

# 陕西师范大学 采购文件

项目名称：陕西师范大学公开遴选社会审计机构建立备选库项目

项目编号：**SDJC-2017-0231-ZG**

陕西师范大学物资设备采购招标管理办公室  
2017年12月18日



## 第一条 项目情况说明

1. 项目名称：陕西师范大学公开遴选社会审计机构建立备选库项目
2. 项目编号：SDJC-2017-0231-ZG
3. 遴选方式：本项目在媒体公告、投标报名、资格审查的基础上，采取磋商的方式，选取 8 家社会审计中介机构建立备选库。
4. 业务范围：
  - (1) 领导干部经济责任审计；
  - (2) 基本建设项目竣工财务决算评审；
  - (3) 其他审计项目。
5. 服务方式：实施审计时，从社会审计机构备选库中选择、确定具体实施审计的机构，并签订《审计业务约定书》。
6. 有效期限：备选库原则上有效期 3 年，3 年期满后采取公开遴选的形式进行重建。学校审计处对入库的社会审计机构实施有效管理。
7. 本采购文件解释权归陕西师范大学物资设备采购招标管理办公室。

## 第二条 供应商资格要求

本次采购活动采用资格后审，合格的供应商应符合《中华人民共和国政府采购法》第二十二条规定的基本条件，同时符合根据该项目特点设置的特定资格条件。

### （一）基本资格条件

1. 具有独立承担民事责任的能力；
2. 具有良好的商业信誉和健全的财务会计制度；
3. 具有履行合同所必须的设备和专业技术能力；
4. 有依法缴纳税收和社会保障资金的良好记录；
5. 参加政府采购活动前 3 年内，在经营活动中没有重大违法记录；
6. 法律、行政法规规定的其他条件。

### （二）特定资格条件

1. 在中华人民共和国境内合法注册、有经营许可的法人资格；
2. 仅接受总所或分支机构单独申请，不接受联合体投标；
3. 正常执业 3 年以上，已构建内部严格有效的项目质量控制体系。拥有良好的职业道德记录，近 3 年（2014 年 1 月至 2017 年 1 月）内没有违反职业道德和违法执业行为而被相关部门处理、处罚记录，或以往承担有关审计工作中没有出现重大审计质量问题；
4. 熟悉教育系统的法律法规及各行业财务准则、财务制度、会计制度等；
5. 熟悉部门预算、决算、国库集中支付等管理制度；
6. 不能是陕西师范大学不良供应商库中的供应商。

### 第三条 资质证明文件

供应商在递交投标文件时一并提交以下资格证明文件：

1. 营业执照、税务登记证、组织机构代码证（三证合一的企业只提供带有统一社会信用代码的营业执照副本）；
2. 法定代表人参加投标时，提供本人身份证原件；授权代表参加投标时，提供法定代表人授权书（原件）及被授权人身份证原件；
3. 会计师事务所执业证书原件、注册会计师证书原件；
4. 具备上市公司审计资质或保密审计资质的提供上市公司审计资质或保密审计资质原件；
5. 信用承诺：信用信息查询以“信用中国（www.creditchina.gov.cn）”及其关联信息平台为准，信用承诺函信息截止时间为公司报名日期。信用承诺函模板在报名系统首页下载。

供应商在提交上述资格证明文件原件时并提交一份加盖供应商公章的复印件，复印件按上述顺序装订成册；并保证在投标文件中仍有上述文件的复印件。资格证明文件原件与复印件一致性审核完毕后，原件退还供应商。

### 第四条 投标文件材料

1. 投标文件内容如下，并按顺序装订成册，一式 6 份（一正五副），密封。
  - （1）目录；
  - （2）投标函；
  - （3）公司介绍（人员）、业务范围及优势的书面说明；
  - （4）各项资质证明文件复印件，具体内容详见本采购文件第三条；
  - （5）社会保险缴纳证明材料，依法免税或不需要缴纳社会保障资金的供应商，应提供相应文件证明其依法免税或不需要缴纳社会保障资金；
  - （6）质量管理认证证书复印件；
  - （7）提供 2015、2016 年度经审计的财务状况报告（表）复印件；
  - （8）2017 年 7 月至 9 月所缴纳人员社保复印件；
  - （9）2014 年 1 月至 2017 年 1 月，承担并完成的高校领导干部经济责任审计、基本建设项目竣工财务决算评审、财务收支、专项审计等项目共计 8 份，同时提供项目合同的复印件、报告正本、收款凭据（发票复印件），三者缺一不可。不能同时提供，或未能提供原件的，不能参与评分；
  - （10）各项管理制度复印件；
  - （11）领导干部经济责任审计、基本建设项目竣工财务决算评审实施方案，包括人员配备（1 名项目负责人、3 名及以上项目组成员）、实施计划、后续跟踪等并填写人员履历表，见附件 1；
  - （12）参考报价一览表，见附件 2；

- (13) 优惠条件或其他增值服务；
- (14) 职业道德记录；
- (15) 其他。

**备注：**

(1) 投标文件中所需资料必须加盖单位公章，所有复印件的原件必须携带至采购会现场备查。若经审查复印件与原件不一致的，则其响应文件作无效响应处理。

(2) 入围单位具体承担审计业务时，人员配备情况不得低于审计方案中所列示情况。

(3) 参考报价为基础计费标准下浮后应收取的比例和金额，参考报价表上的价格应按下列要求分项填写。其中，领导干部经济责任审计参考报价执行《陕西省物价局陕西省财政厅转发国家发展改革委、财政部关于印发《会计师事务所服务收费管理办法》的通知》(陕价行发〔2013〕39号)文件规定为基础计费标准(40万元，1.8‰；200万元，0.9‰；600万元，0.7‰)，最高限价为报价表计费标准的50%。基本建设项目竣工财务决算评审费率参考报价执行陕西省执行政府指导价的工程造价咨询服务收费项目和标准(5000万元，1.8‰)，最高限价为报价表计费标准的50%。中标单位入围后承担的其他审计项目，均不得超过自身报价。

(4) 所有应由供应商支付的税款都要包括在供应商提交的标准收费比例中。

(5) 参考报价只是为了方便对遴选单位的投标文件进行比较，并为入库提供基础数据，为入库单位签订服务合同提供最高限价依据。

(6) 投标单位一律以人民币报价。

(7) 评审小组认为供应商的报价明显低于其他通过资格审查供应商的报价，有可能影响服务质量或者不能诚信履约的，要求其在评审现场合理的时间内提供书面说明，必要时提交相关证明材料；否则，评审小组可将其作为无效投标处理。

2. 采购文件、投标文件与合同具有同等法律效力，投标文件及谈判过程中的承诺将作为服务协议的重要依据。凡因投标单位对采购文件阅读不深、理解不透、误解、疏漏或因对市场行情了解不清而造成的后果和风险均由投标单位负责。

3. 有下列情况之一者，投标文件作废：

- (1) 投标文件逾期送达；
- (2) 未能按要求提供资质文件；
- (3) 投标单位未按规定密封投标文件；
- (4) 投标文件未盖单位公章；
- (5) 投标文件内容不全，字迹模糊；
- (6) 投标文件对本采购文件未做出实质响应，包括但不限于以下情况：
  - ①关于单位、人员资质等实质性条件不能提供原件的；
  - ②超出最高限价投标的；
  - ③弄虚作假的。

## 第五条 投标及开标

1. 领取采购文件：供应商需及时在陕西师范大学物资设备采购报名系统(<http://cgbm.snnu.edu.cn/>)下载采购文件。联系人：任涛 电话：029-85310696。

2. 投标与开标：

投标单位请务必于 **2018年1月3日8:30** 前将投标书一式陆份密封后送达陕西师范大学**长安校区文汇楼 A 段 303 会议室**，逾期不再受理。投标有效期为 90 天。

**2018年1月3日8:30** 在陕西师范大学**长安校区文汇楼 A 段 303 会议室**开标和评标。

3. 本项目采用磋商方式，以各投标单位的投标文件报价作为计算价格分的依据。具体评审事务由依法依规组建的评审小组负责。评审小组成员到位后，推举其中一位评审专家担任评审小组组长，并由评审小组组长牵头组织该项目的具体评审工作。

(1) 评审原则

①按照“公平、公正、科学、择优”的原则对待所有供应商。

②坚持采购文件的所有相关规定，公平评标。

③对所有供应商的评定都采用相同的程序和标准。

④反对不正当竞争，供应商不得相互串通进行报价，如有违反者按《中华人民共和国政府采购法》有关规定处理。

(2) 评审方法

评标采用综合评标、量化打分的方式进行。评审小组各成员应当独立对每个有效响应文件进行评价、打分，然后由评审小组组长组织评审小组成员对各评委打分情况进行核查及复核，个别评委对同一供应商同一评分项的打分偏离较大的，应对供应商的响应文件进行再次核对，确属打分有误的，应及时进行修正。复核后，评审小组汇总每个供应商每项评分因素的得分为总得分。

(3) 评分标准

总分 100 分，其中综合实力部分满分 20 分，项目业绩部分满分 30 分，服务方案部分满分 40 分，参考报价部分满分 10 分。具体评分标准如下：

### 综合评价打分表

序号	评审因素	分值	评审说明
1	综合实力	20	1.注册会计师人数：20 人以上得 5 分，10-20 人得 1-4 分，低于 10 人得 0 分。 2.财务状况：横向比较近两年经审计的财务情况，优：4-5 分，良：2-3 分，中：1 分，差或者未提供得 0 分。 3.驻地情况：供应商注册地在西安市内，得 2 分；外地供应商在西安市内设立有办事机构经西安市工商管理部门登记

			<p>备案的，得 1 分；外地供应商在西安市无办事机构的，得 0 分。</p> <p>4.职业道德记录：职业道德记录为优得 5 分，其他得 0 分。</p> <p>5.质量管理认证：具有 ISO9000 系列质量管理认证证书得 3 分，没有得 0 分。</p>
2	项目业绩	30	<p>1.2014 至 2016 年度，具有教育部直属高校领导干部经济责任审计、基本建设项目竣工财务决算评审，或复杂程度较高的其他财务收支、专项审计等项目，有一个项目得 5 分，最多得 20 分；</p> <p>2.具有其他类别学校或教育单位负责人经济责任审计、基本建设项目竣工财务决算评审等项目，有一个项目得 2.5 分，最多得 10 分。</p>
3	服务方案	40	<p>1.管理制度（2 分）</p> <p>（1）各级业务人员职责制度；</p> <p>（2）外勤工作管理制度；</p> <p>（3）审计工作底稿审核制度；</p> <p>（4）三级审核制度。</p> <p>每有 1 项得 0.5 分，没有得 0 分。</p> <p>2.实施方案（35 分）</p> <p>（1）实施方案总体情况：符合项目特点，审计思路、目的、范围、内容明确，审计重点突出，计划安排周密，程序符合规范，保证措施得当：优：11-15 分，良：6-10 分，中：1-5 分，差或者未提供得 0 分；</p> <p>（2）项目负责人资质和人员配备情况：项目负责人具有注册会计师资格、财务审计等相关专业中级以上职称、10 年以上财务审计等相关工作经历，配有 6 名及以上项目组成员评为优：4-5 分，项目负责人具有财务审计等相关专业中级职称、8 年以上财务审计等相关工作经历，配有 4-5 名项目组成员评为良：2-3 分，项目负责人具有财务审计等相关专业初级职称、5 年以上财务审计等相关工作经历，配有 3 名项目组成员评为中：1 分，差或者未提供得 0 分；</p> <p>（3）各单项服务的服务内容和详细实施计划：优：4-5 分，良：2-3 分，中：1 分，差或者未提供得 0 分；</p> <p>（4）服务质量和任务目标：优：4-5 分，良：2-3 分，中：1 分，差或者未提供得 0 分；</p>

			(5) 跟踪服务方案：优：4-5 分，良：2-3 分，中：1 分，差或者未提供得 0 分。 3.增值服务（3 分） 额外的优惠服务条款或其他增值服务：优：3 分，良：2 分，中：1 分，差或者未提供得 0 分。
4	参考报价	10	以评审小组一致认定满足采购文件要求且响应价格最低的审计参考报价为评标基准价，其价格得分计 10 分。其他投标（响应）人的价格得分统一按公式计算： 参考报价得分=评标基准价÷最终投标（响应）报价×10 评标总得分=F1×A1+F2×A2+…F <sub>n</sub> ×A <sub>n</sub> F1、F2…F <sub>n</sub> 为各项有效参考报价得分； A1、A2、A <sub>n</sub> 为各项评审因素所占的权重（A1+A2+…An=1）

4. 招标结果在陕西师范大学国有资产管理处网站 (<http://gzc.snnu.edu.cn/>) 公示。

5. 供应商若对招标结果有异议，可在公示期内向物资设备采购招标管理办公室和监察处书面提出，逾期不予受理。

6. 从接到中标通知之日起，中标单位必须在 3 个工作日内前来洽谈签订合同等有关事宜。否则，按自动放弃对待。

7. 投标注意事项：

(1) 涉嫌围标、串标或存在其他违反招投标法规的供应商将被记入不良记录黑名单，视其情节，1~3 年或者终身将不得参加陕西师范大学的招标活动。

(2) 领取标书之后，如果确认不参加本次投标，请务必于开标 3 天前电话通知我办，否则 3 年内不得参加陕西师范大学的招标活动。

(3) 开标时不得迟到，凡迟到者以主动放弃本次投标处理。

## 第六条 服务主要条款

具体开展审计业务之前，由学校法定代表人或委托代理人与拟委托的单位签订《审计业务约定书》，主要条款内容如下：

1. 审计质量控制：

招标入围的社会审计中介机构，由学校审计处负责考核管理，依据审计质量评价机制，对入围单位进行年度考核，对不符合相关要求的采取停止工作其承担的工作、不支付或少支付咨询服务费用、列入黑名单、追究违约责任。

2. 审计误差控制： 根据审计重要性原则，结合具体审计事项，确定审计可容忍差错率。

3. 审计时限控制： 审计业务实施过程中，非甲方原因或不可抗力，应在约定时

限内完成审计业务。

4. 结款方式：依据签订的《审计业务约书》结算付款。

## 第七条 联系方式

招标单位：陕西师范大学物资设备采购招标管理办公室

地 址：陕西师范大学长安校区校务楼五层 503 室

联 系 人：任涛

联系电话：029-85310696

邮政编码：710119

电子邮箱：[zbb@snnu.edu.cn](mailto:zbb@snnu.edu.cn)

业务单位：陕西师范大学审计处

地 址：陕西师范大学长安校区校务楼六层 621 室

联系电话：029-85310303

电子邮箱：[shenji2016@snnu.edu.cn](mailto:shenji2016@snnu.edu.cn)

附件 1:

## 人员履历表

填表时间： 年 月 日

姓 名		性 别		出生年月	
参加工作 时间		政治面貌		健康状况	
职 称 评聘时间		专业特长			
<u>学历</u> <u>学位</u>	全日 制 教 育		毕 业 时 间		毕 业 院 校 系 及 专 业
	在 职 教 育		毕 业 时 间		毕 业 院 校 系 及 专 业
现任（岗位）					
本 人 简 历	从参加工作时起				

证明人签字（单位章）:

日期:

附件 2:

# \_\_\_\_\_会计师事务所参考报价表

领导干部经济责任审计参考报价如下表

服务项目	审计期限	收费费率 (%)			收费金额 (万元)			收费总金额 (万元)
		40	200	600	40	200	600	
领导干部经济责任审计	4 年							

备注：计费基数为资产总额

基本建设项目竣工财务决算评审费率参考报价如下表

收费项目	计费基数	收费费率 (%)	收费金额 (万元)
竣工财务决算评审	项目总投资 5000 万元		

单位 (公章):

日期: