附件：

2025年财务报表、财务收支、捐赠项目专项审计服务采购项目市场调研需求

一、审计主要内容及要求

（一）2024年度财务报表专项审计，2024年总收入102953.796万元。

根据新的政府会计制度，按照审计程序对我院2024年12月31日编制的资产负债表、收入费用表和现金流量表等进行审计，包括但不限于：会计政策一致性检查、重大交易会计处理合规性、现金流量表与银行流水勾稽验证、报表附注披露完整性。

审计重点包括但不限于：资产负债真实性（抽样比例≥30%），验证收入费用确认合规性（重点检查医疗收入、财政补助收入），现金流量表与银行对账单100%勾稽核对，合并报表范围完整性。

（二）2024年度财务收支专项审计，2024年总收入102953.796万元。

包括但不限于：对重大资金、财政资金的收支情况、政府采购和院内采购情况以及资产配置情况等方面进行审计。

审计重点包括但不限于：财政资金预算执行率、专项经费使用合规性（检查比例100%），单笔50万元以上的资金收支（含财政专项资金、科研经费等），政府采购项目的全流程合规性（从预算审批到履约验收），固定资产配置与处置的审批链条完整性，绩效目标实现情况与资金使用效益分析。另需对“三公经费”支出进行穿行测试，基建项目付款进度与工程量报告匹配核查。

（三）2021年至2024年捐赠项目专项审计，捐赠项目5个，捐赠价值共计40余万元。

根据我院接受公益事业捐赠相关制度规定和国家相关法律法规，对我院捐赠项目进行专项审计。

包括但不限于：对捐赠制度健全性与合规性、捐赠接受过程的合规性与真实性、捐赠资产的管理与使用等方面进行审计，全面评估我院公益事业捐赠项目的合规性、管理规范性、资金物资使用效益及透明度，发现问题并提出改进建议，促进医院公益捐赠事业的健康发展，维护各方权益和社会公信力。

二、交付成果要求

（一）报告版本

1.终审报告（含二维码防伪）纸质版5份；

2.可编辑Word版及签字PDF版电子文件。

（二）审计档案

审计纸质档案资料1套（包括但不限于审计项目方案、工作底稿、审计取证单等审计资料，要求审计档案资料必须装订成册，待项目结束后移交采购人存档保存）。

三、技术服务标准

（一）团队配置

1.项目负责人:注册会计师职业满5年，至少主导过3家三甲医院审计，需提供近半年社保缴纳证明。

2.成员要求：成员须通过CPA至少2科或具备中级审计师（会计师）以上资质，成员中须有熟悉《慈善法》的合规专员。

（二）质量保证

1.本审计项目负责人**必须全程参与审计工作**；

2.审计人员原则上固定不变，接受采购人监督，如有变更及时向采购人报备并提供接替人的资质证书复印件（加盖公章）。供应商指派的审计人员如有履职差或不能胜任工作的情形，采购人有权要求供应商给予更换，直至合适为止；

3.每周五17:00前提交《审计进度周报》；

4.严格执行三级复核；

5.审计报告需内容详实、实事求是、客观公正。审计报告初稿完成后，采购人有权对审计报告中的数据、审计意见、审计过程中发现的问题提出修改意见，若采购人认为审计报告中存在问题，可要求重新核实修正，直至采购人认可为止。

四、特别条款

（一）保密协议

1.审计人员签署保密承诺书；

2.数据存储复核等保2.0三级要求。

（二）违约责任

1.重大审计遗留按合同金额20%扣款；

2.未按期交付每日扣0.5%合同款。

附件1：

法定代表人授权书

四川省妇幼保健院：

（法定代表人姓名、职务）兹授权（委托代理人姓名、职务）为我方 项目投标活动的合法代表，以我方名义全权处理该项目有关投标、签订合同以及执行合同等一切事宜。

特此声明。

供应商名称： （加盖公章）

法定代表人： （签字或加盖签字章）

委托代理人： （签字或加盖签字章）

日期： 年 月 日

特别说明：上述证明文件同时附有法定代表人、委托代理人身份证复印件（加盖公章）时才能生效。

附件2：

报价一览表

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 服务内容 | 完成时间 | 报价（万元） | 备注 |
|  |  |  |  | 按审计内容分项目报价 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合计金额（大写）： | | | | |

供应商名称： （加盖公章）

法定代表人或委托代理人： （签字或加盖签字章）

日期： 年 月 日

注：报价应是完成采购人最终验收所需一切服务费用的总价，包括但不限于餐食费、交通费、保险费、税金、资料印刷费等各项费用。

附件3：

近三年（2022-2024）三甲医院类似审计项目业绩情况一览表

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 年份 | 用户名称 | 项目名称 | 完成时间 | 合同金额 | 完成项目质量 | 备注 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

供应商名称： （加盖公章）

法定代表人或委托代理人： （签字或加盖签字章）

日期:

注：以上业绩需提供有关书面证明材料，包括但不限于合同首页复印件、合同验收合格或用户单位评价材料复印件等佐证资料，如有其他资料也可提供，以上资料均需加盖公章。