附件：

2025年原工会主席经责、零星工程、内控评价专项审计服务项目市场调研需求

一、审计主要内容及要求

（一）2025年原工会主席喻璟瑞同志经济责任审计

根据《中华人民共和国审计法》《中国注册会计师审计准则》《四川省工会组织及工会直属单位领导干部经济责任审计办法》等相关法律制度及四川省妇幼保健院内部文件制度要求，对原工会主席开展经济责任审计。

**任职期间：**2022年1月21日至2024年4月1日

**收支情况：**总收入539.76万元，总支出721.79万元

**审计主要内容：**

被审计对象任职期间医院工会的发展情况，包括但不限于工会财务收支和预算执行的真实、合法和效益情况；经济目标完成情况；工会资产、负债、损益和所有者权益情况；工会资产管理、安全完整、保值增值情况；工会各类投资项目和租赁承包、对外联营的合法、合规和效益情况；执行国家有关法律法规、遵守财经纪律、贯彻工会各项财务制度情况，内部控制制度建立和执行情况；群众反映需要审计的有关经济事项；贯彻落实科学发展观，服务职工群众情况；制定和执行有关重大经济决策情况；个人执行财经法规、财经纪律和廉洁自律情况；与被审计对象履行经济责任有关的管理、决策等活动的经济效益和社会效益情况；其他需要审计的事项。

（二）2022-2024年度零星维修工程项目专项审计

根据《中华人民共和国招标投标法》《中华人民共和国招标投标法实施条例》《中华人民共和国政府采购法》等相关法律制度及四川省妇幼保健院《零星工程建设管理办法（试行）》等内部相关文件制度要求，对我院2022-2024年度零星维修工程项目开展专项审计。

**项目情况：**大概45个项目，涉及总金额约6000万元

**审计主要内容：**

包括但不限于对零星维修工程项目的预算、采购、执行、验收及支付等全过程开展审计，审计的核心关注点在于：一是管理的规范性，检查项目从申请、审批、施工到验收的全流程是否合规，有无制度漏洞和越权审批；二是成本的真实性，重点核实工程量是否虚报、材料价格是否公允，严防结算价超预算；三是实施的效益性，通过查验验收记录和回访使用部门科室，评价维修质量与效果，杜绝重复施工和资源浪费。最终目标是确保经济业务真实、合规，并提升资金使用效益。

（三）2024年度内部控制风险评估与评价

根据《行政事业单位内部控制规范（试行）》《公立医院内部控制管理办法》《四川省省级行政事业单位内部控制建设指引》《关于进一步加强公立医院内部控制建设的指导意见》等相关文件要求及四川省妇幼保健院《内部控制管理实施办法》等内部相关文件制度要求，对我院2024年度内部控制建设执行情况开展内部控制风险评估与评价。

包括但不限于对医院内部控制设计的有效性和内部控制运行的有效性进行全面、客观、独立的评价和监督。对于内部控制评价工作中发现的问题给出依据可靠的管理、整改意见和措施，出具内部控制评价与监督报告。内部控制评价与监督报告至少应当包括：真实性声明、评价工作总体情况、评价依据、评价范围、评价程序和方法、风险及其认定、风险整改及对重大风险拟采取的控制措施、评价结论等内容。

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:注册会计师执业满5年，至少主导过3家类似医院审计，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。

（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。供应商须针对经济责任审计项目内容，对标相关政策法规要求，准确在审计报告中反映审计问题；**发现的审计问题不能流于表面、无关痛痒，依据必须充分可靠，能有审计问题线索移交；整改建议措施必须具体切实可行，做到发现问题并解决问题；以往自查发现并已进行整改的问题不再在审计报告中反映**。

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）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。