	1,008,289.38	付电子技术专 业项目预付款	自治区财政 资金
5	2020/1/31	记2	2020/1/20	1,242,590.62	付电子技术专 业项目进度款	自治区财政 资金
		合计		5,000,000.00		



中国(广西)自由贸易试验区南宁片区玉洞大道 44 号云 创谷 3 号办公楼四层 405 号、406 号

GuangXi YiCheng Certified Public Accountants (general partnership)

桂财教[2019]64号项目支付情况明细表

序号 记账日期 凭证号 支付日期 金額(元) 用途 资金来源 1 2020/6/30 记73 2020/6/9 467,140.20 图书室电动智能书柜一套191.39立方米 自治区财政资金金额金额金额金额金额金额金额金额金额金额金额金额金额金额金额金额金额金额金	-		_				
1 2020/6/30 记 73 2020/6/9 467,140.20 能书柜一套191.39 立方米 目治区财政资金 2 2020/6/30 记 73 2020/6/9 28,739.80 图书室购买书车等 自治区财政资金 3 2021/7/31 记 33 2021/7/12 141,384.70 建设工程项目款(增补部分) 自治区财政资金 4 2021/7/31 记 34 2021/7/12 1,499,100.00 可期建设工程项目款(增补部分) 自治区财政资金 5 2021/9/30 记 29 2021/9/28 309,858.43 付学生宿舍楼工程进度款 自治区财政资金 5 2022/1/31 记 25 2022/1/6 556,500.00 「付数字化校园工期建设工程项目款 自治区财政资金 6 2022/4/30 记 13 2022/4/28 706,882.50 付机械加工技术专业数控建设项目款 自治区财政资金 7 2022/8/31 记 19 2022/8/19 1,572,692.19 付机械加工技术专业数控建设项目款 自治区财政资金 8 2022/12/31 记 41 2022/12/14 300,000.00 四月款 付数字化校园工期建设工程项目款 11 2024/4/23 352,192.06 一期建设项目层款 自治区财政资金	序号	记账日期	凭证号	支付日期	金额 (元)	用途	资金来源
2 2020/6/30 12.73 2020/6/9 28,739.80 车等 资金 3 2021/7/31 记33 2021/7/12 141,384.70 建设工程项目款 (增补部分) 自治区财政资金 4 2021/7/31 记34 2021/7/12 1,499,100.00 一期建设工程项目款 (付数字化校园 二期建设工程项目款 自治区财政资金 5 2021/9/30 记29 2021/9/28 309,858.43 付数字化校园 二期建设工程项目款 自治区财政资金 5 2022/1/31 记25 2022/1/6 556,500.00 付数字化校园 二期建设工程项目款 自治区财政资金 6 2022/4/30 记13 2022/4/28 706,882.50 付机械加工技术专业数控建设项目款 自治区财政资金 7 2022/8/31 记19 2022/8/19 1,572,692.19 付机械加工技术专业数控建设项目款 自治区财政资金 8 2022/12/31 记41 2022/12/14 300,000.00 二期建设工程项目款 自治区财政资金 11 2024/4/23 352,192.06 付数字化校园 二期建设项目层数 自治区财政资金	1	2020/6/30	记 73	2020/6/9	467,140.20	能书柜一套	
3 2021/7/31 记 33 2021/7/12 141,384.70 建设工程项目 敷 (增补部分) 资金 资金	2	2020/6/30	记 73	2020/6/9	28,739.80		
4 2021/7/31 记 34 2021/7/12 1,499,100.00 二期建设工程 项目款 自治区财政资金 5 2021/9/30 记 29 2021/9/28 309,858.43 付学生宿舍楼工程进度款 自治区财政资金 5 2022/1/31 记 25 2022/1/6 556,500.00 付数字化校园二期建设工程项目款 自治区财政资金 6 2022/4/30 记 13 2022/4/28 706,882.50 付机械加工技术专业数控建设项目款 自治区财政资金 7 2022/8/31 记 19 2022/8/19 1,572,692.19 付机械加工技术专业数控建设项目款 自治区财政资金 8 2022/12/31 记 41 2022/12/14 300,000.00 四期建设工程项目款 自治区财政资金 11 2024/4/23 352,192.06 付数字化校园二期建设工程项目款 自治区财政资金	3	2021/7/31	记 33	2021/7/12	141,384.70	建设工程项目	
5 2021/9/30 记 29 2021/9/28 309,858.43 工程进度款 资金 5 2022/1/31 记 25 2022/1/6 556,500.00 付数字化校园 二期建设工程 项目款 6 2022/4/30 记 13 2022/4/28 706,882.50 付机械加工技 术专业数控建 设项目款 7 2022/8/31 记 19 2022/8/19 1,572,692.19 付机械加工技 术专业数控建 设项目款 自治区财政资金 8 2022/12/31 记 41 2022/12/14 300,000.00 一期建设工程 项目款 自治区财政资金 11 2024/4/23 352,192.06 一期建设项目 层款 自治区财政资金	4	2021/7/31	记 34	2021/7/12	1,499,100.00	二期建设工程	
5 2022/1/31 记 25 2022/1/6 556,500.00 二期建设工程 项目款 自治区财政资金 6 2022/4/30 记 13 2022/4/28 706,882.50 付机械加工技术专业数控建设项目款 自治区财政资金 7 2022/8/31 记 19 2022/8/19 1,572,692.19 付机械加工技术专业数控建设项目款 自治区财政资金 8 2022/12/31 记 41 2022/12/14 300,000.00 付数字化校园二期建设工程项目款 自治区财政资金 11 2024/4/23 352,192.06 付数字化校园二期建设项目层款 自治区财政资金	5	2021/9/30	记 29	2021/9/28	309,858.43		
6 2022/4/30 记 13 2022/4/28 706,882.50 术专业数控建设项目款 自治区财政资金 7 2022/8/31 记 19 2022/8/19 1,572,692.19 付机械加工技术专业数控建设项目款 自治区财政资金 8 2022/12/31 记 41 2022/12/14 300,000.00 付数字化校园二期建设工程项目款 自治区财政资金 11 2024/4/23 352,192.06 付数字化校园二期建设项目层款 自治区财政资金	5	2022/1/31	记 25	2022/1/6	556,500.00	二期建设工程	
7 2022/8/31 记 19 2022/8/19 1,572,692.19 术专业数控建设项目款 8 2022/12/31 记 41 2022/12/14 300,000.00 付数字化校园二期建设工程项目款 11 2024/4/23 352,192.06 付数字化校园二期建设项目层款 自治区财政资金	6	2022/4/30	记 13	2022/4/28	706,882.50	术专业数控建	
8 2022/12/31 记 41 2022/12/14 300,000.00 二期建设工程 项目款 自治区财政资金 11 2024/4/23 352,192.06 一期建设工程 项目 定制建设工程 项目 定制建设项目 定款 自治区财政资金	7	2022/8/31	记 19	2022/8/19	1,572,692.19	术专业数控建	
11 2024/4/23 352,192.06 二期建设项目 尾款 自治区财政 资金	8	2022/12/31	记 41	2022/12/14	300,000.00	二期建设工程	
合计 5,934,489.88	11			2024/4/23	352,192.06	二期建设项目	
			合计		5,934,489.88		

桂财教[2019]193 号与桂财教[2020]40 号项目支付情况明细表



事务所地址: 中国(广西)自由贸易试验区南宁片区玉洞大道44号云创谷3号办公楼四层405号、406号

GuangXi YiCheng Certified Public Accountants (general partnership)

序号	记账日期	凭证号	支付日期	金额 (元)	用途	资金来源
1	2021/1/31	记 17	2021/1/11	3,278.00	付学生宿舍楼 放线测绘费	自治区财政 资金
2	2021/1/31	记 19	2021/1/11	1,074,583.38	付学生宿舍楼 预付款	自治区财政 资金
3	2021/5/30	记 25	2021/5/14	1,095,000.00	付学生宿舍楼 预付款	自治区财政 资金
4	2021/6/30	记 10	2021/6/10	58,500.00	付学生宿舍楼 工程轻便触探 勘察费	自治区财政资金
5	2021/7/31	记 29	2021/7/9	70,000.00	付学生宿舍楼 工程监理费	自治区财政 资金
6	2021/7/31	记 30	2021/7/7	300,080.09	付学生宿舍楼 工程进度款(农 民工保证金)	自治区财政资金
7	2021/7/31	记 30	2021/7/7	1,200,320.36	付学生宿舍楼 工程进度款	自治区财政 资金
8	2021/7/31	记 42	2021/7/6	8,000.00	付学生宿舍楼 工程土壤氡浓 度检测费	自治区财政资金
9	2021/9/30	记 28	2021/9/17	300,019.32	付学生宿舍楼 工程进度款(农 民工保证金)	自治区财政资金
10	2021/9/30	记 28	2021/9/17	890,218.85	付学生宿舍楼 工程进度款	自治区财政 资金
		合计		5,000,000.00		

五、审计结论

经审计,自 2018 年 01 月 01 日至 2024 年 4 月 25 日,项目实际总支出 15,934,489.88 元,完成项目总投资(预算投资)99.59%。 具体情况如下:



事务所地址: 中国(广西)自由贸易试验区南宁片区玉洞大道 44 号云 创《 3 是办公楼Ⅲ层 405 是 406 是

创谷 3 号办公楼四层 405 号、406 号 网址: <u>www.gxyicheng.com</u> 联系电话: 0771-5823292

GuangXi YiCheng Certified Public Accountants (general partnership)

序号	西日石和	预算投资(元)	实际支出 (元)	完成预 算投资 比例 (%)
1	《广西壮族自治区财政厅 广西壮族自治区教育厅关于下达 2018 年第二批现代职业教育质量提升计划经费的通知》(桂财教[2018]139 号)	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00
2	《广西壮族自治区财政厅 广西壮族自治区教育厅关于下达 2019 年现代职业教育质量提升计划中央资金的通知》(桂财教[2019]64号)	6,000,000.00	5,934,489.88	98. 91
3	《广西壮族自治区财政厅 广西壮族自治区教育厅关于提前下达 2020年中央现代职业教育质量提升计划经费的通知》(桂财教[2019]193号)	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00
4	《广西壮族自治区财政厅 广西壮族自治区教育厅关于下达 2020 年中央现代职业教育质量提升计划经费(第二批)的通知》(桂财教[2020]40号)	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
	合计 合计	16,000,000.00	15,934,489.88	99. 59

六、审计意见

(一) 总体评价

- 1、财政专项资金已纳入学校统一核算、统一管理、实行专款专用,专账管理。
- 2、项目制定了较健全的资金管理制度,确保了资金的安全性和 效益性。

(二) 预算收入评价



事务所地址: 中国(广西)自由贸易试验区南宁片区玉洞大道 44 号云 创谷 3 号办公楼四层 405 号、406 号

GuangXi YiCheng Certified Public Accountants (general partnership)

该项目预算资金总额 16,000,000.00 元,该项目资金来源为自治区级财政预算投入经费 16,000,000.00 元,资金到位率 100.00%。自治区级财政预算投入经费具体如下:

序号	收到经费时间	预算经费(元)	预算投入经费来源
1	2019/3/7	5,000,000.00	2018年第二批现代职业教育质量提升计划经费
2	2020/6/30	2,000,000.00	2019 年现代职业教育质量提升计划中央资金
3	2020/8/11	4,000,000.00	2019 年现代职业教育质量提升计划中央资金
4	2020/12/24	1,074,000.00	2020 年中央现代职业教育质量提升计划经费
5	2021/5/12	1,100,000.00	2020 年中央现代职业教育质量提升计划经费
6	2021/6/18	1,826,000.00	2020 年中央现代职业教育质量提升计划经费
7	2021/6/18	1,000,000.00	2020 年中央现代职业教育质量提升计划经费(第 二批)
	合计	16,000,000.00	

(三) 预算支出评价

项目实际支出 15,934,489.88 元,资金支付率 99.59%。预算支出结构基本合理、管理科学。未发现存违反规定的情况。

(四)制度控制与预算控制

项目支出按照《中华人民共和国政府采购法》的有关规定,对纳入政府采购的支出项目进行采购,项目资金形成的固定资产、无形资产,按照国有资产管理的有关规定进行管理。

(五) 项目绩效目标实现的综合评价



事务所地址: 中国(广西)自由贸易试验区南宁片区玉洞大道44号云创谷3号办公楼四层405号、406号

GuangXi YiCheng Certified Public Accountants (general partnership)

项目绩效目标中各计划目标均已实现,对项目绩效目标实现的综合评价为合格。

综上所述,根据《广西壮族自治区财政厅 广西壮族自治区教育 厅关于下达 2018 年第二批现代职业教育质量提升计划经费的通知》 (桂财教[2018]139号)、《广西壮族自治区财政厅 广西壮族自治 区教育厅关于下达 2019 年现代职业教育质量提升计划中央资金的通 知》(桂财教[2019]64号)、《广西壮族自治区财政厅 广西壮族自 治区教育厅关于提前下达 2020 年中央现代职业教育质量提升计划经 费的通知》(桂财教[2019]193号、《广西壮族自治区财政厅 广西 壮族自治区教育厅关于下达 2020 年中央现代职业教育质量提升计划 经费(第二批)的通知》(桂财教[2020]40号)、《自治区教育厅 关于开展 2018 — 2020 年度中等职业学校办学条件达标项目验收工 作的通知》(桂教职成[2021]9号)、《广西壮族自治区中等职业学 校办学条件达标项目管理办法》(桂教职成[2020]4号)的相关规定, 审计给予河池市宜州区职业教育中心 2018年01月01日至2024年3 月31日中等专业学校办学条件达标项目:"财务检查指标总体评价"、 "预算收入评价"、"预算支出评价"、"制度控制与预算控制评价"、" 项目绩效目标实现的综合评价"五项财务检查指标评价均为合格。



事务所地址: 中国(广西)自由贸易试验区南宁片区玉洞大道 44 号云 创谷 3 号办公楼四层 405 号、406 号

GuangXi YiCheng Certified Public Accountants (general partnership)

七、审计报告的使用限制

此审计报告是贵单位申请 2018-2020 年度中等职业学校办学条件达标项目验收使用,因此可能不适用于其他目的。非法律、行政法规规定,本审计报告的全部或部分内容不得提供给其它任何单位和个人,不得见诸于公共媒体。本审计报告正文部分及附表不可分割,应一同阅读使用。对任何因审计报告使用不当产生的后果,与执行本审计业务的注册会计师及其所在的会计师事务所无关。

附件:

- 1、附表1----河池市宜州区职业教育中心2018年-2024年项目资金收支统计汇总表;
- 2、附表2---河池市宜州区职业教育中心2018年-2024年项目专项资金收支明细表



中国注册会计师**中国**海**州会计师 建 数 成 450100470003**

中国注册会计师



2024年4月29日



事务所地址: 中国(广西)自由贸易试验区南宁片区玉洞大道 44 号云 创谷 3 号办公楼四层 405 号、406 号

河池市宜州区职业教育中心2018年-2024年项目资金收支统计汇总表

单位: 元	项目资金收支比例(单 位累计项目支出/财政拨 警员计项目为))			75 15%			75 15%	100 00%	8.26%	0.00%		45.52%	100.00%	40.77%	100.00%	100.00%	%67.77	100.00%	93.04%	100.00%	100.00%	97.39%	100.00%	93.04%	100.00%	100.00%	97.39%	100.000	%16.86	100.00%	100.00%	
	项目资金支出比例 (累计支出/项目预算 总会额)	%00 0	%00.0	75.15%	%00.0	%00.0	25.05%	100.00%	8.26%	0.00%	0.00%	34.35%	100.00%	40.77%	100.00%	100.00%	77.79%	100.00%	93.04%	100.00%	100.00%	97.39%	100.00%	93.04%	100.00%	100.00%	97.39%	100.00%	98.91%	100.00%	100.00%	700 200
	财政拨款累计项目结余 (拨款累计收入-累计支 出)	Ì		1,242,590.62		,	1,242,590.62		5,504,120.00	1,074,000.00		6,578,120.00		3,553,776.87		1	3,553,776.87		417,702.18		r	417,702.18		417,702.18	,	1	417,702.18		65,510.12	1		65 510 13
	单位累计项目支出			3,757,409.38			3,757,409.38	5,000,000.00	495,880.00			5,495,880.00	5,000,000.00	2,446,223.13	4,000,000.00	1,000,000.00	12,446,223.13	5,000,000.00	5,582,297.82	4,000,000.00	1,000,000.00	15,582,297.82	5,000,000.00	5,582,297.82	4,000,000.00	1,000,000.00	15,582,297.82	5,000,000.00	5,934,489.88	4,000,000.00	1,000,000.00	15 024 400 00
	财政拨款累计项目收入			5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00	6,000,000,000	1,074,000.00		12,074,000.00	5,000,000.00	6,000,000,000	4,000,000.00	1,000,000.00	16,000,000.00	5,000,000.00	6,000,000.00	4,000,000.00	1,000,000.00	16,000,000.00	5,000,000.00	6,000,000,00	4,000,000.00	1,000,000.00	16,000,000.00	5,000,000.00	6,000,000.00	4,000,000.00	1,000,000.00	16 000 000 00
	项目预算资金总额	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	6,000,000.00	4,000,000.00	15,000,000.00	5,000,000.00	6,000,000,00	4,000,000.00	1,000,000.00	16,000,000.00	5,000,000.00	6,000,000,00	4,000,000.00	1,000,000.00	16,000,000.00	5,000,000.00	6,000,000,00	4,000,000.00	1,000,000.00	16,000,000.00	5,000,000.00	6,000,000,000	4,000,000.00	1,000,000.00	16,000,000.00	5,000,000.00	6,000,000.00	4,000,000.00	1,000,000.00	16,000,000,00
	专项资金文号	桂财教[2018]139号	合计	桂财教[2018]139号	桂财教[2019]64号	桂财教[2019]193号	合计	桂财教[2018]139号	桂财教[2019]64号	桂财教[2019]193号	桂财教[2020]40号	合计	桂财教[2018]139号	桂财教[2019]64号	桂财教[2019]193号	桂财教[2020]40号	合计	桂财教[2018]139号	桂财教[2019]64号	桂财教[2019]193号	桂财教[2020]40号	合计	桂财教[2018]139号	桂财教[2019]64号	桂财教[2019]193号	桂财教[2020]40号	合计	桂财教[2018]139号	桂财教[2019]64号	桂财教[2019]193号	桂财教[2020]40号	今
	年份	2018年	+0107		2010年	+0107				2020年					2021年					2022年					2023年				2024年1			

河池市宜州区职业教育中心2018年-2024年项目专项资金收支明细表

单位:元

T: 11\	L she like me		财政拨款收入			平位: 九		
年份	内容摘要	拨款时间	拨款资金	凭证号	支付时间	单位项目支出 支付金额	凭证号	财政拨款结余
2018年	2010 711 (711)				2414.414	X14 IE 11X	Juni. J	
	收到2018年第二批现代职业增教育质量提升 经费	2019/3/7	5,000,000.00	记账60				5,000,000.0
	付学生宿舍楼维修改造工程预付款	,			2019/8/2	1,200,000.00	记帐05	3,800,000.0
2019年	付学生宿舍楼维修改造工程第二期预付款				2019/11/15	1,536,000.00	-	2,264,000.0
2017-	付学生宿舍楼维修改造招标编制费				2019/11/20	13,120.00		2,250,880.0
	付电子技术专业项目预付款				2019/12/19	1,008,289.38	记账81	1,242,590.6
	2019年项目收支合计		5,000,000.00			3,757,409.38		1,242,590.6
	截止2019年12月31日项目累计收支	合计	5,000,000.00			3,757,409.38		1,242,590.6
	付电子技术专业项目进度款				2020/1/20	1,242,590.62	记账2	-
	图书室电动智能书柜一套191.39立方米			12	2020/6/9	467,140.20	记账73	-467,140.2
	图书室购买书车等				2020/6/9	28,739.80		-495,880.00
	收到2019年现代职业教育质量提升经费	2020/6/30	2,000,000.00	记账49				1,504,120.00
2020年	收到2019年现代职业教育质量提升经费	2020/8/11	4,000,000.00	记账41				5,504,120.00
	收到教育局拨2020年现代职业教育质量提升 经费	2020/12/24	1,074,000.00	记账97				6,578,120.00
	2020年项目收支合计		7,074,000.00			1,738,470.62		6,578,120.00
	截止2020年12月31日项目累计收支金	合计	12,074,000.00			5,495,880.00		6,578,120.00
	付学生宿舍楼放线测绘费				2021/1/11	3,278.00	记账17	6,574,842.00
	付学生宿舍楼预付款				2021/1/11	1,074,583.38	记账19	5,500,258.62
	收到教育局拨2020年现代职业教育质量提升 经费	2021/5/12	1,100,000.00	记账33				6,600,258.62
	付学生宿舍楼预付款				2021/5/14	1,095,000.00	记账25	5,505,258.62
	付学生宿舍楼工程轻便触探勘察费				2021/6/10	58,500.00	记账10	5,446,758.62
	收到教育局拨2020年现代职业教育质量提升 经费	2021/6/18	2,826,000.00	记账26				8,272,758.62
	付学生宿舍楼工程土壤氡浓度检测费				2021/7/6	8,000.00	记账42	8,264,758.62
	付学生宿舍楼工程进度款(农民工保证金)				2021/7/7	300,080.09	记账30	7,964,678.53
2021年	付学生宿舍楼工程进度款		1		2021/7/7	1,200,320.36	记账30	6,764,358.17
	付学生宿舍楼工程监理费				2021/7/9	70,000.00	记账29	6,694,358.17
	付数字化校园建设工程项目款(增补部分)				2021/7/12	141,384.70	记账33	6,552,973.47
	付数字化校园二期建设工程项目款				2021/7/12	1,499,100.00	记账34	5,053,873.47
	付学生宿舍楼工程进度款(农民工保证金)				2021/9/17	300,019.32	记账28	4,753,854.15
	付学生宿舍楼工程进度款				2021/9/17	890,218.85	记账28	3,863,635.30
	付学生宿舍楼工程进度款				2021/9/28	309,858.43	记账29	3,553,776.87
	2021年项目收支合计		3,926,000.00			6,950,343.13		3,553,776.87
	截止2021年12月31日项目累计收支台	ों	16,000,000.00			12,446,223.13		3,553,776.87
	付数字化校园二期建设工程项目款				2022/1/6	556,500.00	记账25	2,997,276.87
	付机械加工技术专业数控建设项目款				2022/4/28	706,882.50	记账13	2,290,394.37
2022年	付机械加工技术专业数控建设项目款		-		2022/8/19	1,572,692.19		717,702.18
2022年	付数字化校园二期建设工程项目款				2022/12/14	300,000.00		417,702.18
	2022年项目收支合计				4 2	3,136,074.69		417,702.18
	截止2022年12月31日项目累计收支台	में	16,000,000.00			15,582,297.82		417,702.18
	2023年项目收支合计			-		-		417,702.18
	截止2023年12月31日项目累计收支台	ों	16,000,000.00			15,582,297.82		417,702.18
	付数字化校园二期建设项目尾款				2024/4/23	352,192.06		
	2024年项目收支合计					352,192.06		
	截止2024年4月25日项目累计收支合	it	16,000,000.00			15,934,489.88		65,510.12



91450108MA5P8AU511 (2-1) 统一社会信用代码

To]‡

国家企业信用 备案、许可、监 信息公示系统, 了解更多登记、 管信息。

扫描二维码登录

广西壹城会计师事务所(普通合伙) 称

允

普通合伙企业 超 米

莫毅成 执行事务合伙人

恕 甽 松

理专项审计、财务报表审阅、预测性财务信息审核、行政事业单位会计报表审计、其他专项检查或审计,资产损失鉴证、司法鉴定、审计鉴证,内控评价、绩效评价、项目后评价、风险评价、专项评价;财务尽职调查、代编业务、盈利预测、担任会计顾问、代理记账(以上 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、改制、清产核资、资产清查、清算等事宜中的 踪、财务决算审计,经济责任审计,高新技术企业认定审计,合同管 审计业务, 出具有关报告, 基本建设年度财务决算审计, 基本建设跟 具体项目以审批部门批准的为准);投资项目可行性研究报告的编制;会计咨询,教育信息咨询,财税咨询,管理咨询,改制咨询, 制;会计咨询,教育信息咨询,财税咨询,管理咨询,改制 他咨询服务(国家禁止经营的除外),代理企业注册登记。 经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

伍拾万圆整 额 资 田

2019年12月19日 温 Ш 計 出 中国(广西)自由贸易试验区南宁片区玉洞大道44号云创谷3号办公楼四层405号、406号 主要经营场所

米 村 记 购

2024

П

http://www.gsxt.gov.cn

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

国家企业信用信息公示系统网址:

会计师事务所

执业证书

称:广西壹减会计师事务所(普通合伙)

名

首席合伙人:莫毅成

主任会计师:

经营场所:中国(广西)自由贸易试验区南宁片区

玉洞大道44号云创谷3号办公楼

四层405号、406号

组 织 形 式:普通合伙

执业证书编号:45010093

批准执业文号: 桂财法函 [2019] 35号

批准执业日期:2019年12月27日

证书序号: 0020828

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:广西壮族自治区财政厅

2024 年 月 25-

学 事

中华人民共和国财政部制



Certificate of Certified Public Accountant

本证书为持证人执行注册会计师法

本证书加盖省级以上注册会计师协 会钢印后为有效证件。

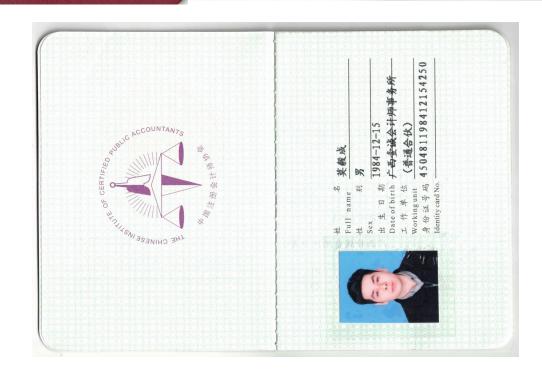
This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance of the People's Republic of China



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。 This certificate is valid for another year after



2023年 09 月

450100470003

广西壮族自治区注册会 批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 计师协会

发证日期: Date of Issuance **换发 2019 换发 2024** 02 01 01 29/d

证书编号: No. of Certificate



Certificate of Certified Public Accountant

本证书为持证人执行注册会计师法

本证书加盖省级以上注册会计师协 会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance of the People's Republic of China



证书编号: **450100930001** No. of Certificate

批准注册协会**广西壮族自治区注册会** Authorized Institute of **计师协会**

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.



2023年 09月/m