委托第三方对2018年、2019年年度财务报表审计服务需求

一、项目名称：委托第三方对2018年、2019年年度财务报表审计

二、采购预算： 5.6万元

三、投标人资格：

1、企业资质要求：具备有关审计、会计、咨询、税务等方面业务的有限责任公司或者合伙企业；

2.机构内部管理制度规范、健全；

3.有良好的社会信誉，近3年没有违反法律法规、职业道德和执业准则的行为；

4.项目负责人与项目质量复核人：应具备相应专业胜任能力和独立性

四、完成期限：中标人在签订审计业务约定书后30日内完成2018年和2019年2个会计年度的财务报表审计工作，出具审计意见，提交审计报告。

五、付款方式：完成相关审计工作，经采购方确认后十个工作日内一次性付清全款。

六、审计内容

审计内容包括： 2018年12月31日医院《资产负债表》、《收入费用总表》、《医疗收入费用明细表》；2019年12月31日的《资产费用表》《收入费用表》、《医疗活动收入费用明细表》进行审计。

七、服务要求：

注册会计师应在独立性和专业性的基础上对蚌埠市第一人民医院2018年、2019年年度财务报表制定审计计划，执行必要的审计程序，获取充分、适当的审计证据，发表审计意见并出具审计报告。

注册会计师应对财务报表是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理的保证，对财务报表是否在所有重大方面按照适用的财务报表编制基础编制发表审计意见，并与治理层或管理层沟通。

注册会计师事务所应在审计计划阶段评价自身职业道德、专业胜任能力的情况并对此进行说明，就审计业务约定条款达成一致意见并通过签订审计业务约定书的形式来明确双方责任

注册会计师应当与治理层沟通审计的审计范围和时间安排的总体情况，注册会计师在审计过程中发现医院存在值得关注的内部控制缺陷、舞弊导致的特别风险应当以书面的形式及时沟通，审计过程中对会计实务重大方面的质量看法、遇到的重大困难及审计范围受限等情况应及时向我院审计科沟通。

注册会计师可以考虑获取审计证据的成本与获取的有用性之间的关系但不能以获取审计证据的困难和成本为由减少不可替代的审计程序，更不能满足于低质量审计证据。不能时间限制为由来减少必要的审计证据。

后任注册会计师应当在接到中标通知书后应及时与前任会计师进行沟通，前后任注册会计师应该对沟通获取的信息保密 ，即使未接受委托的后任注册会计师也应当履行保密义务

注册会计事务所未经医院授权或法律法规另有规定外，不得私自将本院的资料带出医院。不得向第三方披露其所获知的涉密信息，更不得利用自己所获知的涉密信息为自己或第三方谋取利益。如若违反医院有权追究其法律责任。

项目负责人对整个审计项目全程负责，除法律法规另有规定外，无正当理由不得中途更换。

**价格评审表**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 投标报价（30分） | 报价（30分） | 价格分统一采用低价优先法，即满足磋商文件要求且投标价格最低的投标报价为评标基准价，其价格分为满分30分。其他供应商的价格分统一按照下列公式计算：  投标报价得分＝（评标基准价/投标报价）×30％×100 |

**商务评审表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **评审项目** | **评审内容** | **评分标准** | **分值** |
| 1 | 企业综合实力（15分） | 注册会计师  人员状况 | 投标单位具有2名执业注册会计师的得7分，每增加1名加2分，最高15分。 | 15 |
| 2 | 业绩（20分） | 同类项目业绩 | 1、投标单位近5年内（2015年1月1日-起）完成与该项目类似（三级医院财务审计）业绩每具有一个得2分，满分10分（以提供合同证明资料为准）  2、项目负责人5年（2015年1月1日起）内主持完成与项目类似（三级医院财务审计）业绩每具有一个得2分，满10分 | 20 |
| 3 | 本地化服务（10分） | 驻点审计 | 投标单位能在现场驻点审计的得10分，不能现场驻点审计的不得分 | 10 |
| **合计** | | | | 45 |

**服务评审表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **评审项目** | **评审内容** | **分值** |
| 1 | 服务方案（20） | 1.服务方案是否完整，是否充分满足项目服务，工作措施是否完善，人员配置是否合理、自身角色定位是否合理（优8-12分，良4-7分，一般0-3分）。  2.针对保障服务工期制定的方案是否详尽合理（优6-8分，良3-5分，一般0-1分）。 | **20** |
| 2 | 增值服务（5） | 提供额外的优惠服务条款或其他增值服务（优5分，良1-4分，差0分）。 | **5** |
| **合计** | | | **25** |