遴 选 文 件

项 目 名 称：贵州出版集团有限公司下属单位经济责任审计

招 标 方 式：竞谈采购

招 标 人：贵州出版集团有限公司

详 细 地 址：贵阳市观山湖区长岭北路1号会展城东门

联 系 人：陈女士 联系电话：18586808071

**目 录**

**[第一章 遴选公告……………………………………………………](../AppData/Roaming/86158/AppData/Local/Temp/Temp1_文档.zip/文档.doc" \l "_Toc333935662)**

**第二章 离任经济责任审计目标及审计重点…………………**

**[第三章 审计服务要求…………………………………………………](../AppData/Roaming/86158/AppData/Local/Temp/Temp1_文档.zip/文档.doc" \l "_Toc333935663)**

**[第四章](../AppData/Roaming/86158/AppData/Local/Temp/Temp1_文档.zip/文档.doc" \l "_Toc333935666)** **[评标办法及评分标准…………](../AppData/Roaming/86158/AppData/Local/Temp/Temp1_文档.zip/文档.doc" \l "_Toc333935668)……………………………………**

**第五章 参选文件格式……………………………………………………………………..**

# 第一章 遴选公告

1、遴选项目名称：贵州出版集团有限公司下属单位经济责任审计

2、招标方式：竞谈采购

3、项目概括与范围：贵州出版集团有限公司采购审计服务，具体参数详见“第三章遴选内容及服务要求”

4、遴选公告发布媒介：

遴选公告发布的媒介： 贵州出版集团有限公司官网。

5、资格要求：

1）具备有效的会计师事务所执业许可证；（复印件加盖单位公章）

2）具有履行合同所必须的设备和专业技术能力（需提供会计师执业资格证书）；

3）本项目**不接受**联合体投标，不允许转包、分包（附承诺函，格式自拟）。

6、参选人报名及遴选文获取及提交的时间、须提供的材料：

1）遴选文件取得的时间：2025年5月7日至2025年5月13日在网上下载。

2）参选文件递交截止时间：2025年5月14日8:50

3）须提供的材料：须携带有效的会计师事务所执业许可证复印件加盖单位公章，法定代表人报名的须提供法人身份证明书原件，法定代表人身份证原件，授权委托人报名的须提供法人身份证明书原件，法定代表人授权委托书原件及被委托人身份证原件。

7、参选及竞谈时间：2025年5月14日 9:00:00（迟到不予接收材料）

12、参选地点：贵阳市观山湖区长岭北路1号会展城贵州出版集团有限公司21楼。

届时请参选人法定代表人或被委托人出席开标竞谈。

招 标 人：贵州出版集团有限公司

地 址：贵阳市观山湖区长岭北路1号会展城东门

联 系 人：陈女士

联系电话：18586808071

**公告日期：**2025年5月7日

**第二章 离任经济责任审计目标及审计重点**

一、审计目标

1）揭示经营风险和管理漏洞，提出具有针对性并切实可行的审计建议，促进公司不断提高经营管理水平和经济效益，实现国有资本保值增值。

2）查处违反财经纪律及其他规定的违纪违法问题，促进公司建立健全内部控制机制和自我约束机制，增强遵纪守法和廉洁自律意识。

3）对被审计领导干部履行经济责任的情况作出客观、公正的评价，实事求是反映被审计领导干部的成绩和存在的问题。

二、审计重点内容

1）贯彻执行经济法律法规情况。

主要是贯彻执行国家、省委省政府有关经济方针政策和决策部署，贯彻执行公司法、国有资产法等经济法律法规情况。

2）贯彻执行集团公司决策部署及集团制度情况。

主要是贯彻执行集团公司关于公司发展目标、主营业务定位、加强成本控制、严格财务核算等方面的决策部署，贯彻执行集团公司下发的财务预算管理、投资管理、应收款管理、薪酬管理、三公经费管理、成本控制等方面制度情况。

3）公司财务状况及生产经营指标完成情况。

包括公司资产负债、主营业务收入、主营业务利润及其增减变化情况，国有资产安全和保值增值情况，公司业务发展和市场开拓、公司盈利能力、偿债能力、经营风险和可持续发展情况等。

4）重大经济事项决策、执行效果情况。

主要是重大投资和工程建设项目、重大物资（服务）采购、重大资本运作和资产处置、重大对外担保和出借资金决策及执行效果情况。

5）内部控制制度制定和执行情况。

主要是财务管理、资产管理、投资管理、业务管理、风险管理、内部审计等内部控制和管理制度的建立健全情况、对下属公司的管理情况。

6）生产经营成本控制情况。

主要是公司成本预算控制及支出情况，包括管理费用、销售费用、财务费用控制及支出情况。

7）落实廉政建设责任制和执行廉洁从业规定情况。

主要是落实中央八项规定及其实施细则精神情况、廉洁从业情况。

8）以往巡查审计发现问题整改情况。

主要是以前年度外部巡查审计发现问题整改情况。

**第三章审计服务需求**

一、审计方式

1.审计组长由贵州出版集团人员担任，主审由审计中介机构派出的注册会计师担任。

2.审计工作方案、审计报告（财务收支情况审计报告及经济责任审计报告）由第三方审计机构负责撰写，以贵州出版集团名义出具。

3.审计服务费由基础服务费（占比60%）和审计业绩考核费用（占比40%）组成。

4.审计业绩考核突出以问题为导向、以结果为导向，按审计发现的实质性问题个数（每个问题必须包含违规情节、违规金额、造成后果、应承担的责任4个部分）、审计证据、审计底稿、审计报告质量评定，“优秀”、“一般”、“较差”等次金额分别占合同总金额的40%、20%、10%。

5.审前调查质量达不到甲方要求的，集团审计法务部有权更换会计师事务所。

二、被审计单位情况及对审计人员的要求

贵阳市新华书店有限公司、安顺市新华书店有限公司离任审计：

贵阳市新华书店有限公司被审计领导干部人数1人，任职时间：2022年6月-2024年8月，2024年底资产规模19732.84万元，2024年底营业收入6153.17万元。安顺市新华书店有限公司被审计领导干部人数1人，任职时间：2022年11月-2024年10月，2024年底资产规模11201.70万元，2024年底营业收入4222.52万元。

审前调查时间10个工作日，审计人员要求：注册会计师2名，会计师2名（需具有3年以上审计工作经验），数据审计人员2名（熟悉ERP系统）；现场审计时间25个工作日，审计人员要求：注册会计师2名，需具有3年以上审计工作经验的财务审计人员9名，数据审计人员2名（熟悉ERP系统）。

# 第四章 评标办法及评分标准

## 第一节评标办法

本项目采用（综合评分法 ）进行评审。

综合评分法，是指在满足[比选采购文件](http://www.baidu.com/s?wd=%E6%8B%9B%E6%A0%87%E6%96%87%E4%BB%B6&hl_tag=textlink&tn=SE_hldp01350_v6v6zkg6" \t "_blank)实质性要求的前提下，评标专家按照[遴选文件](http://www.baidu.com/s?wd=%E6%8B%9B%E6%A0%87%E6%96%87%E4%BB%B6&hl_tag=textlink&tn=SE_hldp01350_v6v6zkg6" \t "_blank)中规定的各项评审因素及其分值进行综合评分后，按综合得分由高到低推荐前三名参选人为中标候选人。

## 第二节评分标准

#### 一、评分因素

评分的主要因素分为价格因素、技术因素和商务因素。评分因素详见评分表。评标分值保留至两位小数。评标时，评标专家依照评分表对每个有效参选人的参选文件进行独立评审、打分。

#### 评分标准

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 评分标准 | | |
|
| **一、报价要求**（此项总分为12分） | 报价分两轮进行。 1.第一次报价需法定代表人人签字并盖章后提交； 2.第二次报价在现场提问后由授权代表书面签字认可； 3.依照审计服务需求表中的公司顺序，报价区间分别为：23.8-28万元； 4.基础得分为6分，第二轮报价时每下降5%得2分。 |  |
| **二、团队成员**（此项总分为18分） | 拟投入团队人数依照审计服务需求表提交，对应符合要求的团队可得分，不符合要求0分，基础分14分。（附上人员名单和执业背景并盖章） |  |
| **三、审计方案**（此项总分为40分） | 提交的审计方案须在响应甲方的审计目标及审计重点前提下按照审计时间、路径、重点等各方面给出明确的表述，经考评后给予相应的分数。 |  |
| **四、成功案例**（此项总分为30分） | 将与本次审计相似且成功案例的合同与报告进行脱密处理后提交。每提交一个参审人员担任审计组组长或主审查出实质性问题的案例（参加过纪检系统、国家审计机关专项审计或接受省直单位、国有大一型企业委托的审计）经考评确认后得5分，以此类推。 |  |

# 第五章 参选文件格式

**正本/副本**

**比 选 文 件**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目名称：** |  | | |
| **参选人：** | **（公章）** | | |
| **详细地址：** |  | | |
| **联系人：** |  | **电 话：** |  |

**目 录**

1. 报价文件

1.投标函………………………………………………………………………………………00

2.唱标报告 ……………………………………………………………………………………00

二、资格文件

1.参选人基本情况表……………………………………………………………………………00

2.会计师事务所执业许可证复印件……………………………………………………………00

…

10.参选人认为需要说明的情况……………………………………………………………00

三、商务文件

**一、报价文件**

**1.投标函**

一、参选报价

我公司就**贵州出版集团有限公司下属单位经济责任审计（或财务收支审计）**报价，参选报价为\*万元，包含服务内容所有的费用以及可能发生的风险等全部费用的总和。本报价在投标有效期内固定不变，且在合同有效期内不受利率波动的影响。

二、递交资料

参选文件正本1份，副本1份。

三、相关承诺

1.我方不是招标人的附属机构，且与招标人聘请的为此项目提供咨询服务的公司及其附属机构没有任何联系。

3.我公司已详细审查全部遴选文件及有关的澄清/修改文件，完全理解和同意，并保证遵守遴选文件有关条款规定。

4.保证在中选后忠实地执行与招标人所签署的合同，并承担合同规定的责任义务。保证在中选后按照遴选文件的规定支付中选服务费。

5.承诺应贵方要求提供任何与该项目参选有关的数据、情况和技术资料。

6.承诺与为招标人遴选本次委托的咨询公司或其附属机构无任何直接或间接的关联。

7.本参选文件提供的报价、资格、技术、商务等文件均真实、有效、准确。若有违背，我方愿意承担由此而产生的一切后果。

8.我方同意提供按照贵方可能要求的与其参选有关的一切数据或资料，完全理解贵方不一定接受最低的参选或收到的任何参选，完全理解贵方和招标人对评标资料的保密且不解释任何落标原因。

参选人名称（公章）：XXXXXXX

法定代表人或单位负责人或被委托人（盖章或签字）：

参选日期：

**2.唱标报告（报价明细表）**

参选人名称（盖章）：

项目名称：

|  |  |
| --- | --- |
| **贵州出版集团有限公司会计师事务所服务机构库竞谈项目服务报价** | |
| 贵阳市、安顺市新华书店有限公司 |  |

**注：请参选人按照遴选文件要求的内容及规定的格式逐项填写。**

参选人名称（公章）：

法定代表人或单位负责人或被委托人（盖章或签字）：

参选日期：

**二、资格文件**

1.参选人基本情况表（公章）

参选人基本情况表

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 参选人名称 |  | | | | | | |
| 住所 |  | | | 邮政编码 |  | | |
| 联 系 人 |  | | 电话 | |  | | |
| 传 真 |  | | 网址 | |  | | |
| 组织形式 |  | | | | | | |
| 单位负责人 |  | 技术职称 |  | | 电话 | |  |
| 技术负责人 |  | 技术职称 |  | | 电话 | |  |
| 成立时间 |  | 员工总人数： | | | | | |
| 会计师事务所执业许可证批准文号 |  | 其中 | 执业会计师 | | |  | |
| 注册资金 |  |
| 开户银行 |  |
| 账号 |  |
| 备 注 |  | | | | | | |

**参选人根据本公司的实际情况填写，没有的项可不填。**

2. 具有有效的会计师事务所执业许可证（**复印件加盖参选人单位公章**）；

3. 法定代表人或单位负责人身份证明书（或法定代表人或单位负责人身份证明书和法人授权委托书）

法定代表人或单位负责人身份证明书

致（招标机构）：

（法定代表人姓名）在（参选人名称）任（职务名称）职务，是（参选人）的法定代表人或单位负责人（附法定代表人身份证或单位负责人身份证复印件）。

特此证明

|  |  |
| --- | --- |
| 法定代表人或单位负责人身份证复印件  正面（印有“中华人民共和国居民身份证”字样、国徽面）  （身份证复印件需清晰可辨认） | 法定代表人或单位负责人身份证复印件  反面（印有“持证人照片”面）  （身份证复印件需清晰可辨认） |

注：1.身份证复印件如为粘贴的，须在身份证复印件与本页接缝处加盖公章；

参选人（公章）：

法定代表人或单位负责人（盖章或签字）：

年 月 日

授权委托书

致（招标机构）：

（参选单位全称） 法定代表人或单位负责人 姓名 授权 被授权人姓名（身份证号码：）为本公司合法代理人，参加贵方组织的项目名称的遴选活动，代表本公司处理遴选活动中的一切事宜，被授权人有权代表本公司签署、提交、修改参选文件，并参与开标、竞谈等环节。

本授权委托书自签章之日起生效，被委托人无转委托权。

|  |  |
| --- | --- |
| 法定代表人或单位负责人身份证复印件  正面（印有“中华人民共和国居民身份证”字样、国徽面）  （身份证复印件需清晰可辨认） | 被授权人身份证复印件  正面（印有“中华人民共和国居民身份证”字样、国徽面）  （身份证复印件需清晰可辨认） |
| 法定代表人或单位负责人身份证复印件  反面（印有“持证人照片”面）  （身份证复印件需清晰可辨认） | 被授权人身份证复印件  反面（印有“持证人照片”面）  （身份证复印件需清晰可辨认） |

注：1.身份证复印件如为粘贴的，须在身份证复印件与本页接缝处加盖公章；

参选人（公章）：

法定代表人或单位负责人（签字或盖章）：

被委托人签字：

年 月 日

**三、商务文件**

1.根据遴选文件“第三章 遴选内容及服务要求”中商务部分要求提供相应承诺函。

2.项目组人员配置（参选人根据评标办法的要求拟定或提供证明材料，格式自拟）

3.投标人实力（参选人根据评标办法的要求拟定或提供证明材料，格式自拟）

4.审计实施方案

5.投标人业绩

**近三年（2022年至今）参加或接受省审计厅（市州审计局）、省纪委（市州纪委）、省直单位、国有大一型企业的审计项目案例**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 起止时间 | 项目名称 | 合同金额（万元） | 备注 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

备注：提供合同复印件并加盖单位公章。

参选人（公章）：

法定代表人或单位负责人（签字或盖章）：

被委托人签字：

年 月 日

5.参选人认为需要提供的商务评分材料（参选人根据评标办法的要求拟定或提供证明材料，格式自拟。