**“审计业务委托服务项目”采购需求和评审标准**

**公开征求意见公示**

为方便供应商及时了解政府采购信息，我单位受北京市民政局委托，现将“审计业务委托服务项目”的采购需求和评审标准公示如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 采购单位名称 | 项目名称 | 采购需求和评审标准内容 | 预算金额（万元） |
| 1 | 北京市民政局 | 审计业务委托服务项目 | 第一包：审计服务，采购包预算金额：55万元第二包：专项审计服务，采购包预算金额：60万元 第三包：审计辅助性服务，采购包预算金额：50万元第四包：工程审计服务，采购包预算金额：70万元采购需求和评审标准内容详见附件 | 235 |

1、本公示在北京汇诚金桥国际招标咨询有限公司网站（http://www.hcjq.net/）发布，有关单位和个人如对公示内容有异议，请在2024年3月12日17:00（北京时间）之前以实名书面（包括联系人、地址、联系电话）形式向采购代理机构反馈。

2、采购代理机构联系方式：

名 称：北京汇诚金桥国际招标咨询有限公司

地　址：北京市东城区朝内大街南竹杆胡同6号北京INN 3号楼9层

联系方式：王秋凌、李辰，010-65173825、65699122

北京汇诚金桥国际招标咨询有限公司

2024年3月7日

**附件:**

**采购需求**

**第一包：审计服务**

**一、项目概况**

**（一）项目依据**

1、根据《中共北京市委社会工作委员会北京市民政局预算执行、决算草案以及其他财务收支审计管理办法》（京社委审发〔2021〕70号），对北京市民政局各部门预算单位预算执行、决算草案以及其他财务收支的真实性、合法性和效益性进行审计监督。

2、根据《中共北京市委社会工作委员会北京市民政局服务类项目审计监督管理办法》（京社委审发〔2021〕71号）的规定，对服务类项目进行审计监督。

3、根据《审计署关于内部审计工作的规定》（中华人民共和国审计署令第11号），内部审计机构可以根据内部审计工作需要向社会购买审计服务。

**（二）服务期限**

合同生效之日起至2025年04月30日止。

二、**服务内容**

**（一）预算执行及财务收支审计内容**

预算编制与执行情况；支出政策绩效和预算管理情况；结余资金管理使用情况；审计八项规定及实施细则精神落实情况；政府采购政策落实和委托业务管理情况；信息化资金管理使用情况；国有资产（资源）管理使用情况；财务管理情况；决算草案编制情况；涉企收费和民营企业、中小企业欠款情况需要其他部门研究解决的问题；体制机制性问题等以及原因分析。

**（二）服务类项目审计内容**

1、项目申报审计内容：项目申报预算程序的合规性；项目申报预算资料的完整性；项目预算测算的科学性；项目绩效目标设定的明确性和合理性等。

2、项目执行审计内容：是否按规定履行事前资金审批程序；是否按规定履行政府采购程序；履行政府采购程序的合法性、合规性；预算调整程序是否合规等。

3、合同和付款管理审计内容：合同内容是否完整；合同签订、履行和变更是否遵循合同法的相关规定；首付款支付比例是否合规，进度款支付是否按照合同约定；合同款支付是否按照我局预算资金管理办法的规定履行资金支付审批程序等。

4、项目验收审计内容：项目验收的完整性、规范性和科学性；是否围绕绩效目标实现情况确认填报《项目履约验收单》并提供项目履约资料；审查服务供应商提交的项目资金使用情况说明；信息化等专业性较强的项目是否聘请第三方参与验收等。

5、绩效管理审计内容：是否对项目绩效目标实现情况进行跟踪管理；对绩效目标进行调整或变更的，是否履行相应程序；是否开展绩效自评，编制绩效报告等。

6、监督检查审计内容：是否监督项目实施；是否建立监督检查机制；监督检查资料是否齐全；服务供应商是否定期提供项目执行情况等。

**三、服务要求**

1、服务期限：合同生效之日起至2025年04月30日止，参与预算执行及财务收支审计、服务类审计等工作。

2、供应商在接到审计任务单后在约定时限内按照《北京市内部审计规定》及北京市审计局内部审计项目质量检查要求，将审计报告及底稿等相关材料提交给采购人。

3、供应商需设立专门的项目审计组，根据需要配备数量充足的项目经理和专业审计人员，审计组内需有具备注册会计师资格证书的审计人员，相关人员要具备较高的政治素质、专业技术水平和组织协调、沟通交流、处理复杂问题的能力；应遵守职业道德规范，具备完成审计项目的专业胜任能力，须具有从事同类审计项目的工作经验。项目审计组人员应保持稳定，未经协商不得变更项目经理和审计人员。

4、采购人要在审计过程中和出具审计报告后，做好对相关审计成果的解释工作，根据需要参加相关审计工作会议。

**四、服务承诺**

供应商应充分认识审计工作的重要性，以认真负责的工作态度，严谨细致、优质高效地完成审计任务。供应商应做到：

1、深入了解项目具体情况，与采购人深入沟通后确定项目实施方案，明确审计重点，严控审计风险。

2、熟悉民政业务及行政事业单位管理要求，熟悉行政事业单位内部控制规范、预算管理、政府采购管理、资产管理、建设项目管理、合同管理、财务管理等相关财经法规。

3、按时完成审计任务，按照采购人要求出具审计报告，对审计报告的真实性、完整性和合法性负责。

4、应针对审计项目中发现的问题深究体制机制方面原因，如实披露，并提出整改意见或改进建议。

5、严格按照《中国注册会计师职业道德守则》和《审计署关于加强审计纪律的规定》(“八不准”规定)要求，不得向被审计单位索取、收受酬金或其他财物，不得接受被审计单位安排的宴请及其它利益。

6、参与审计人员对被审计单位负有保密义务，不得泄露审计单位财务情况和审计结果。

**五、供应商管理要求**

每个项目逐个验收，项目结束后15个工作日内对项目进行验收并形成履约验收单，随项目资料一同归档，以便于后期审计复核。

**六、服务费用**

在审计项目任务单根据项目情况具体明确审计服务费用金额。

**七、报价要求**
供应商的报价不得超过下表中对应的各项单价最高限价：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 序号 | 人员类别 | 单价最高限价 |
| 1 | 主任会计师、副主任会计师、注册会计师 | 1200元/人/天 |
| 2 | 部门经理、项目经理 | 1000元/人/天 |
| 3 | 会计师 | 800元/人/天 |

**第二包：专项审计服务**

**一、项目概况**

**（一）项目依据**

1、根据《中共北京市委社会工作委员会北京市民政局专项资金审计监督管理办法》（京社委审发〔2022〕372号）的规定，对民政专项资金进行审计监督。

2、根据《审计署关于内部审计工作的规定》（中华人民共和国审计署令第11号），内部审计机构可以根据内部审计工作需要向社会购买审计服务。

**（二）服务期限**

合同生效之日起至2025年04月30日止。

二、**服务内容**

专项资金审计。具体包括：对政策落实、项目决策、组织实施、过程管理、验收评价、绩效实现以及资金筹集、分配、拨付、使用的全过程全方位审计。专项审计调查，具体包括对民生领域中带全局性、普遍性、倾向性的事项进行系统调查了解，通过综合分析，反映情况、揭露问题、提出建议的审计。

1、 审计专项资金政策落实情况。重点检查是否按照民政事业发展规划和相关专项规划的指标要求细化落实，是否按照国家和北京市有关要求建立健全专项资金管理的相关办法和流程规范。

2、审计专项资金项目决策情况。重点检查项目立项依据是否充分，立项审批程序是否规范，是否履行“三重一大”决策制度要求，是否按规定履行事前评审和绩效评价程序。

3、审计专项资金组织实施情况。重点检查涉及政府采购项目是否按照要求规范履行政府采购程序，涉及合同签订的事项是否履行法制审核和审批程序，合同约定的双方权利义务是否对等。

4、审计专项资金过程管理情况。重点检查市区相关部门和单位是否按照职责要求履行日常监督管理职责，是否进行相关业务培训、督导和检查，是否对发现问题进行及时纠正。

5、审计专项资金验收评价情况。重点检查是否按内部控制管理规定和合同协议约定组织项目履约验收，并编制验收报告或出具验收意见，工程建设项目是否按照住建部门要求完成竣工决算验收。

6、审计专项资金绩效实现情况。重点检查是否科学设置项目绩效目标和产出指标，项目绩效管理是否规范，绩效评价结果是否有效应用，项目实施是否产生预期社会效益和经济效益。针对专项资金的经济性、效率性和效果性开展绩效审计。

7、审计专项资金筹集、分配、拨付、使用情况。重点检查资金是否按规定程序进行筹集，预算编制中是否存在虚报冒领问题，资金分配依据是否科学充分，是否严格按预算管理规定及时拨付专项资金，是否存在挤占、截留、挪用问题，项目实施过程中发生调整，是否履行预算调整程序，使用过程中是否存在不按预算执行、擅自改变资金用途、扩大支出范围等问题。专项资金管理制度建立健全情况；专项资金项目库建设、项目立项审批、计划制定，以及预算下达和执行情况；专项资金分配、拨付及使用情况；专项资金项目实施情况；专项资金财务管理情况；专项资金绩效管理情况。

**三、服务要求**

1、服务期限：合同生效之日起至2025年04月30日止，参与福利彩票公益金专项审计、社会救助领域专项审计调查等工作。

2、供应商在接到审计和审计调查任务单后在约定时限内按照《北京市内部审计规定》及北京市审计局内部审计项目质量检查要求，将审计报告及底稿等相关材料提交给采购人。

3、供应商应具有承担专项资金审计和审计调查任务所需的专业技术能力，需设立专门的项目审计组，根据需要配备数量充足的项目经理、专业审计人员及与本项目适应的人才队伍，审计组内需有具备注册会计师资格证书的审计人员，相关人员要具备较高的政治素质、专业技术水平和组织协调、沟通交流、处理复杂问题的能力；应遵守职业道德规范，具备完成专项审计项目的专业胜任能力，须具有从事专项资金审计项目、审计调查等同类审计项目的工作经验。项目审计组人员应保持稳定，未经协商不得变更项目经理和审计人员。

4、采购人要在审计过程中和出具审计报告后，做好对相关审计成果的解释工作，根据需要参加相关审计工作会议。

**四、服务承诺**

供应商应充分认识审计工作的重要性，以认真负责的工作态度，严谨细致、优质高效地完成审计任务。供应商应做到：

1、深入了解项目具体情况，与采购方深入沟通后确定项目实施方案，明确审计重点，严控审计风险。

2、熟悉民政业务及行政事业单位管理要求，熟悉福利彩票公益金的使用和管理要求，熟悉社会救助领域国家最新的政策、规范及制度，熟悉行政事业单位内部控制规范、预算管理、政府采购管理、资产管理、建设项目管理、合同管理、财务管理等相关财经法规。

3、按时完成审计任务，按照采购方要求出具审计报告，对审计报告的真实性、完整性和合法性负责。

4、应针对审计项目中发现的问题深究体制机制方面原因，如实披露，并提出整改意见或改进建议。

5、严格按照《中国注册会计师职业道德守则》和《审计署关于加强审计纪律的规定》(“八不准”规定)要求，不得向被审计单位索取、收受酬金或其他财物，不得接受被审计单位安排的宴请及其它利益。

6、参与审计人员对被审计单位负有保密义务，不得泄露审计单位财务情况和审计结果。

**五、供应商管理要求**

每个项目逐个验收，项目结束后15个工作日内对项目进行验收并形成履约验收单，随项目资料一同归档，以便于后期审计复核。

**六、服务费用**

在审计项目任务单根据项目情况具体明确审计服务费用金额。

**七、报价要求**
供应商的报价不得超过下表中对应的各项单价最高限价：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 序号 | 人员类别 | 单价最高限价 |
| 1 | 注册会计师、项目负责人 | 1200元/人/天 |
| 2 | 部门经理、项目经理 | 1000元/人/天 |
| 3 | 会计师、项目助理 | 800元/人/天 |

**第三包：经济责任审计辅助性工作**

**一、项目概况**

**（一）项目依据**

1、根据《中共北京市委社会工作委员会北京市民政局领导干部经济责任审计管理办法》（京社委审发〔2021〕69号），对领导干部经济责任审计提供审计辅助性服务。

2、根据《审计署关于内部审计工作的规定》（中华人民共和国审计署令第11号），内部审计机构可以根据内部审计工作需要向社会购买审计服务。

**（二）服务期限**

合同生效之日起至2025年04月30日止。

二、**服务内容**

为经济责任审计提供辅助性工作，审计以下列内容为主：贯彻执行党和国家经济方针政策、决策部署情况；本部门、本单位重要发展规划和政策措施的制定、执行和效果情况；重大经济事项的决策、执行和效果情况；财政财务管理和经济风险防范情况，生态文明建设项目、资金等管理使用和效益情况，以及在预算管理中执行机构编制管理规定情况；在经济活动中落实有关党风廉政建设责任和遵守廉洁从政规定情况；以往审计发现问题的整改情况；其他需要审计的内容。

**三、服务要求**

1、服务期限：合同生效之日起至2025年04月30日止，参与经济责任审计辅助性工作。

2、供应商在接到审计任务单后在约定时限内按照《北京市内部审计规定》及北京市审计局内部审计项目质量检查要求，将审计情况汇总报告、审计问题汇总表、审计底稿及审计取证单等相关材料提交给采购人。

3、供应商需设立专门的项目审计组，根据需要配备数量充足的项目经理和专业审计人员，审计组内需有具备注册会计师职业资格的审计人员，相关人员要具备较高的政治素质、专业技术水平和组织协调、沟通交流、处理复杂问题的能力；应遵守职业道德规范，具备辅助完成审计项目的专业胜任能力，须具有从事同类审计项目的工作经验。项目审计组人员应保持稳定，未经协商不得变更项目经理和审计人员。

4、采购人要在审计过程中，做好对相关审计工作的解释工作，根据需要参加相关审计工作会议

**四、服务承诺**

供应商应充分认识审计工作的重要性，以认真负责的工作态度，严谨细致、优质高效地完成审计任务。供应商应做到：

1、深入了解项目具体情况，明确审计重点，严控审计风险，按时完成审计任务。

2、熟悉民政业务及行政事业单位管理要求，熟悉行政事业单位内部控制规范、预算管理、政府采购管理、资产管理、建设项目管理、合同管理、财务管理等相关财经法规。

3、按照采购人要求完成审计辅助性工作，如实反馈审计项目中发现的问题，并提出整改建议。

4、严格按照《中国注册会计师职业道德守则》和《审计署关于加强审计纪律的规定》(“八不准”规定)要求，不得向被审计单位索取、收受酬金或其他财物，不得接受被审计单位安排的宴请及其它利益。

5、参与审计人员对被审计单位负有保密义务，不得泄露审计单位财务情况和审计结果。

**五、供应商管理要求**

每个项目逐个验收，项目结束后15个工作日内对项目进行验收并形成履约验收单，随项目资料一同归档，以便于后期审计复核。

**六、服务费用**

在审计项目任务单根据项目情况具体明确审计服务费用金额。

**七、报价要求**
供应商的报价不得超过下表中对应的各项单价最高限价：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 序号 | 人员类别 | 单价最高限价 |
| 1 | 主任会计师、副主任会计师、注册会计师 | 1200元/人/天 |
| 2 | 部门经理、项目经理 | 1000元/人/天 |
| 3 | 会计师 | 800元/人/天 |

**第四包：工程审计服务**

**一、项目概况**

 **（一）项目依据**

依据《北京市内部审计规定》北京市人民政府令第289号、中国内部审计协会关于印发《第2309号内部审计具体准则——内部审计业务外包管理》的通知，和中国内审协会《第3201号内部审计实务指南-建设项目审计》委托社会第三方中介机构开展工程项目审计的要求。进一步做好工程项目审计工作，加强民政服务事业审计监督，规范局下属单位工程项目管理，减少财政资金的损失浪费。

**（二）服务期限**

合同生效之日起至2025年04月30日止。

**二、服务内容**

对工程建设项目审计监督，包括全过程工程建设项目、一般工程建设项目的审计监督。

对项目建设全过程各项目技术经济活动进行监督和评价，确认项目建设与管理活动的真实性、合法性和效益性，促进项目建设质量、工期、成本等建设目标顺利实现，增加建设项目价值。建设项目审计内容包括，

1、项目前期阶段审计：基本建设程序的规范性、项目前期文件的真实性、科学性和完整性、前期工作成果的有效性、项目资金来源的可靠性、工程承发包过程的规范性和全同签订的合法性；

2、项目建设期审计内容：工程管理的规范性和有效性、工程结算的真实性与规范性、资金管理和会计核算的真实性和合规性；

3、项目完工验收阶段审计内容：工程竣工结算的真实性、工程财务竣工决算的真实性和完整性、竣工验收的真实性和规范性、投资效益的真实性。

**审计要点：**

1、内部控制制度审计：审计是否具备完整项目责任控制制度、项目处理程序控制、财务制度等。

2、前期审批程序审计：审计项目是否经过北京市财政局审批完成。

3、勘察设计管理审计：审计勘察设计资料依据是否充分，是否出具相应的成果文件，施工过程设计变更是否及时完整。

4、采购与招投标管理审计：审计项目是否履行相应招投标流程，招投标流程是否合规。

5、合同管理审计：审计合同条款是否完整合规，合同内容是否与中标内容一致等。

6、工程质量、进度、安全管理审计：审计项目工程质量、进度、安全等是否合规，管理是否有效。

7、工程物资管理审计：审计物资采购流程是否合规，入场流程是否合规等。

8、项目财务管理审计：审计财务是否按期支付项目相关款项，如预付款、进度款等，支付手续是否齐全合规。

9、审计整改情况：审计过程发现的问题，单位是否及时进行整改。

10、法律、法规规定需要审计监督的其他事项；

11、出具过程审计汇报或报告，主要包括审计概况、审计依据、审计结论、审计发现问题、审计建议等，篇幅不少于5000字；

12、全过程工程建设项目审计需安排一级造价师人员每周一次驻场开展工作。

**三、服务要求**

1、服务期限：合同生效之日起至2025年4月30日止，承担服务期限内工程审计服务。

2、供应商在接到审计任务单后应在规定时间内应提交审计报告，其中全过程跟踪审计应每季度末月25日前提交一次阶段性审计成果，供应商应做好各项工作资料的交接记录。

3、供应商需设立专门的项目审计组，根据需要配备数量充足的项目经理和专业审计人员，审计组内需有具备注册造价工程师职业资格的审计人员，相关人员要具备较高的政治素质、专业技术水平和组织协调、沟通交流、处理复杂问题的能力；应遵守职业道德规范，具备完成审计项目的专业胜任能力，须具有从事同类审计项目的工作经验。项目审计组人员应保持稳定，未经采购人允许，不得变更项目经理和审计人员。

**四、服务承诺**

供应商应充分认识审计工作的重要性，以认真负责的工作态度，严谨细致、优质高效地完成审计任务。供应商应做到：

1、认真学习本项目相关法规政策，熟悉行政事业单位财务管理、预算管理、内部控制规范、资产管理等相关财经法规。

2、按时完成审计任务，按照采购人要求出具工程审计报告，对审计报告的真实性、完整性和合法性负责。

3、应针对审计项目中发现的问题及管理方面不足，如实披露，并提出整改意见或改进建议。

4、严格按照《中国注册会计师职业道德守则》和《审计署关于加强审计纪律的规定》(“八不准”规定)要求，不得向被审计单位索取、收受酬金或其他财物，不得接受被审计单位安排的宴请及其它利益。

5、参与审计人员对被审计单位负有保密义务，不得泄露审计单位财务情况和审计结果。

**★6、供应商及审计人员不得与审计事项有直接经济利益关系和利害关系。供应商需承诺其单位及审计人员不存在“正在或即将为北京市民政局工程建设项目提供结算审计服务”的情况（提供承诺函并加盖公章）。**

**五、供应商管理要求**

每个项目逐个验收，项目结束后15个工作日内对项目进行验收并形成履约验收单，随项目资料一同归档，以便于后期审计复核。

**六、服务费用**

收费标准：参照京标价协【2022】71号的相关收费标准，具体收费金额以成交折扣为准。

**说明：**

**供应商的最后报价不得超过**京标价协【2022】71号**的相关收费标准。**

**第1包评审标准**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **序号** | **评分因素** | **评价指标和分值** |
| 1 | 商务部分（10分） | 业绩经验 | 10分 | 供应商提供自2021年1月1日起至今，与本分包相同或相似的审计服务业绩经验，每提供1个有效业绩得2分，本项最多得10分。（须附合同首页、内容页、盖章页或相关证明材料复印件并加盖供应商公章） |
| 2 | 服务部分（80分） | 对服务内容的理解和分析 | 12分 | 对供应商提供的针对本分包审计服务工作内容的理解和分析进行评审。理解全面、针对性强、分析透彻，重难点突出的，得12分；理解较全面、针对性较强、分析较充分透彻，重难点较为突出的，得10分；理解和分析有一定的全面性、针对性，重难点分析有突出内容的，得8分；理解全面性、针对性一般、分析全面性和透彻性一般，重难点分析不全面的，得6分；理解全面性、针对性较差、分析全面性和透彻性较差，有重难点分析的，得4分；理解全面性、针对性差、分析全面性和透彻性差，重难点分析缺失的，得2分；未提供得0分。 |
| 审计服务方案 | 15分 | 考察供应商针对采购需求提供的审计服务方案（内容包括但不限于：预算执行及财务收支审计方案、服务类项目审计方案）。方案完整性、针对性、可行性及合理性强，对采购需求的响应程度高，得15分；方案完整性、针对性、可行性及合理性较强，对采购需求的响应程度较高，得12分；方案完整性、针对性、可行性及合理性一般，对采购需求的响应程度一般，得9分；方案完整性、针对性、可行性及合理性较差，对采购需求的响应程度较差，得6分；方案完整性、针对性、可行性及合理性差，对采购需求的响应程度差，得3分；未提供得0分。 |
| 报告范本 | 6分 | 对供应商针对本分包提供的报告范本进行评审，包括但不限于报告范本结构是否规范合理，文字表述是否条理清晰、通俗易懂且准确详实、针对性和实用性情况等。报告范本结构规范合理、条理清晰、内容详实易懂、针对性和实用性强，得6分；报告范本规范合理性、条理性、针对性和实用性一般，得4分；报告范本规范合理性、条理性、针对性和实用性较差，得2分；报告范本规范合理性、条理性、针对性和实用性差或未提供的，得0分。 |
| 质量保证措施 | 10分 | 对供应商针对本分包审计服务工作提供的质量保证措施进行评审。质量保证措施全面、可行，针对性强，得10分；质量保证措施较全面，可行性、针对性较强，得8分；质量保证措施全面性、可行性一般，有一定的针对性，得6分；质量保证措施全面性、可行性、针对性较差，得4分；质量保证措施全面性、可行性、针对性差，得2分；未提供不得分。 |
| 进度控制措施 | 10分 | 对供应商针对本分包审计服务工作提供的进度控制措施进行评审。进度控制措施全面、可行，针对性强，得10分；进度控制措施较全面，可行性、针对性较强，得8分；进度控制措施全面性、可行性一般，有一定的针对性，得6分；进度控制措施全面性、可行性、针对性较差，得4分；进度控制措施全面性、可行性、针对性差，得2分；未提供不得分。 |
| 保密措施 | 3分 | 供应商针对本分包提供了单独的保密承诺的，得3分。（须提供承诺函原件并加盖供应商公章） |
| 7分 | 保密措施全面、可行，有针对性，得7分；保密措施较全面、可行性、针对性较强，得5分；保密措施全面性、可行性、针对性一般，得3分；保密措施全面性、可行性、针对性较差，得1分；未提供不得分。 |
| 项目团队 | 5分 | 提供拟派项目负责人的注册会计师资格证书得3分；（须提供证书复印件并加盖供应商公章）每提供一份有效的拟派项目负责人主审的业绩证明材料得1分，最高得2分。（须提供有效业绩证明材料并加盖供应商公章） |
| 5分 | 每提供1个除项目负责人外的拟派团队人员相关专业中级及以上职称证书的，得1分，最多得5分。（须提供证书复印件并加盖供应商公章） |
| 7分 | 综合考虑供应商针对所投分包组建的项目团队情况。拟派本项目团队人员数量充足、架构合理、分工明确、资质齐全、相关经验丰富的，得7分；拟派本项目团队人员数量较充足、架构合理性一般、人员分工清晰、资质较全面、有相关经验的，得5分；拟派本项目团队人员数量基本满足需求、架构合理性较欠缺、人员分工和资质普通、有一定经验的，得3分拟派本项目团队人员数量不足、架构合理性较差、人员分工和资质较差、经验欠缺的，得1分；未提供的，得0分。 |
| 3 | 价格（10分） | 满足招标文件要求的三种人员类别的投标价格平均值最低的投标报价为评标基准价，其价格分为满分。其他投标人的价格分统一按照下列公式计算：投标报价得分=（投标基准价/三种人员类别投标报价平均值）×10 |
| 合计100分 |

**第2包评审标准**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **序号** | **评分因素** | **评价指标和分值** |
| 1 | 商务部分（10分） | 业绩经验 | 10分 | 供应商提供自2021年1月1日起至今，与本分包相同或相似的审计服务业绩经验，每提供1个有效业绩得2分，本项最多得10分。（须附合同首页、内容页、盖章页或相关证明材料复印件并加盖供应商公章） |
| 2 | 服务部分（80分） | 对服务内容的理解和分析 | 12分 | 对供应商提供的针对本分包审计服务工作内容的理解和分析进行评审。理解全面、针对性强、分析透彻，重难点突出的，得12分；理解较全面、针对性较强、分析较充分透彻，重难点较为突出的，得10分；理解和分析有一定的全面性、针对性，重难点分析有突出内容的，得8分；理解全面性、针对性一般、分析全面性和透彻性一般，重难点分析不全面的，得6分；理解全面性、针对性较差、分析全面性和透彻性较差，有重难点分析的，得4分；理解全面性、针对性差、分析全面性和透彻性差，重难点分析缺失的，得2分；未提供得0分。 |
| 审计服务方案 | 15分 | 考察供应商针对采购需求提供的审计服务方案（内容包括但不限于：专项审计方案、专项审计调查方案等）。方案完整性、针对性、可行性及合理性强，对采购需求的响应程度高，得15分；方案完整性、针对性、可行性及合理性较强，对采购需求的响应程度较高，得12分；方案完整性、针对性、可行性及合理性一般，对采购需求的响应程度一般，得9分；方案完整性、针对性、可行性及合理性较差，对采购需求的响应程度较差，得6分；方案完整性、针对性、可行性及合理性差，对采购需求的响应程度差，得3分；未提供得0分。 |
| 报告范本 | 6分 | 对供应商针对本分包提供的报告范本进行评审，包括但不限于报告范本结构是否规范合理，文字表述是否条理清晰、通俗易懂且准确详实、针对性和实用性情况等。报告范本结构规范合理、条理清晰、内容详实易懂、针对性和实用性强，得6分；报告范本规范合理性、条理性、针对性和实用性一般，得4分；报告范本规范合理性、条理性、针对性和实用性较差，得2分；报告范本规范合理性、条理性、针对性和实用性差或未提供的，得0分。 |
| 质量保证措施 | 10分 | 对供应商针对本分包审计服务工作提供的质量保证措施进行评审。质量保证措施全面、可行，针对性强，得10分；质量保证措施较全面，可行性、针对性较强，得8分；质量保证措施全面性、可行性一般，有一定的针对性，得6分；质量保证措施全面性、可行性、针对性较差，得4分；质量保证措施全面性、可行性、针对性差，得2分；未提供不得分。 |
| 进度控制措施 | 10分 | 对供应商针对本分包审计服务工作提供的进度控制措施进行评审。进度控制措施全面、可行，针对性强，得10分；进度控制措施较全面，可行性、针对性较强，得8分；进度控制措施全面性、可行性一般，有一定的针对性，得6分；进度控制措施全面性、可行性、针对性较差，得4分；进度控制措施全面性、可行性、针对性差，得2分；未提供不得分。 |
| 保密措施 | 3分 | 供应商针对本分包提供了单独的保密承诺的，得3分。（须提供承诺函原件并加盖供应商公章） |
| 7分 | 保密措施全面、可行，有针对性，得7分；保密措施较全面、可行性、针对性较强，得5分；保密措施全面性、可行性、针对性一般，得3分；保密措施全面性、可行性、针对性较差，得1分；未提供不得分。 |
| 项目团队 | 5分 | 提供拟派专项审计项目负责人的注册会计师资格证书得3分；（须提供证书复印件并加盖供应商公章）每提供一份有效的拟派专项审计项目负责人主审的业绩证明材料得1分，最高得2分。（须提供有效业绩证明材料并加盖供应商公章） |
| 5分 | 每提供1个除项目负责人外的拟派团队人员相关专业中级及以上职称证书的，得1分，最多得5分。（须提供证书复印件并加盖供应商公章） |
| 7分 | 综合考虑供应商针对所投分包组建的项目团队情况。拟派本项目团队人员数量充足、架构合理、分工明确、资质齐全、相关经验丰富的，得7分；拟派本项目团队人员数量较充足、架构合理性一般、人员分工清晰、资质较全面、有相关经验的，得5分；拟派本项目团队人员数量基本满足需求、架构合理性较欠缺、人员分工和资质普通、有一定经验的，得3分拟派本项目团队人员数量不足、架构合理性较差、人员分工和资质较差、经验欠缺的，得1分；未提供的，得0分。 |
| 3 | 价格（10分） | 满足招标文件要求的三种人员类别的投标价格平均值最低的投标报价为评标基准价，其价格分为满分。其他投标人的价格分统一按照下列公式计算：投标报价得分=（投标基准价/三种人员类别投标报价平均值）×10 |
| 合计100分 |

**第3包评审标准**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **序号** | **评分因素** | **评价指标和分值** |
| 1 | 商务部分（12分） | 业绩经验 | 12分 | 供应商提供自2021年1月1日起至今，与本分包相同或相似的审计服务业绩经验，每提供1个有效业绩得2分，本项最多得12分。（须附合同首页、内容页、盖章页或相关证明材料复印件并加盖供应商公章） |
| 2 | 服务部分（74分） | 对服务内容的理解和分析 | 12分 | 对供应商提供的针对本分包审计服务工作内容的理解和分析进行评审。理解全面、针对性强、分析透彻，重难点突出的，得12分；理解较全面、针对性较强、分析较充分透彻，重难点较为突出的，得10分；理解和分析有一定的全面性、针对性，重难点分析有突出内容的，得8分；理解全面性、针对性一般、分析全面性和透彻性一般，重难点分析不全面的，得6分；理解全面性、针对性较差、分析全面性和透彻性较差，有重难点分析的，得4分；理解全面性、针对性差、分析全面性和透彻性差，重难点分析缺失的，得2分；未提供得0分。 |
| 工作方案 | 15分 | 考察供应商针对采购需求提供的工作方案（内容包括但不限于：经济责任审计辅助性工作方案）。方案完整性、针对性、可行性及合理性强，对采购需求的响应程度高，得15分；方案完整性、针对性、可行性及合理性较强，对采购需求的响应程度较高，得12分；方案完整性、针对性、可行性及合理性一般，对采购需求的响应程度一般，得9分；方案完整性、针对性、可行性及合理性较差，对采购需求的响应程度较差，得6分；方案完整性、针对性、可行性及合理性差，对采购需求的响应程度差，得3分；未提供得0分。 |
| 质量保证措施 | 10分 | 对供应商针对本分包审计服务工作提供的质量保证措施进行评审。质量保证措施全面、可行，针对性强，得10分；质量保证措施较全面，可行性、针对性较强，得8分；质量保证措施全面性、可行性一般，有一定的针对性，得6分；质量保证措施全面性、可行性、针对性较差，得4分；质量保证措施全面性、可行性、针对性差，得2分；未提供不得分。 |
| 进度控制措施 | 10分 | 对供应商针对本分包审计服务工作提供的进度控制措施进行评审。进度控制措施全面、可行，针对性强，得10分；进度控制措施较全面，可行性、针对性较强，得8分；进度控制措施全面性、可行性一般，有一定的针对性，得6分；进度控制措施全面性、可行性、针对性较差，得4分；进度控制措施全面性、可行性、针对性差，得2分；未提供不得分。 |
| 保密措施 | 3分 | 供应商针对本分包提供了单独的保密承诺的，得3分。（须提供承诺函原件并加盖供应商公章） |
| 7分 | 保密措施全面、可行，有针对性，得7分；保密措施较全面、可行性、针对性较强，得5分；保密措施全面性、可行性、针对性一般，得3分；保密措施全面性、可行性、针对性较差，得1分；未提供不得分。 |
| 项目团队 | 5分 | 提供拟派项目负责人的注册会计师资格证书得3分；（须提供证书复印件并加盖供应商公章）每提供一份有效的拟派项目负责人主审的业绩证明材料得1分，最高得2分。（须提供有效业绩证明材料并加盖供应商公章） |
| 5分 | 每提供1个除项目负责人外的拟派团队人员相关专业中级及以上职称证书的，得1分，最多得5分。（须提供证书复印件并加盖供应商公章） |
| 7分 | 综合考虑供应商针对所投分包组建的项目团队情况。拟派本项目团队人员数量充足、架构合理、分工明确、资质齐全、相关经验丰富的，得7分；拟派本项目团队人员数量较充足、架构合理性一般、人员分工清晰、资质较全面、有相关经验的，得5分；拟派本项目团队人员数量基本满足需求、架构合理性较欠缺、人员分工和资质普通、有一定经验的，得3分拟派本项目团队人员数量不足、架构合理性较差、人员分工和资质较差、经验欠缺的，得1分；未提供的，得0分。 |
| 3 | 价格（14分） | 满足招标文件要求的三种人员类别的投标价格平均值最低的投标报价为评标基准价，其价格分为满分。其他投标人的价格分统一按照下列公式计算：投标报价得分=（投标基准价/三种人员类别投标报价平均值）×14 |
| 合计100分 |

**第4包评审标准**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **序号** | **评分因素** | **评价指标和分值** |
| 1 | 商务部分（10分） | 业绩经验 | 10分 | 供应商提供自2021年1月1日起至今，与本分包相同或相似的工程审计服务业绩经验，每提供1个有效业绩得2分，本项最多得10分。（须附合同首页、内容页、盖章页或相关证明材料复印件并加盖供应商公章） |
| 2 | 服务部分（75分） | 对服务内容的理解和分析 | 12分 | 对供应商提供的针对本分包工程审计服务工作内容的理解和分析进行评审。理解全面、针对性强、分析透彻，重难点突出的，得12分；理解较全面、针对性较强、分析较充分透彻，重难点较为突出的，得10分；理解和分析有一定的全面性、针对性，重难点分析有突出内容的，得8分；理解全面性、针对性一般、分析全面性和透彻性一般，重难点分析不全面的，得6分；理解全面性、针对性较差、分析全面性和透彻性较差，有重难点分析的，得4分；理解全面性、针对性差、分析全面性和透彻性差，重难点分析缺失的，得2分；未提供得0分。 |
| 审计服务方案 | 15分 | 考察供应商针对采购需求提供的工程审计服务方案（内容包括但不限于：全过程工程建设项目审计方案、一般工程建设项目审计方案）。方案完整性、针对性、可行性及合理性强，对采购需求的响应程度高，得15分；方案完整性、针对性、可行性及合理性较强，对采购需求的响应程度较高，得12分；方案完整性、针对性、可行性及合理性一般，对采购需求的响应程度一般，得9分；方案完整性、针对性、可行性及合理性较差，对采购需求的响应程度较差，得6分；方案完整性、针对性、可行性及合理性差，对采购需求的响应程度差，得3分；未提供得0分。 |
| 报告范本 | 6分 | 对供应商针对本分包提供的报告范本进行评审，包括但不限于报告范本结构是否规范合理，文字表述是否条理清晰、通俗易懂且准确详实、针对性和实用性情况等。报告范本结构规范合理、条理清晰、内容详实易懂、针对性和实用性强，得6分；报告范本规范合理性、条理性、针对性和实用性一般，得4分；报告范本规范合理性、条理性、针对性和实用性较差，得2分；报告范本规范合理性、条理性、针对性和实用性差或未提供的，得0分。 |
| 质量保证措施 | 10分 | 对供应商针对本分包工程审计服务工作提供的质量保证措施进行评审。质量保证措施全面、可行，针对性强，得10分；质量保证措施较全面，可行性、针对性较强，得8分；质量保证措施全面性、可行性一般，有一定的针对性，得6分；质量保证措施全面性、可行性、针对性较差，得4分；质量保证措施全面性、可行性、针对性差，得2分；未提供不得分。 |
| 进度控制措施 | 7分 | 对供应商针对本分包工程审计服务工作提供的进度控制措施进行评审。进度控制措施全面、可行，针对性强，得7分；进度控制措施较全面，可行性、针对性较强，得5分；进度控制措施全面性、可行性一般，有一定的针对性，得3分；进度控制措施全面性、可行性、针对性较差，得1分；未提供不得分。 |
| 保密措施 | 3分 | 供应商针对本分包提供了单独的保密承诺的，得3分。（须提供承诺函原件并加盖供应商公章） |
| 5分 | 保密措施全面、可行，有针对性，得5分；保密措施较全面、可行性、针对性一般，得3分；保密措施全面性、可行性、针对性较差，得1分；未提供不得分。 |
| 项目团队 | 5分 | 提供拟派项目负责人的注册造价工程师资格证书得3分；（须提供证书复印件并加盖供应商公章）每提供一份有效的拟派项目负责人主审的业绩证明材料得1分，最高得2分。（须提供有效业绩证明材料并加盖供应商公章） |
| 5分 | 每提供1个除项目负责人外的拟派团队人员相关专业中级及以上职称证书的，得1分，最多得5分。（须提供证书复印件并加盖供应商公章） |
| 7分 | 综合考虑供应商针对所投分包组建的项目团队情况。拟派本项目团队人员数量充足、架构合理、分工明确、资质齐全、相关经验丰富的，得7分；拟派本项目团队人员数量较充足、架构合理性一般、人员分工清晰、资质较全面、有相关经验的，得5分；拟派本项目团队人员数量基本满足需求、架构合理性较欠缺、人员分工和资质普通、有一定经验的，得3分；拟派本项目团队人员数量不足、架构合理性较差、人员分工和资质较差、经验欠缺的，得1分；未提供的，得0分。 |
| 3 | 价格（15分） | 满足招标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。其他投标人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）×15。注：此处投标报价指经过报价修正，及因落实政府采购政策进行价格调整后的报价，详见第四章《评标方法和评标标准》2.4及2.5。 |
| 合计100分 |