

项目业主采购需求书

一、采购项目基本信息

（一）项目名称

2025 年慈善会年度审计、2025 年至 2026 年“广东扶贫济困日”活动专项审计服务以及 2021 年至 2025 年换届审计服务项目。

（二）采购人（项目业主）

郁南县慈善会。

（三）项目实施地点

郁南县慈善会办公地点。

（四）采购依据

严格依据《中华人民共和国政府采购法》、《政府采购需求管理办法》、《政府采购网上超市管理办法》及行政事业单位会计、审计相关法律法规、行业准则实施采购。本项目纳入政府采购网上超市服务类采购范围，采用方案择优选取方式采购，不采用单纯最低价中标模式，以服务实施方案、专业能力、审计质量、风控体系为核心择优确定服务单位。

（五）采购方式

政府采购网上超市入驻供应商范围内方案择优选取采购方式。

（六）资金来源及预算

1. 资金性质：财政预算资金。
2. 项目采购预算：人民币 9000 元（大写：玖仟元整）。

（七）服务周期

自合同签订之日起至本年度财务审计工作全部完成、审计报告终审归档完毕。

二、采购总体原则与择优规则

（一）采购原则

严格遵循公开透明、合规合法、质量优先、方案择优、绩效导向原则，依托政府采购网上超市平台开展采购，仅在网超入库合规供应商中择优遴选，杜绝低价劣质服务，保障行政事业单位财务审计工作严谨、合规、精准。

（二）择优核心规则

本项目为网上超市服务类方案择优项目，不执行最低价成交规则。评审重点对比各供应商专项审计实施方案、执业能力、质量管控、风险防控、服务保障、本地化服务、过往同类行政事业单位审计业绩，综合评分最高者中选，确保审计服务贴合事业单位财务规范及财政监管要求。

三、项目服务采购内容及技术服务需求

本项目为采购人专属会计审计专项服务，供应商需严格按照《政府会计制度》《行政事业单位审计准则》开展全流程审计工作，完整完成本次审计全部服务内容，具体如下：

（一）核心审计服务内容

1. 年度财务收支审计

对采购人本年度全部资金收支情况进行全面审计，核查资金使用合规性、账务处理规范性、经费报销合法性，梳理收支管理问题，出具精准审计核查结果。

2. 会计账务合规性核查

核查单位会计凭证、会计账簿、财务报表、决算报表编制的真实性、完整性、准确性，检查会计科目使用、账务结转、资产核算、往来账款管理是否符合政府会计制度要求。

3. 资产与负债专项审计

对单位固定资产、无形资产、库存物资、往来款项、负债情况进行清查审计，核实资产台账、资产入账、资产处置、债务管理合规性，排查账实不符、资产闲置、管理不规范等问题。

4. 专项资金专项核查

针对项目资金开展专项审计，核查资金拨付、使用、列支、结余结转情况，核查项目资金专款专用情况，杜绝挤占、挪用、违规列支等问题。

5. 内控及财务管理制度审计

审查单位财务内控制度、报销制度、采购制度、资金管理制度的执行落地情况，排查财务管理漏洞、流程不规范、内控缺失等风险隐患。

6. 审计成果输出与整改指导

全面梳理审计发现问题，分类列明问题清单、违规依据、风险说明，出具正式审计报告、管理建议书、问题整改清单，全程指导采购人完成财务问题整改、账务调整、资料完善工作。

（二）专项服务要求

1. 严格按照国家审计准则、政府会计制度、财政监管最新政策开展审计工作，适配行政事业单位财务核算特点；

2. 全面排查财务风险、合规风险、廉政风险，对高频财务问题、政策更新问题重点核查；

3. 针对审计发现问题，提供可落地、可整改、符合财政检查要求的整改方案，协助完成财政、审计部门后续核查对接工作；

4. 全程保密开展审计工作，严格遵守财务数据保密规定，严禁泄露单位财务数据、审计资料、涉密信息。

（三）成果交付要求

1. 交付完整正式《年度财务审计报告》。

2. 提供纸质版（一式4份）+ 全套电子版归档资料。

四、网上超市供应商资格条件

本项目仅接受政府采购网上超市已入库审计服务类供应商参与响应，须同时满足以下全部资格条件，缺一则无效：

1. 具备独立法人资格，持有有效营业执照，为政府采购网上超市正式入驻入库供应商；

2. 具备会计师事务所执业证书，合法开展审计鉴证服务，资质齐全、合法有效；

3. 项目团队核心审计人员具备注册会计师执业资格，持证上岗，人员资质可查询、可核验；

4. 近 3 年内无行业主管部门行政处罚、无审计执业违规记录、无政府采购失信记录、无虚假审计报告不良记录；

5. 未被列入信用中国失信名单、政府采购严重违法失信行为名单，信用记录良好；

6. 本项目不接受联合体响应、不允许分包转包，须独立完成全部审计服务工作；

7. 具备行政事业单位、党政机关同类财务审计服务经验，熟悉财政资金管理、政府会计制度及财政督查要求。

