采购文件

项目名称：庐阳区教体系统2024年内部审计服务单位采购

采 购 人：合肥市庐阳区教育体育局

采购时间：二〇二四年四月

一、采购需求

本文件中提出的技术方案仅为参考，如无明确限制，供应商可以进行优化，提供满足用户实际需要的更优（或者性能实质上不低于的）服务方案，且此方案须经磋商小组评审认可。

如对本文件有任何疑问或澄清要求，请按本文件约定方式询问截止时间前联系采购人，否则视同理解和接受，磋商后不再受理对文件条款提出的任何疑问。采购需求前附表：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 序号 | 条款名称 | 内容、说明及要求 |
| 1 | 付款方式 | 项目完成后一次汇总结算，无息付清。投标供应商提交的投标文件中如有关于付款条件表述与采购文件规定不符，投标无效。 |
| 2 | 服务地点 | 庐阳区，具体地点以业主指定为准 |
| 3 | 服务期限 | 自合同生效之日起至2025年12月31日（以预算使用额度或服务期限先到为准） |
| 4 | 本项目采购标的所属行业 | 租赁和商务服务业 |

一、项目概况

合肥市庐阳区教育体育局局属9所校园长任期经济责任审计（平均任期年限≥3年），预算10万元。本项目报总价，报价应包含合同规定的范围所提供服务所需的全部费用，此费用包含服务成本、管理费、利润、税费及其他一切相关费用。采购人后期不再增加任何费用。

1、有效投标人数量与入选服务单位数量关系详见下表：

|  |  |
| --- | --- |
| 有效投标人数量 | 中标人数量（不多于） |
| 3家以下 | 流标 |
| 3家（含）以上 | 1 |

2、中标单位名单将在庐阳区教育体育局网站上予以公布。

二、服务需求

（1）中标人和派出人员要依法审计，执行审计工作纪律、保密和廉政规定，不得泄露审计过程中知悉的国家秘密、商业秘密，不得利用参与审计承揽业务或谋取其他利益。

（2）中标人和派出人员要按照审计法律法规和国家审计机关审计质量控制管理的规定以及委托单位的要求开展审计工作，并对所承担的审计工作的真实性、合法性、准确性、全面性负责。

（3）中标人和派出人员在履行本合同的过程中，要严格遵守国家审计机关各项工作制度和廉政纪律。

（4）中标人应当为派出人员配备必要的工作设备。中标人和派出人员在审计工作结束后，要及时向委托单位移交审计实施过程中所形成的全部纸质资料和电子资料，并删除电子设备中的相关资料，协助完成审计资料归档工作。未经委托单位同意，不得擅自使用审计资料和结果。

三、其他要求

（一）中标人出现以下行为的，委托单位有权终止合同，一律不支付尚未支付的审计费用，并报行业监督管理部门处理：

①拒不按照合同要求提供审计服务的；

②项目组人员信息造假的；

③未经委托单位同意，擅自调换审计人员的；

④拒不根据委托单位要求及时调换不称职人员的；

⑤未按委托协议完成业务或审查中出现严重差错的；

⑥人员在审计工作中出现违反审计机关廉政纪律的；

⑦被行业主管部门通报批评、要求整改、建议注销或处罚的；

⑧其他违规行为。

（二）中标人派出人员出现以下行为的，委托单位有权终止合同，并报行业监督管理部门处理：

①资质造假的；

②不服从采购人管理的；

③违反审计机关廉政纪律的；

④泄露审计秘密的；

⑤私藏审计资料的；

⑥其他违规行为。

四、其他说明

1、遇有特殊项目，如服务单位无法满足协审服务工作需要的，可另行招标采购。

二、评审方法和标准

一、评审方法

1.初审

磋商小组对供应商的响应文件进行初审，以确定其是否满足磋商文件的实质性要求。初审表如下：

|  |
| --- |
| **初审表** |
| 序号 | 评审指标 | 评审标准 | 格式及材料要求 |
| 1 | 营业执照 | 合法有效 | 提供有效的供应商营业执照（或事业单位法人登记证书）和税务登记证的扫描件或影印件，应完整的体现出营业执照（或事业单位法人登记证书）和税务登记证的全部内容。已办理“三证合一”登记的，响应文件中提供营业执照（或事业单位法人登记证书）扫描件即可。 |
| 2 | 税务登记证 | 合法有效 |
| 3 | 不良信用记录查询 | 供应商不得存在供应商资格中的不良信用记录情形 | 提供不良信用记录查询结果并加盖供应商签章 |
| 4 | 会计师事务所执业资格 | 符合供应商资格中本项目的特定资格要求 | 提供有效的资格证书扫描件或影印件 |
| 5 | 无重大违法记录声明函、无不良信用记录声明函 | 格式、填写要求符合规定并加盖供应商电子签章 | 声明函加盖供应商签章 |
| 6 | 磋商响应函 | 响应函加盖供应商签章 | 响应函加盖供应商签章 |
| 7 | 磋商授权书 | 格式、填写要求符合规定并加盖供应商签章 | 法定代表人参加磋商的无需此件，提供身份证明即可。 |
| 8 | 磋商报价 | 符合采购需求 | 符合采购需求 |
| 9 | 人员配备 | 承诺必须确保不少于6名专业人员参与本项目，1名项目负责人为5年（或三年）以上注册会计师 | 提供投标人自2024年1月以来任意一个月以上人员缴纳的社保证明材料，同时提供专设项目组成员的专业资格证书影印件或扫描件。 |
| 10 | 商务响应情况 | 符合采购需求中付款方式、服务期限、服务地点的要求 | 商务响应表 |
| 11 | 中小企业声明函 | 符合供应商资格中落实政府采购政策需满足的资格要求 | 符合供应商资格中落实政府采购政策需满足的资格要求 |

初审指标通过标准：供应商必须通过初审表中的全部评审指标。

**2.综合评分**

2.1磋商小组按照下表对进入综合评分的所有供应商的响应文件进行综合评分。

2.2本项目综合评分满分为100分，其中：技术资信分值占总分值的权重为90%，价格分值占总分值的权重为 10%。具体评分细则如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 评分内容 | 评分标准 | 分值范围 |
|  | **项目情况理解 程度** | 投标人对本项目的认识、理解，重难点分析以及审计业务流程等情况的理解形成书面材料，评委会根据各投标人对项目情况理解程度酌情评分： 1）认识清楚、理解透彻、重难点分析准确、对审计业务流程等情况熟悉的针对性强的，得 10 分； 2）认识较清楚、理解较透彻、能够把握重难点、对审计业务流程等情况了解的，针对性较强的，得 7 分； 3）认识、理解以及重难点分析基本满足要求，对审计业务流程等情况基本了解的，针对性一般的，得 4分； 4）认识、理解及重难点分析不满足要求，对审计业务等流程等了解情况在投标文件中无的，针对性不强的，得 1分； 5）未提供相关内容的不得分。 | **0-10分** |
| **技术资信分（90分）** | **服务方案及质量技术保障承诺书** | 供应商根据本项目特点和实际需求，编制相应的服务方案及质量技术保障承诺书。对服务方案内容的全面性；项目组人员分工明确、责任划定；审计程序、审计方法；对质量技术保障承诺书的服务质量保证措施、质量控制措施、运用新技术、新方法等方面进行综合评价： 1、审计程序、方案内容（满分10分）1）方案细致、操作性强、人员配备强且充足、时间安排合理，质量保证措施强，预计能优质高效完成工作任务的，得10分； 2）方案较为合理、操作性较好，人员配备较充足，时间进度安排较为合理，质量保证措施好，预计能按时保质完成工作任务的，得 7分； 3）方案完整性一般、操作性难度较大，人员配备不齐、时间安排不够合理，预计完成工作任务质量一般的，得 5分； 4）方案完整性差、操作性难度非常大，无人员配备、时间安排不合理，预计完成工作任务质量差的，得 3分； 5）未提供相关内容不得分。2、质量技术保障措施（满分10分）（1）审计质量技术保障有力、制度完善、措施全面合理有针对性，得10分；（2）审计质量技术保障有序，措施到位，得7分；（3）审计质量技术保障及措施内容一般的，得5分；（4）审计质量技术保障及措施内容较差的，得2分；（5）未提供的不得分。 | **0-20分** |
|  | **业务质量** | 评审小组对投标供应商提供的近三年中小学幼儿园审计报告案例进行综合比较评分，报告格式规范、内容完整，审计证据充分、信息披露完整，评价准确客观等方面综合评审，酌情评分； 1）格式规范性强的，得 2 分；格式规范性一般的，得 1 分； 2）内容完整性强的，得 2 分；内容完整性一般的，得 1 分；3）审计证据的充分性强的，得 2 分；审计证据的充分性一般的，得 1 分； 4）信息披露的完整性强的，得 2 分；信息披露的完整性一般的，得 1 分； 5）评价的准确客观性强的，得 2 分；评价的准确客观性一般的，得 1 分。注：仅需提供一个单体项目的审计报告。响应文件中未提供相关内容的不得分。 | **0-10分** |
| **内部控制** | 评审小组根据投标人提供的组织机构图、工作流程图、质量控制制度、档案管理制度、人事管理制度、保密制度、内部控制制度、财务管理制度、服务保障措施等方面（建议按顺序提供），按照其制度的科学性、合理性、可行性综合评分： 1）制度完善科学、合理可行、流程清晰的，得 10 分； 2）组织机构完整、质量控制较严格的、流程较为清晰的，得 7 分；3）各项管理制度基本可行、流程图一般的，得 4 分； 4）仅有各项管理制度、无流程图的，得 1 分； 5）未提供相应内容的不得分。 | **0-10分** |
|  **对重难点的阐述及技术解决方案** | 项目编制的重点与难点内容，针对重点和难点内容提出的技术解决方案完善和系统: 1）重难点内容全面，技术解决方案完善，系统性强的得10 分； 2)重难点内容较为全面，技术解决方案较完善、系统的得7 分； 3) 重难点内容一般，技术解决方案不够完善、系统的得4分； 4)未提供相关内容的不得分。 | **0-10分** |
| **供应商业绩** | 投标人 2021年 1 月 1 日以来（以合同签订时间为准） 具有中小学幼儿园审计业绩的，每个 4 分，满分20 分； **注：1、以上业绩须为已履约完成业绩或正在履约业绩；** **2、响应文件中须提供下列证明材料之一：** **（1）业绩合同的扫描件或影印件；****（2）框架合同及审计委托单的扫描件或影印件，审计委托单须在框架合同时间范围内。****若以上材料不能体现合同签订时间、委托单位、项目内容等关键评审内容，须另附业主（合同甲方）证明材料。 否则不得分。** | **0-20分** |
| **人员配备** | 拟为本项目专设项目组人员：**（除项目负责人外）**每提供一名注册会计师，得 2 分，本项满分10分。**注：响应文件中提供投标人自2024年1月以来任意一个月为以上人员缴纳的社保证明材料，同时提供专设项目组成员的注册会计师证书影印件或扫描件。若专设项目组包含退休返聘人员，须提供退休证、返聘合同。** | **0-10分** |
| **价格分（10分）** | 价格分统一采用低价优先法，即满足磋商文件要求且价格最低的最后报价为评标基准价，其价格分为满分10分。其他供应商的价格分统一按照下列公示计算：最后报价得分=（评标基准价/最后报价）×10%×100 |

分值汇总

（1）磋商小组各成员应当独立对每个有效响应的文件进行评价、打分，然后汇总每个供应商每项评分因素的得分，再取各位评委评分之平均值，四舍五入保留至小数点后两位数，得到该供应商的技术资信分。

（2）将每个供应商的技术资信分之和加上根据上述标准计算出的价格分，即为该供应商的综合总得分。

三、审计程序、工作方案(投标供应商可自行制作格式)

1、工作审计的程序（要求程序明确）

2、内部工作的流程、内容（与审计重点内容要求紧密联系）

3、服务方案（内容全面）

4、质量技术保障措施（技术保障的依据、制度、措施）

四、审计报告内容格式

一、基本情况

（一）学校基本概况

（二）\*\*同志任职情况

（三）资产负债情况

（四）财务收支情况

（五）预算执行情况

（六）\*\*\*\*

二、履行经济责任的主要业绩和审计评价

（一）贯彻执行党和国家经济方针政策和推动部门事业发展情况审计评价

（二）重大经济决策制度建立健全及执行情况审计评价

（三）财政财务管理和经济风险防范情况审计评价

（四）公共资源交易和国有资产管理情况审计评价

（五）机构设置和编制管理情况审计评价

（六）部门内部控制情况审计评价

（七）个人廉政情况审计评价

（八）以往年度审计发现问题整改情况审计评价

（九）\*\*\*

三、审计发现的主要问题、处理意见及责任界定

（一）重大经济决策方面

（二）财政财务管理和经济风险防范方面

（三）公共资源交易和国有资产管理方面

（四）部门内部控制方面

（五）以往年度审计发现问题整改情况

（六）\*\*\*

四、审计建议

\*\*\*\*\*\*