

### 第三章 技术、服务及其他要求

(注：本章的技术、服务及其他要求中，带“★”的要求为实质性要求。采购人、代理机构应当根据项目实际要求合理设定，并在第五章符合性审查中明确响应要求。)

#### 3.1.采购内容

采购包1:

采购包预算金额(元): 1,400,000.00

采购包最高限价(元): 1,400,000.00

序号	采购品目名称	标的名称	数量(计量单位)	标的金额(元)	所属行业	是否涉及核心产品	是否涉及采购进口产品	是否涉及强制采购节能产品	是否涉及优先采购节能产品	是否涉及优先采购环境标志产品
1	C23030000 审计服务	全省监狱系统财务收支审计	1.00 (项)	1,400,000.00	租赁和商务服务业	否	否	否	否	否

是否适用本国产品标准:

采购包1: 否

#### 报价要求

采购包1:

序号	报价内容	数量(计量单位)	最高限价	价款形式	报价说明
1	全省监狱系统财务收支审计	1.00 (项)	1,400,000.00	总价	1.报价应是完成本项目所有采购内容和磋商文件规定的全部费用, 最终用户验收合格后的总价。2. 供应商在未提高响应文件中承诺的标准情况下, 其最后报价不得高于该项目之前的报价, 否则, 磋商小组将其响应文件作无效处理, 并通过交易系统告知供应商, 说明理由。

★注: 本采购包涉及采购货物的, 供应商响应产品应当明确品牌和规格型号并指向唯一产品, 不能指向唯一产品的, 应通过报价表唯一产品说明栏补充说明。

#### 本项目涉及核心产品:

采购包1:

序号	采购品目名称	标的名称	产品名称
不涉及			

注：涉及核心产品的，具体评审规定见第五章。

**本项目涉及采购进口产品：**

采购包1：

序号	采购品目名称	标的名称	产品名称
不涉及			

★注：不涉及采购进口产品时，供应商不得提供进口产品进行响应；涉及采购进口产品时，如国产产品满足采购需求，也可提供国产产品进行响应。

**本项目涉及强制采购节能产品：**

采购包1：

序号	采购品目名称	标的名称	产品名称
不涉及			

★注：响应产品属于《节能产品政府采购品目清单》中政府强制采购的产品，供应商应当提供由国家确定的认证机构出具的、处于有效期之内的节能产品认证证书的原件扫描件或“全国认证认可信息公共服务平台”（<http://cx.cnca.cn>）的认证信息截图，否则作无效响应处理。具体要求详见第五章符合性审查表。

**本项目涉及优先采购节能产品：**

采购包1：

序号	采购品目名称	标的名称	产品名称
不涉及			

注：响应产品属于《节能产品政府采购品目清单》中优先采购的产品，供应商提供由国家确定的认证机构出具的、处于有效期之内的节能产品认证证书的原件扫描件或“全国认证认可信息公共服务平台”（<http://cx.cnca.cn>）的认证信息截图，可以享受优先采购政策。具体要求详见第五章规定。

**本项目涉及优先采购环境标志产品：**

采购包1：

序号	采购品目名称	标的名称	产品名称
不涉及			

注：响应产品属于《环境标志产品政府采购品目清单》中的产品，供应商提供由国家确定的认证机构出具的、处于有效期之内的环境标志产品认证证书的原件扫描件或“全国认证认可信息公共服务平台”（<http://cx.cnca.cn>）的认证信息截图，可以享受优先采购政策。具体要求详见第五章规定。

**3.2.技术要求**

采购包1：

标的名称：全省监狱系统财务收支审计

序号	符号标识	技术要求名称	技术参数与性能指标
			1.审计目标： (1) 核实收支。四川省监狱系统35个监狱、4个监狱管理处（科）、信息保障

中心、就业指导站、局机关服务中心2025年、2026年、2027年三年对应1月1日至12月31日财务收支数据的真实、准确、完整。

(2) 查找问题。严格按照财政法规、制度，查找财务收支管理与核算、政府采购、工程管理等各方面存在的问题，促进财务收支行为的合规、合法。

(3) 规范管理。通过审计，提高依法理财和财政资金使用的管理水平，提出内部控制及风险管理情况的评价及建议。

## 2. 审计范围

对全省监狱系统35个监狱、4个监狱管理处（科）、信息保障中心、就业指导站、局机关服务中心2025年、2026年、2027年三年对应1月1日至12月31日的财务收支的客观性、真实性和合法性开展审计。根据全系统各单位的业务工作量将所有被审计单位划分为7个被审计小组（因保密原因被审计小组划分，成交后由采购人提供），并按照工作量将每一个小组分配给成交供应商，由成交供应商对被审计小组中的所有单位开展审计，在规定的时间内结束现场审计工作。

## 3. 审计方式

委托成交供应商进行就地审计。成交供应商依据相关审计法律、法规和准则实施依法审计。审计报告的格式和附表按采购人提供的统一样式制作和使用（成交后由采购人提供）。

## 4. 技术服务要求

(1) 遵循独立性、客观性、科学性、公正性原则，依法独立、公正的执行业务，遵守职业道德。

(2) 接受并服从采购人制定或修订的相关管理办法及考核标准。

(3) 在服务期内，接受采购人组织的抽查复审。

(4) 严格按照采购人规定的时间完成审计工作。因特殊情况不能在规定的时间内完成审计任务的，书面报经采购人批准后，适当延长审计时间。

(5) 四川省监狱系统属省级财政预算单位，预算编制、执行、核算、决算等均在“财政预算管理一体化系统”操作，根据财政部《预算管理一体化规范（2.0版）》要求，成交供应商应熟悉“财政预算管理一体化系统”中相关业务。

(6) 严格遵守保密协议，履行保密义务。

(7) 供应商指派审计项目总负责人和技术负责人必须是供应商单位人员，具备沟通协调能力、文字处理能力，审计项目总负责人在服务期内原则上固定不变，如有变化，需征得采购人同意。若确定的项目总负责人不能胜任工作，采购人有权要求更换。更换后的人员资质不能低于原人员，且在2个工作日内更换完成，不得影响审计工作。

(8) 审计项目开始实施后，供应商派出审计小组进入审计现场，因本项目涉及被审计单位较多，审计工作量大，至少需配备21个审计工作组，每个工作组4名人员（其中组长1名，其余人员3名），每个审计小组由组长带队，其中组长应具备有效的注册会计师资格证书，其余人员中至少包含1名人员具有有效的注册会计师资格或有效的中级及以上经济类职称，剩余人员具有有效的初级及以上经济类职称，以上审计工作组成员（84人）不得重复。（**供应商提供**审计工作组成员**证书扫描件加盖供应商公章**）。未经采购人同意，不得变更本项目拟投入的注册会计师。经采购人同意更换更换后的人员资质不能低于原人员，且在2个工作日内更换完成，不得影响审计工作

1 ★ 技术服务要求

		<p>。</p> <p>5.售后服务要求：</p> <p>（1）每年8月28日结束现场审计工作，形成审计报告征求意见稿（包括：审计报告初稿和内部控制风险评估报告），提交采购人复审。</p> <p>（2）每年9月30日，按照采购人要求，对征求意见稿复审结果进行修改完善，出具正式审计报告。</p> <p>（3）每年12月31日，对被审计单位审计发现问题的整改情况收集后，提交问题及整改情况汇总报告。</p>
--	--	--

### 3.3.服务要求

#### 3.3.1服务内容要求

采购包1：

序号	符号标识	服务要求名称	服务要求内容
----	------	--------	--------

1	★	关联关系，或与被审计单位有利害关系要求	<p>1.参与审计服务人员应当申请回避的情形包括：</p> <p>1.1.与被审计（核）单位（包括项目相关参建单位）负责人或者有关主管人员有夫妻关系、直系血亲关系、三代以内旁系血亲以及近姻亲关系；</p> <p>1.2.与被审计（核）单位（包括项目相关参建单位）或者审计事项有直接经济利益关系；</p> <p>1.3.与被审计（核）单位（包括项目相关参建单位）、审核事项、被审核单位负责人或者有关主管人员有其他利害关系、可能影响公正执行公务的；</p> <p>1.4.曾经管理或者直接办理过的相关业务进行审计的；</p> <p>1.5.参加过被审计（核）项目相关整体设计、规划编制、项目预算、财政评审、跟踪审计、竣工结算、过程控制或者项目管理、监理、检测等服务；</p> <p>1.6.三年内与被审计单位不得有过服务关系；</p> <p>1.7.可能对项目审核结论产生影响的；</p> <p>1.8.可能损害审计独立性的其他情形；</p> <p>2.服务纪律要求：。</p> <p>供应商应遵守审计“八不准”工作纪律要求</p> <p>2.1.不准由被审计单位和个人报销或补贴住宿、餐饮、交通、通讯、医疗等费用。</p> <p>2.2.不准接受被审计单位和个人赠送的物资，或未经批准通过授课等方式获取报酬。</p> <p>2.3.不准参加被审计单位和个人安排的宴请、娱乐、旅游等活动。</p> <p>2.4.不准利用审计工作知悉的国家秘密、商业秘密和内部信息谋取利益。</p> <p>2.5.不准利用审计职权干预被审计单位依法管理的资金、资产、资源的审批或分配使用。</p> <p>2.6.不准向被审计单位推销商品或介绍业务。</p> <p>2.7.不准接受被审计单位和个人的请托干预审计工作。</p> <p>2.8.不准向被审计单位和个人提出任何与审计工作无关的要求。</p> <p>3.服务保密要求:供应商应严格遵守国家保密规定，不向外泄露审计成果及相关信息，不利用审计获取的信息牟取利益或用于其他与审计无关的任何事项。</p> <p>4.其他违反法律法规的行为:供应商及其工作人员有违法违规行为的，依照国家有关规定予以处理，同时按相关信用信息管理规定报送有关部门；情节严重，构成犯罪的，依法追究刑事责任。</p>
---	---	---------------------	---

2	评审因素（仅为评审依据，未完全满足仅按评审要求进行扣分，不影响其响应文件有效性）	<p>1.项目总负责人（1人）：具有注册会计师执业资格证书并执业15年（含）及以上；具有会计类或经济类或审计类高级（含）及以上职称；具有税务师职业资格证书；造价工程师或建造师资格证书。技术负责人（1人）：具有注册会计师执业资格证书并执业15年（含）及以上；具有会计类或经济类或审计类高级（含）及以上职称；具有税务师职业资格证书。在满足本项目实质性要求86人（包括：项目总负责人1人，技术负责人1人，审计工作组84人）的基础上，每多提供1人具有2年及以上的工作经验。多提供人员每有1人具有会计类或经济类或审计类高级（含）及以上职称。</p> <p>2.类似业绩：供应商具有2023年1月1日（含）至响应文件递交截止日已完成的行政单位财务收支审计成果文件。</p> <p>3.服务方案：</p> <p>3.1.服务需求分析：根据供应商提供的服务需求分析进行评审，包括：①对本项目的服务现场分析；②对本项目服务现场的重点、难点分析及解决办法。</p> <p>3.2.机构设置及管理方案：根据供应商提供的机构设置及管理方案进行评审，包括：①项目组织机构及工作职责方案；②人员配置方案；③工作分配方案；④质量控制目标及措施；⑤文档管理方案；⑥员工管理制度；⑦保密制度。</p> <p>3.3.总体服务方案：根据供应商提供的总体服务方案进行评审，包括：①总体计划方案；②工作流程方案；③服务保障措施；④应急方案；⑤进度保障措施安排。</p> <p>3.4.审计方案：根据供应商提供的审计方案进行评审，包括：①审计项目实施方案；②审计常见问题及应对措施；③审计方法、程序；④对被审计单位提出内部控制及风险管理情况的评价及建议方案。</p> <p>4.响应时间：供应商服务响应时间小于2小时（含）；供应商响应时间为2小时（不含）~3小时（含）。</p>
---	--	--

### 3.3.2.商务要求

采购包1：

序号	符号标识	商务要求名称	商务要求内容
1	★	服务期限	本项目服务期限为三年,合同1年1签，1年服务期满由采购人按照《委托社会审计机构项目考评表》进行考核（详见附件），考核合格（考核分值 > 69分为合格）后且符合年度预算安排要求可续签下一年合同。本项目采购预算为：140万元/年。
2	★	服务地点	对四川省监狱系统35个监狱、4个监狱管理处（科）、信息保障中心、就业指导站、局机关服务中心进行就地审计。（四川省范围内）
3	★	验收、交付标准和方法	《财政部关于进一步加强政府采购需求和履约验收管理的指导意见》(财库(2016) 205号)、《政府采购需求管理办法》(财库(2021) 22号)的要求及国家行业主管部门规定的标准、方法和内容进行验收。
4	★	支付方式	分期付款
5	★	付款进度安排	<p>1、进度款，成交人进入现场开展审计工作后，达到付款条件起10日内，支付合同总金额的80.00%</p> <p>2、尾款，成交人完成受托的审计任务，向被审计单位发出审计报告征求意见稿后，达到付款条件起10日内，支付合同总金额的20.00%</p>

6	★	违约责任与解决争议的方法	<p>1.违约责任与争议处理：1.1.违约责任：1.1.1.采购人和供应商必须遵守合同并执行合同中的各项规定，保证合同的正常履行；1.1.2.如因供应商工作人员在履行职务过程中的疏忽、失职、过错等故意或者过失原因给采购人造成损失或侵害，包括但不限于采购人本身的财产损失、由此而导致的采购人对任何第三方的法律责任等，供应商对此均应承担全部的赔偿责任；1.2.违约责任：1.2.1.在执行合同中发生的或与合同有关的争端，采购人和供应商应通过友好协商解决，经协商在60天内不能达成协议时，应提交成都仲裁委员会仲裁；1.2.2.仲裁裁决应为最终决定，并对采购人和供应商具有约束力；1.2.3.除另有裁决外，仲裁费应由败诉方负担；1.2.4.在仲裁期间，除正在进行仲裁部分外，合同其他部分继续执行。</p>
---	---	--------------	--

### 3.4.其他要求

采购包1：

【说明1：“注：本采购包涉及采购货物的，供应商响应产品应当明确品牌和规格型号并指向唯一产品，不能指向唯一产品的，应通过报价表唯一产品说明栏补充说明”，不适用于本项目，不作为评审依据】 【说明2：因系统原因，无法调整格式，磋商文件第二章“提交响应文件的截止之日起不少于 90 天。响应文件未明确响应有效期或者少于前述规定天数的，其响应文件按无效处理。”不适用于本项目，不作为评审依据。评审依据以此为准：“提交响应文件的截止之日起不少于 90 天”】 【说明3：因系统原因，无法调整格式，磋商文件第二章“2.4.6.响应文件的编制、签章和加密”中第一项不适用于本项目，不作为评审依据】 【说明4：因系统原因，无法调整格式，磋商文件第五章符合性审查中第一项，不适用于本项目，不作为评审依据】 【说明5：编制、提交响应文件的计算机网卡MAC地址、CPU序列号、硬盘序列号等硬件信息由供应商在提交响应文件时进行确认。评审委员会通过开启记录表进行查看，确认供应商是否属于“不同供应商编制或者提交响应文件的计算机网卡MAC地址、CPU序列号、硬盘序列号等硬件信息均异常一致”的情形】