

紫金县民政局审计服务定点采购

用户需求书



2026年6月1日

用户需求书

一、项目说明：

1. 项目名称：紫金县乌石、附城、龙窝、黄塘等四家区域中心敬老院财务收支内部检查

2. 项目预算：不超过人民币 50,000.00 元

3. 采购数量：

会计师事务所数量（家）	说明
1	通过网上中介超市 方案择优选取方式确定供应商

4. 服务地点：用户指定地点。

二、采购项目内容、服务规范

1. 项目概况

为加强财务管理、规范资金使用，经单位班子会议研究，拟聘请资深会计师事务所对紫金县乌石、附城、龙窝、黄塘等四家区域中心敬老院 2025 年度的财务收支情况进行内部检查。

2. 检查对象及检查范围

（1）紫金县乌石敬老院，检查期间：自 2018 年 1 月 1 日起至 2026 年 5 月；

（2）紫金县附城敬老院，检查期间：自 2018 年 1 月 1 日起至 2026 年 5 月；

（3）紫金县龙窝敬老院，检查期间：自 2018 年 1 月 1 日起至

2026 年 5 月；

(4) 紫金县黄塘敬老院，检查期间：自 2018 年 1 月 1 日起至 2026 年 5 月。

3. 检查内容

2018 年度至今财务收支情况。包括但不限于：

1. 制度与内控：检查财务制度是否健全，是否“收支两条线”、专账核算、岗位分离；
2. 收入管理：核实财政补助、经营收入、捐赠等是否全部入账，有无虚报冒领、坐收坐支；审查有无侵占、挪用捐赠款物及慰问款物的问题；
3. 支出管理：重点审查特困供养经费是否专款专用，凭证是否合规，有无白条、滥发补贴、挤占挪用；
4. 专项资金与资产：检查专项经费是否专款专用，固定资产是否账实相符，物资采购、出入库、领用手续是否完整；
5. 其他重要事项：包括膳食管理（留样、公示）、预收费专用账户管理、零花钱及丧葬费发放等。

4. 检查人员安排

根据本次检查单位数量及工作量，各审核项目拟派 1 个项目组，每组 3 人，人员配置如下表：

项目	项目经理 (注册会计师)	高级助理 (会计师)	初级助理	人数 合计
人员	1	1	1	3

5. 基本要求

(1) 采购人义务：

A. 向执行检查业务的注册会计师提供为实现检查目的所需要的资料，不限制注册会计师获取检查证据，并对所提供资料的真实性、完整性、合法性负全责；

B. 及时足额支付检查费用。

(2) 供应商义务：

A. 在规定的时间内完成检查业务，对已提供的资料出具核查报告；

B. 保守在执行本项目过程中知悉的商业秘密。

三、服务时间：以具体项目时间安排为准。

四、费用及支付方式

1. 项目服务费用：不超过人民币 50,000.00 元。报价超出控制价的响应文件按无效处理。

2. 资金来源说明：项目资金由县民政局统筹解决。

3. 付款方式：具体按照合同约定支付。乙方完成合同约定的服务内容，且甲方收齐乙方检查报告及正式发票后向乙方支付 100% 合同款项。