

广东万绿湖文化旅游投资有限公司等3家  
公司及需延伸审计的下属子公司的离任经  
济责任专项审计

项目需求书

东源县国有资产投资集团有限公司

2026年5月7日



# 项目需求书

## 一、资格要求：

1、投标人依法设立并有效存续的法人机构，具有从事审计业务的相关资质，具备完成本项目的专业能力、人员配置和技术实力；

2. 投标人须为中华人民共和国境内注册、具有独立承担民事责任能力的法人；

3. 投标人须为合法注册并正常经营的独立法人，财务独立、依法纳税，经营范围须包含审计或会计服务等相关内容，并已入驻广东省网上中介服务超市；

4. 投标人项目团队负责人及核心成员应具备丰富的财务、金融、法律、行业知识，拥有相关资格证书（如CPA、CFA、律师执业资格等），并承诺投入足够时间与精力服务于本项目。

## 二、项目说明：

1、本项目为：广东万绿湖文化旅游投资有限公司等3家公司及需延伸审计的下属子公司的离任经济责任专项审计服务采购。

2、项目预算：报总价。

3、公开选取方式：方案择优选取。

4、服务地点：河源市东源县。

5、收费依据：本项目审计服务费参照《广东省物价局关于会计师事务所服务收费有关问题的通知》（粤价〔2011〕313号）及结合服务内容和复杂程度、公司资产规模等执行，具体以报价文件为准。

### 三、项目内容、服务规范

#### 1、审计目的

客观评价被审计领导人员任职期间履行经济责任情况，核实财务收支真实合法、资产安全完整、重大决策合规有效、内控健全有效，界定任期经济责任，为干部考核任免、监督管理与整改问责提供依据，防范国有资产流失，提升治理水平。

#### 2、审计单位、期间及范围

##### (1) 被审计单位及审计期间

序号	被审计单位	审计期间
1	广东万绿湖文化旅游投资有限公司	2020.6-2026.2
	河源市万绿湖文化传媒有限公司	
	广东万绿湖旅行有限公司	
	河源市苏家围客家乡村旅游区有限公司	
	广东万绿湖旅游船艇有限公司	
	广东万绿湖旅游经营管理有限公司	
2	广东省新丰江国有资产经营管理有限公司	2024.6-2026.3
	东源万绿湖自来水有限公司	
	广东万绿湖水产发展有限公司	
	河源市万绿湖文化传媒有限公司	
3	广东万绿湖船舶制造有限公司	2024.10-2026.3

##### (2) 审计范围

审计范围包括被检查单位在检查期间内的财务收支、资产负债、经营成果及现金流量情况，重大投资、融资、担保、资产处置、招投标、采购、关联交易等经济业务事项，内部控制与风险管理体系运行情况，以及贯彻落实上级决策部署

、战略执行、经营绩效、合规经营和薪酬履职待遇等相关经济管理活动，重大问题可追溯调整至以前年度。

### (3) 提交成果

出具广东万绿湖文化旅游投资有限公司、广东万绿湖船舶制造有限公司、广东省新丰江国有资产经营有限公司的审计报告。

## 3、审计依据

- (1) 《中华人民共和国预算法》；
- (2) 《企业会计制度》；
- (3) 《党政主要领导干部和国有企事业单位主要领导人员经济责任审计规定》；
- (4) 《中华人民共和国企业国有资产法》；
- (5) 《广东省省级财政专项资金管理试行办法》；
- (6) 《中国注册会计师审计准则》；
- (7) 被检查单位提供的财务资料；
- (8) 检查人员收集到的其他材料等。

## 4、审计内容

- (1) 任职期间贯彻落实执行国家、省、市县有关政策情况；
- (2) 任职期间企业组织架构；
- (3) 任职期间企业发展规划；
- (4) 任职期间财务预算或经营计划执行情况；
- (5) 任职期间内部控制建设及执行情况；

(6) 任职期间财务收支的真实性、合法性;

(7) 任职期间资产、负债真实性、完整性;

(8) 任职期间“三重一大”的执行情况;

(9) 任职期间对外投资、资产配置及处置、政府采购、招投标及重点项目  
建设情况;

(10) 任职期间合同管理及执行情况等。

5、**服务时间:** 合同签订之日起至完成所有项目内容日止。

6、**付款方式:** 乙方完成合同约定的服务内容, 且甲方收齐乙方验收报告及  
正式发票后30个工作日内向乙方支付100%合同款项。

委托单位: 东源县国有资产投资集团有限公司

委托日期: 2025年7月7日

