# 四川省水利发展集团有限公司关于向家坝灌区一期一步工程北总干渠一段项目变更专项审计服务采购文件

# 第一章 采购须知

一、总则

### 1．适用范围

1.1本采购文件仅适用于本次公开采购所叙述的服务项目采购。

### 2．有关定义

2.1“采购人”系指四川省水利发展集团有限公司。

2.2“供应商”系指拟参加选聘和向采购人提供服务的中介机构。

### 3．合格的供应商

合格的供应商应具备以下条件：

（1）遵守国家有关的法律、法规和条例；

（2）采购文件和法律、行政法规规定的其他条件。

二、响应文件

### 4．递交资料的语言

供应商提交的递交资料以及供应商与采购人就有关选聘的所有来往书面文件均须使用中文。

### 5．计量单位（实质性要求）

除技术规格及要求中另有规定外，本采购项下的选聘均采用国家法定的计量单位。

### 6．报价币种（实质性要求）

本次采购项目均以人民币报价。

### 7．递交资料的组成

供应商应按照采购文件的规定和要求编制递交资料。供应商对其提交的递交资料的真实性、合法性承担法律责任。递交资料应包括：

（1）法定代表人或单位负责人授权书。

（2）法定代表人/单位负责人身份证明书。

（3）营业执照及相关资质证书。

（4）报价（且报价需包含开展审计工作产生的食宿费、差旅费等相关费用）。

（5）项目审计方案：人员配备（团队负责人须具有水利部核发的中华人民共和国一级造价工程师注册证书（水利工程），

有5年以上执业经验，且在本企业注册至今一年以上，以注册造价师证书登记或变更日期为准，其他人员（不低于3人）应具备工程相关专业知识和财务相关专业知识，且熟悉工程造价或工程相关审计业务，并提供所配备人员相应的资格证明。审计过程中应根据项目变更内容适当增派相关专业人员）、项目工作目标、原则和依据、工作内容与重点、工作进度安排等。中选供应商应严格按照方案内容执行。

（6）近3年来主要工作业绩。

（7）供应商没有重大违法记录的证明材料,无行贿犯罪记录的承诺函及依法缴纳税收和社会保障资金等证明材料。

### 8．递交资料格式

8.1供应商应严格按照采购文件第二章中提供的“递交资料格式”填写相关内容。除明确允许供应商可以自行编写的外，供应商不得以“递交资料格式”规定之外的方式填写相关内容。

8.2对于没有格式要求的递交资料由供应商自行编写。

### 9．递交资料的编制和签署

9.1递交资料应准备正本1份、副本2份。递交资料的正本和副本应在其封面右上角清楚地标明“正本”或“副本”字样。若正本和副本有不一致的内容，以正本书面递交资料为准。

### 10．递交资料的密封和标注

供应商应在递交资料正本和所有副本的封面上注明供应商名称、项目名称，并封装于密封袋内。

### 11．递交资料的递交

供应商应在采购公告规定的递交截止时间前，将递交资料按要求送达采购人。截止时间以后送达的递交资料将被拒绝。

三、评审和结果公告

### 12．评审

12.1采购人在采购公告规定的时间和地点组织公开评审。

12.2评审时，采购人邀请有关监督管理部门对评审进行现场监督。

### 13．结果公告

13.1评审结果将在四川省水利发展集团有限公司网上公告栏中予以公告。

13.2结果公告期限为3个工作日。

四、签订及履行合同和验收

### 14．签订合同

14.1 中选供应商在收到采购人发出的《中选通知书》后，应在规定的时间内与采购人签订采购合同。由于中选供应商的原因逾期未与采购人签订采购合同的，将视为放弃中选，取消其中选资格并将按相关规定进行处理。

14.2中选供应商因不可抗力原因不能履行采购合同或放弃中选的，采购人可以与排在中选供应商之后第一位的中选候选供应商签订采购合同，以此类推。

### 15．合同转包、分包

本项目不接受转包及分包。

### 16．履行合同

16.1中选供应商与采购人签订合同后，合同双方应严格执行合同条款，履行合同规定的义务，保证合同的顺利完成。

16.2在合同履行过程中，如发生合同纠纷，合同双方应按照《中华人民共和国民法典》的有关规定进行处理。

### 17．验收

本项目以供应商提供被采购人认可的审计报告及审计实施方案、工作底稿、审计取证单等审计项目档案的归档交接工作为验收标准。

### 18．其他

参照相关法律法规执行。

# 第二章 递交资料格式

一、本章所制递交资料格式，除格式中明确将该格式作为实质性要求的，一律不具有强制性。

二、本章所制递交资料格式中需要填写的相关内容事项，可能会与本采购项目无关，在不改变递交资料原义、不影响本项目采购需求的情况下，供应商可以不予填写，但应当注明。

三、本章格式在“注”的内容，供应商可自行决定是否保留在递交资料中，未保留的视为供应商默认接受“注”的内容。

四、本章所制递交资料格式有关表格中的备注栏，由供应商根据自身情况作解释性说明，不作为必填项。

## 一、递交资料封面格式

项目名称：

供应商名称：

递交日期： 年 月 日

## 二、法定代表人/单位负责人授权书

 （采购人名称）：

本授权声明： （供应商名称） （法定代表人/单位负责人姓名、职务）授权 （被授权人姓名、职务、身份证号码）为我方参加向家坝灌区一期一步工程北总干渠一段项目变更专项审计采购活动的合法代表，以我方名义全权处理参与该项目采购活动、合同签订以及合同履约中的一切事宜，我单位均予承认，所产生的法律后果均由我单位承担。

特此声明。

法定代表人/单位负责人： （签字或盖章）

授权代表： （签字或盖章）

供应商名称： （盖章）

递交日期：

注：1.法定代表人/单位负责人不亲自参加，而授权代表参加的适用。

2.供应商为法人单位时提供“法定代表人授权书”，供应商为其他组织时提供“单位负责人授权书”，供应商为自然人时提供“自然人身份证明材料”。

3.应附法定代表人/单位负责人身份证明材料复印件和授权代表身份证明材料复印件。

4.身份证明材料包括居民身份证或户口本或军官证或护照等。

5.身份证明材料应同时提供其在有效期的材料，如居民身份证正、反面复印件。

## 三、法定代表人/单位负责人身份证明书

供应商名称：

地 址：

姓名：  性别： 年龄： 职务：

本人系 （供应商名称）的法定代表人/单位负责人。就参加你公司组织的 （项目名称）的公开比选、签订合同以及执行合同等一切事宜，我单位均予承认，所产生的法律后果均由我单位承担。

特此证明。

供应商名称： （盖章）

法定代表人/单位负责人： （签字或盖章）

递交日期：

注：1.法定代表人/单位负责人亲自参加时适用本证明书。

2.应附法定代表人/单位负责人身份证明材料复印件。

3.身份证明材料包括居民身份证或户口本或军官证或护照等。

4.身份证明材料应同时提供其在有效期的材料，如居民身份证正、反面复印件。

## 四、营业执照复印件

注：格式自拟，复印件需盖章。

## 五、报价表

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **序号** | **服务内容** | **报价（万元）** |
| 1 | 向家坝灌区一期一步工程北总干渠一段项目变更专项审计 |  |
|  | **合 计** |  |

供应商名称： （加盖公章）

法定代表人或代理人： （签字）

日期： 年 月 日

注：本项目报价是最终用户验收合格后的总价，包括审计实施过程中产生的交通、食宿等费用。

##

## 六、审计方案

 注：项目审计方案：人员配备、项目工作目标、原则和依据、工作内容与重点、工作进度安排等。格式自拟。

##

## 七、近三年来主要工作业绩

注：从2021年1月至2023年12月主要工作业绩，除审计委托单位名称及单位性质、委托时间、委托项目等外，还须提供证明材料。证明材料包括但不限于：与审计委托单位签订的合同复印件和对应的审计报告二维码报备页复印件加盖供应商公章以及所审计项目的水行政主管部门出具的初设（或方案）审批文件复印件并加盖公章等。

## 八、供应商参加采购活动前三年内

## 在经营活动中没有重大违法记录的证明材料

注：格式自拟，提供参加本次采购活动前三年内，在经营活动中没有重大违法记录的书面声明（成立不足三年的，从成立之日起计算）。或参照《符合〈中华人民共和国政府采购法〉第二十二条规定的条件的承诺及声明函》提供声明函。

## 九、供应商有依法缴纳税收和社会保障资金

## 的良好记录的证明材料

1.项目负责人提供最近12个月连续缴纳了社会保险的证明（近12个月是指从发布招标文件的上一个月或上上个月起算，往前推12个月的连续、不间断，每个月都缴纳了社会保险）、其他人员提供最近6个月连续缴纳了社会保险的证明及纳税的相关证明材料复印件；

2.提供依法缴纳税收和社会保障资金的良好记录的承诺函。

注：①以上1、2项具有同等的效力，提供任意一项均可；②格式自拟，或参照《符合〈中华人民共和国政府采购法〉第二十二条规定的条件的承诺及声明函》提供承诺函；③依法免税或不需要缴纳社会保障资金的供应商，可提供相应文件证明其依法免税或不需要缴纳社会保障资金。

# 第三章 资格审查

资格审查清单见下表：

（1）法定代表人/单位负责人授权书。

（2）法定代表人/单位负责人身份证明书。

（3）营业执照。

（4）报价（报价需包含但不限于开展审计工作产生的食宿费、差旅费、税费、印刷费等相关费用）。

（5）项目审计方案：人员配备、项目工作目标、原则和依据、工作内容与重点、工作进度安排等。供应商应严格按照方案内容执行，审计过程中不得随意压缩程序或调减人员。

（6）近3年来主要工作业绩。

（7）供应商没有重大违法记录的证明材料,无行贿犯罪记录的承诺函及依法缴纳税收和社会保障资金等证明材料（详见第二章）。

说明：

①以上承诺及声明函可参照第二章递交资料格式中相关格式或自拟格式填写均有效。

②以上要求提供的相关证明材料按照第二章递交资料格式评审。

③本项目资格审查仅限于本章涉及的所有内容，若供应商未按照以上要求提供齐全，其资格审查作未通过处理。

④供应商应对其所提供的资格证明材料来源的合法性、真实性承担法律责任。

⑤本章要求提供的相关证明材料应当结合采购项目具体情况和供应商的组织机构性质确定，不得一概而论。

# 第四章 评审办法

一、评审方法

本项目评审方法为：综合评分法。

二、评审细则及标准

本项目采用综合评分法，评分因素详见以下综合评分明细表：

| 序号 | 评分因素 | 分值 | 评分标准 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 报价（15%） | 15 | 审计费用第二次报价的最低价作为选聘基准价，审计费用报价得分=（1-∣选聘基准价-审计费用第二次报价∣/选聘基准价）×审计费用报价要素所占权重分值  |
| 2 | 项目实施方案（40%） | 40 | 1. 根据方案进行评分，包括：方案体现相应领域业务和政策熟悉度；对审计目的理解；组织安排合理性；审计重点和实施步骤方法；对可能存在的问题预设及应对措施等方面。

一般25-29分，良好30-34分，优秀35-40分。 |
| 3 | 人员配备情况（10%） | 10 | 1、项目负责人在具备注册造价工程师或一级造价师证书前提下，同时具有高级工程师资格的，得5分；2、拟投入本项目的其他人员中（不少于3人），具备工程、财务等中级职称及以上的每有一位得1分。本项最多得5分，人员不重复得分。（供应商须提供相关人员证书复印件、本单位购买社保证明材料（其他人员提供近6个月的缴费证明，加盖供应商公章）。 |
| 4 | 质量管理水平（25%） | 25 | 1.信息安全及保密管理。包括：是否建立分工协作、责任明确的信息安全及保密管理。一般3-5分，良好6-8分，优秀9-10分。2.意见分歧解决。是否建立完善的审计意见分歧的解决机制。一般3分，良好4分，优秀5分。3.项目质量复核。包括：建立质量复核流程、项目管理、目标和要求、质量评价，质量管理缺陷识别与整改等。一般3-5分，良好6-8分，优秀9-10分。 |
| 5 | 公司业绩（10%） | 10 | 近三年来（2021年1月1日以来，以合同签订时间为准），每完成一项水利建设项目审计得5分。最高得分不超过10分。（供应商须提供合同复印件和对应的审计报告二维码报备页复印件加盖供应商公章以及所审计项目的水行政主管部门出具的初设（或方案）审批文件复印件并加盖公章；同一个项目，签订了多个服务合同的，按一个业绩计算；一个合同包含多个审计项目的，按一个项目计算得分。） |

第五章 审计业务协议

甲方（委托方）：四川省水利发展集团有限公司

乙方（受托方）：

本协议确认甲方委托乙方对向家坝灌区一期一步工程北总干渠一段开展项目变更专项审计。经双方协商，现将有关事项约定如下：

一、委托目的

按照审计准则的要求，乙方对向家坝灌区一期一步工程北总干渠一段项目变更实施必要的审计程序，获取充分、适当的审计证据，并发表审计意见。

二、审计对象和范围

（一）审计对象：

向家坝灌区一期一步工程北总干渠一段项目。

（二）审计范围：

三、审计内容

关注项目变更制度建立和执行情况，检查变更的必要性、真实性、合理性。关注变更程序是否合规，手续是否完备、是否及时，是否存在应变更而未履行变更程序等情况。关注变更引起的合同价款调整与支付是否符合合同及招投标文件约定等内容。审计抽查率不低于变更数量、变更金额80%。

必要时可延伸审计至其他年度或相关单位。

四、工作要求

（一）乙方人员要求

1.具有良好的职业道德职业素质，有较强的敬业精神。

2.有与本项目审计相适应的工作能力。

3.乙方派出的审计组成员原则上不能变动，如因特殊原因需要变动，需书面申报并经甲方同意后重新派遣，新派遣人员必须按协议约定持有同等专业资质并具备相关专业技术工作经验。

（二）现场工作要求

1.乙方实施审计前应向甲方提交审计工作方案，并按照审计工作方案组织审计。

2.乙方应每周定期向甲方汇报工作进展情况，对审计中发现的重大问题及时向甲方反映。

五、审计报告

（一）协议签订后5天内入场开展审计工作。

（二）乙方应在进场3个月内出具最终审计报告。

（三）提交份数：报告一式贰份，并附电子版本。

（四）签章：审计报告应经乙方签章、日期（附乙方《营业执照》及相关人员注册证书）。

（五）审计报告内容与格式要求

审计报告应包括被审计单位基本情况，审计评价，审计发现的主要问题、依据及处理意见，其他事项说明，审计建议等。

（六）审计报告质量要求

1.实事求是，客观公正。编制审计报告要不偏不倚地反映被审计事项的事实，客观公正地评价被审计单位，准确进行问题定性，提出适当的处理意见。

2.事实清楚，数据准确。审计报告提出的违法违规事实，包括违法违规事实的主体、时间、地点、主要情节、截至审计时的状况等数据都必须是真实、准确的，是经过审计查实、客观存在或者已经发生的，且经过规定程序取得的。

3.定性准确，处理适当。对审计发现问题的定性和处理要做到依法依规，定性应列出明确具体的法律、法规和规定依据，处理意见应适当。审计评价应当有充分的审计证据支持，所有审计结论必须有审计取证单和审计工作底稿作为支撑。对审计中未涉及、审计证据不适当或者不充分的事项不作评价。

4.内容完整，重点突出。审计报告既要反映总体情况，又要突出审计重点。对于审计发现的重要问题、突出问题、共性问题、审计实施方案规定的必查问题，应重点反映，详细表述。

5.逻辑清晰、表述准确、简明扼要、易于理解。审计报告的文字表达要准确、严谨、简练，符合审计公文语体。用词准确规范、避免产生歧义。语言简洁通顺，逻辑性强，通俗易懂，便于阅读。

6.审计建议应当具有针对性且可行。

六、审计服务费金额及支付方式

（一）本项审计服务费用为 元人民币，（大写： ），乙方开具增值税专用发票，其中：不含税价款为人民币 元，增值税税款为人民币 元；上述费用为包干费用。

（二）支付方式：乙方按协议完成审计报告，并向甲方移交审计项目档案PDF扫描件（包括审计取证单、审计工作底稿、被审单位回复等审计全过程资料的档案），在审计工作达到甲方要求并经甲方同意后，乙方提交增值税专用发票，由甲方在10个工作日内支付全额价款。

审计服务费通过银行转账支付。

收款人（开户名称）：

开户行：

账 号：

七、双方的权利和义务

（一）甲方权利和义务

1.甲方有权实时了解和监督审计工作进度和质量，详细了解乙方所采用的审计依据的情况，并查看工作底稿；有权要求乙方对具体审核项目合理补充、增加审核程序、数量和证据。

2.甲方有权核对乙方提供服务所配备的人员情况。对不符合协议的事项，有权要求乙方限期整改并有权要求乙方更换合格的人员。若存在乙方人员配置不符、人员缺勤情况，且拒不整改的，甲方有权少付或不付乙方审计费用并追究乙方违约责任。

3.如乙方的履约情况经验收不合格或不符合本协议的有关条款或者不符合法定要求的，甲方有权少付或不付乙方审计费用并追究乙方违约责任。

4.协调被审计单位及时向乙方提供完成本项审计所需要的全部资料、为乙方完成本项审计任务提供必要的条件。协调被审计单位为乙方免费提供在现场工作期间必要的办公场所和办公条件。

5.甲方有权要求乙方审慎保管被审计单位提供的所有资料及底稿，若乙方未审慎保管被审计单位提供的相关资料而给甲方及被审计单位造成损失的，乙方应当承担赔偿和其他法律责任。

6.国家法律、法规所规定由甲方承担的其他责任。

（二）乙方权利和义务

1.本次审计乙方对甲方负责，审计报告的质量要达到法律规定及甲方的要求，实事求是，客观公正，事实清楚，数据准确，定性准确，处理适当。

2.按照法定及协议约定实施必要的审计程序，出具真实、合法的审计报告。对于审计中发现被审计单位会计核算、财务管理等问题导致有重大舞弊的可能、内部控制制度重大缺陷或者重大违法违纪问题等重大事项应及时向甲方报告。

3.根据本协议约定收取审计费用。

4.及时通告甲方因履行本协议所知悉的重大及应当报告的事项。

5.由于审计采取事后重点抽查，加上被审计单位内部控制固有的局限性和其他客观因素的制约，难免存在会计报表的某些重要方面反映失实，而又可能在审计中存在未予发现的情况。因此乙方的审计责任并不能替代、减轻或免除被审计单位的责任。

6.除下列情况外，乙方应当对在完成本协议的工作过程中知悉的受托人和被审计单位信息予以保密，本协议履行结束后，乙方仍然负有保密义务，不受时间限制：（1）取得委托人及被审计单位的授权；（2）接受注册会计师协会或监管机构的执业质量检查，答复其询问和调查；（3）法律法规、执业准则和职业道德规范规定的其他情形。

若乙方违反保密规定给甲方造成损失的，乙方应当承当赔偿责任。

7.被审计单位提供给乙方用于审计的各种资料自乙方签收之日起至归还之日止由乙方负责安全保障。乙方对由于自己的行为或疏忽造成资料遗失或毁损承担赔偿责任。

8.严格执行审计“八不准”工作纪律和审计“四严禁”工作要求。

9.乙方对其派出的审计人员的工资、社保、福利、人身财产安全等承担完全责任，并应确保派驻人员遵守委托人单位相关管理规定，若乙方派出的审计人员在审计过程中发生的人身损害或者其他法律风险，由乙方负责，甲方不承担责任，若乙方派出的审计人员给第三人造成损害，而第三人向甲方主张权利给甲方造成损失的，甲方有权向乙方追偿。

10.国家法律、法规所规定由乙方承担的其他责任。

八、本协议经双方签字盖章后生效，协议事项全部完成后失效。

九、协议的变更、解除和终止

（一）协议事项的变更

如果在审计过程中出现不可预见的情况，影响审计工作如期完成的，或者甲方有特殊时间要求，均需通过双方协商变更协议事项。

（二）解除协议

1.乙方存在下列情形的，甲方有权单方面解除协议：

（1）不认真履行协议约定或者法律规定，兑现保证项目所需要人力、物力和质量的承诺，经甲方指出后仍无实质性改进的；

（2）因滥用职权、徇私舞弊、索贿受贿出具虚假审计结果的；

（3）因重大过失、业务水平低劣出具不真实审计报告，并造成重大经济损失的；

（4）将受托审计项目转包或分包给其他单位或个人的；

（5）拒绝接受统一安排和管理的。

2.如果根据乙方的职业道德及其他有关专业职责、适用的法律法规或其他任何法定的要求，已不适宜继续完成本协议服务事项时，甲方都可以采取向对方提出合理通知的方式解除履行本协议。

3.非可归于甲乙双方或一方主观方面的原因或因其他不可抗力因素，致本协议不能继续履行导致本协议解除的，未履行的协议义务不再履行，双方互不承担违约责任。

当上述2、3两种情形出现，且乙方能向甲方完整提供符合要求的，协议终止之日前完成协议服务项目工作资料的，双方应协商确定合理的服务收费。

十、适用法律、违约责任和争议解决

（一）签约双方按照《中华人民共和国民法典》的规定承担违约责任。

（二）违约责任

1.费用扣减

（1）利用实施审计获取信息牟取不正当利益的，按获取利益的两倍进行扣减；

（2）违规向被审计单位收取其他费用的，按违规收取金额的两倍进行扣减；

（3）违反审计相关工作纪律获取利益的，按实际获取利益的两倍进行扣减；

（4）无故延迟出具审计报告的，每延迟10天，扣减应付当期审计费的10%，以此类推，扣完为止。

2.乙方派出的审计人员在审计期间每日成员及人数原则上不能变动，因特殊原因需变动的须征得甲方同意后重新派遣，新派遣人员必须按协议约定持有同等专业资质并具备相关专业技术工作经验。乙方未按照本条派遣人员进驻现场的，项目负责人按照1000元/人/天、其他人员按照500元/人/天收取违约金。

3.甲、乙双方必须遵守并执行本协议的各项约定，保证本协议的正常履行。如乙方根本性违约，经甲方催告后仍不按约履行或改正，甲方有权解除本协议，拒付剩余款项并要求乙方返还已支付的审计费用，还需向甲方支付合同总费用 30％的违约金。若因此给甲方造成损失的，乙方应承担赔偿责任。

（三）因协议引起的任何纠纷或争议（包括关于协议的存在、效力或终止，或无效之后果），双方应先进行协商，协商不成的，应通过向甲方住所地有管辖权的人民法院提起诉讼的方式解决。

十一、双方对其他有关事项的约定

（一）经双方确认会议纪要、函件、通知中与委托事项有关的内容为本协议的一部分。

（二）未尽事宜由双方另行商定，签订补充协议，补充协议与本协议具有同等法律效力。

（三）本协议一式陆份，双方各执叁份，并具有同等法律效力。

附件：派出审计组人员名单

甲方：（盖章）四川省水利发展集团有限公司

法定代表人或授权人：

地址：成都市高新区益州大道北段366号英祥财富领域

电话：028-67565573

签订日期 年 月 日

乙方：（盖章）

法定代表人或授权人：

地址：

电话：

联系人：

签订日期 年 月 日

附件

 派出审计组人员名单

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 姓名 | 性别 | 所内职位 | 执业资格 | 执业年限 | 项目岗位 | 联系电话 |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |