## **招标项目技术、服务、商务及其他要求**

**一、采购项目概述**

本次采购服务项目包含25个项目包(详见采购项目包清单)，采取政府采购公开招标方式择优选择25名投标人，委托参与政府性投资项目审计工作，包括跟踪审计、竣工结算审计、审计结果复核、内部审计质量检查等一项或多项，计划服务期2年，采购总预算金额1700万元。

**二、服务合同签订原则**

原则上依据评标报告确定的中标候选人名单顺序，确定前25名投标人为中标人，按照投标人的名单顺序确定对应服务的包号（例如：顺序第一的，服务包1；顺序第二的，服务包2；以此类推）签订服务合同。若本项目通过资格性和符合性审查的投标人不足25名时，各投标人均确定为中标人，然后按照前述原则确定对应包号的中标人签订政府采购合同。剩余的包号项目由采购人在采购合同执行过程中，根据各中标人的中标排名和具体服务考核情况，择优分配实施。

鉴于本次采购服务事项是根据市级相关部门、镇（街道）和市属国有企业报送的项目计划确定的，在本次采购服务期内若因政策调整、计划变更（包括延期）或不具备工作条件等非采购人原因导致具体项目审计服务无法实施的，**投标人须承诺同意采购人无条件单方面终止或解除合同，并不视为采购人违约。最终审计项目名称和金额以采购人正式安排为准。**

**三、服务内容及要求**

**1. 结算审计**

**（1）结算审计服务内容：**对项目进行竣工结算审计及完成采购人委托的其他与竣工结算审计相关的工作内容。除满足国家相关法规制度要求标准外，还包括实施项目整体分析、审减原因分析、落实问题责任、提出审计建议等内容及拟制相应审计文书、协助审计组整理归档审计档案等。

**（2）结算审计服务要求：**

①投标人应按照招标文件和合同要求对项目竣工结算进行审核，拟定审核实施方案，采用全面审查的方式对工程建设的真实性、合法性、合规性进行审核,重点关注各参建主体是否存在履职履约不到位、失职渎职的问题；分析工程价款审减原因和执行基本建设制度、内控制度方面存在的问题；揭示是否存在弄虚作假、损失浪费、高估冒算、营私舞弊等行为；揭示和查处项目建设管理中的重大违纪违法问题，堵塞漏洞、防范风险；促进健全建设领域监管体系。

②投标人须按投标承诺的拟派出人员配备造价人员不少于5人参与提供审计服务，结算审计参审人员均需获得相应审核资格的造价人员且具有3年及以上造价审核工作经验，且须固定2名具备全国注册造价工程师资格人员作为固定参审人员，未经采购人同意不得更换。审计服务实施过程中，如采购人认为投标人提供的审计服务不能达到要求，采购人有权要求投标人调整人员、工作方式直至终止合同，投标人应在接到采购人通知后5个工作日内予以调整并出具书面调整报告。

③投标人应按照具体项目委托服务合同约定期限内出具工程结算审核报告和采购人要求的其他审核成果文件。遇有特殊情况需要延期的，须经采购人同意。

④投标人服务质量要求：除满足《建设工程造价咨询规范》（GB/T51095）、《建设工程造价咨询成果文件质量标准》（CECA/GC 7)和《四川省工程造价咨询服务标准》（川建价师协[2017]11 号）等国家相关法规制度要求标准外，还包括实施项目整体分析、审计重点筛查、造价审减原因分析、落实问题责任等内容及拟制相应审计文书、协助整理审计档案等工作。

⑤本项目实行项目负责人制。投标人派出的参审人员对审计的项目签字终身负责。投标人不得委派无签字权的审计人员代签字。投标人对派出参审人员发表的所有意见及提供的成果性文件负责。

⑥投标人及其派出人员在提供审计服务过程中，签署或出具有虚假记载、误导性陈述的工程造价成果文件等，按照《建筑工程施工发包与承包计价管理办法》（中华人民共和国住房和城乡建设部令第 16 号）相关规定处理。

⑦投标人应接受采购人的工作管理，接受采购人安排的对其成果文件的复核和监督。遇有采购人工作需要，投标人应无条件派出其公司技术负责人等为采购人提供专业咨询服务并出具书面意见。

**2. 跟踪审计**

**（1）跟踪审计服务内容：**投标人按照国家法律、法规和规章制度要求和审计局工作安排，**对重大项目从立项实施直至项目交（竣）工验收完成工程结算办理的全过程开展跟踪审计。**重点包括按采购人要求对项目前期工程情况进行审计调查，对项目施工期间的工程管理、招标投标、质量安全与进度管理、造价控制、资金管理和使用、参建单位履职履责、项目建设推进、重大政策措施落实等重点环节进行跟踪审计监督，包括但不限于以下内容：检查内控制度执行情况；对招投标文件等进行复核审查；检查建设单位的内部控制制度是否规范、健全；检查各项经济合同的履行情况；检查项目概算执行情况；检查工程变更情况；检查工程施工质量和材料质量情况；检查建设资金专款专用情况；检查建设单位管理费的计取和使用情况；检查项目主要设备、材料采购定价情况；检查相关单位对质量的控制情况；检查工程进度情况；监督相关行业监管部门及相关参建单位等履职管理情况；采购人认为政府性投资项目需要进行跟踪审计的其他内容等。

**（2）跟踪审计服务要求：**

**①编制审计方案和任务清单：**投标人须根据项目专业特性和工程进度情况，分年度编制项目跟踪审计实施方案，每季度编制跟踪审计阶段性的重点任务清单，报采购人同意后实施。服务时必须按采购人批准后的审计实施方案和阶段性审计重点任务清单实施，采购人将对有关情况进行监督考核。

**②提交服务成果：**定期形成跟踪审计周报、月报、季报、年报；按照采购人要求对项目建设重点环节开展跟踪审计并出具专报；在跟踪审计服务完成后出具整个项目跟踪审计的报告并附竣工结算审核金额情况。跟踪审计任务结束后应将跟踪审计过程中形成的所有阶段性报告等（包括周报、月报、季报等）成套审计资料一并交采购人存档，且所有审计结论应有相应材料作为支撑。

**③人员配置要求：**

须按投标承诺和采购人工作要求配备专业技术力量不少于5人，所有参审人员均为获得相应资格的人员且具有3年及以上工作经验，且项目负责人必须具备注册造价工程师资格，项目负责人以外人员须按投标承诺的拟派出人员，配备具有资格的人员和具有项目管理、工程管理知识和经验，熟悉基建项目财务制度、资金管理、资金拨付程序等的专业人员。

投标人应在服务合同签订后 5个工作日内向采购人书面提交派出审计人员名单并附审计人员从业资格材料。审计服务实施过程中，如采购人认为投标人提供的审计服务不能达到要求，采购人有权要求投标人调整人员、工作方式直至终止合同，投标人应在接到采购人通知后5个工作日内予以调整并出具书面调整报告。

1. **采购人安排投标人开展结算复核、内审质量检查等审计任务的，具体参审内容及要求在审计任务实施前明确。**

**附：采购项目包清单（此清单无需应答）**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **包号** | **项目名称** | **参审方式**  **（包括：1、跟踪审计；**  **2、其他审计：含结算审计和复核、内审质量检查等）** |
| 包1 | 彭州市新城中医医院建设项目 | 跟踪审计 |
| 彭州市三界镇兴民路安置点基础配套设施及外连道路建设项目;柏条河彭州段饮用水水源地保护工程;彭州市白鹿镇刀子坝风貌改造工程;彭州市濛阳镇污水主干管网A段建设工程 | 其他审计 |
| 包2 | 彭州市牡丹大道北延线等道路环境整治工程 | 跟踪审计 |
| 顾繁新居至高铁站道路建设项目;彭州市三环路建设工程项目35kV及以上电力迁改工程-35kV集豪濛支线1#～3#迁改工程;2019年成彭高速入城段及牡丹大道段综合整治工程—牡丹大道南段广电通信线路迁改工程;成什绵复线至石化基地连接线支线建设工程（彭州至升平镇第二通道）10KV及以下电力线路迁改工程 | 其他审计 |
| 包3 | 中药城大道项目 | 跟踪审计 |
| 彭州市濛阳镇物流一路道路建设工程项目;桂花镇丰乐场镇道路项目;四川石化基地周边生态搬迁及土地复垦项目35KV天军线21#~42#杆线路迁改;彭州市三环路建设项目35KV天庆线1#-6#塔线路临时迁改工程 | 其他审计 |
| 包4 | 彭州市第二人民医院扩建项目;彭州市文翁祠修缮保护项目;G350利川-炉霍彭州什邡界至濛阳镇什新路口预防性养护工程;彭州市白鹿镇景观提升二期工程;2019年成彭高速入城段及牡丹大道段综合整治工程—牡丹大道南段联通通信线路迁改工程 | 其他审计 |
| 包5 | 彭州工业开发区十八条道路基础设施建设项目(其中14条路）;四川彭州蒙阳省粮食储备库2018年老库和旧仓维修改造项目;彭州市三环路建设项目35kV电力线路迁改工程-35kV集太线12#-17#杆电力线路迁改工程;彭州市三环路交通项目电力线路迁改工程-110kV永铁线103#-110#塔线路迁改工程;九尺镇厰口林板鸭文化旅游项目配套设施建设项目 | 其他审计 |
| 包6 | 龙锦AB区、环保发电厂安置房建设项目（分为龙锦A、龙锦B、桂花、隆丰四个独立的安置点）;南部新城基础设施二期道路工程（众鑫路）;成都市彭州市天彭镇谢家社区周家社区陈家社区农民集中建房整理工程;2019年成彭高速入城段及牡丹大道段综合整治工程—电信通信线路迁改工程;2017年彭州市低温储备库升级改造项目 | 其他审计 |
| 包7 | 彭州市柳河沿线综合整治项目（其中3个片区）;东河东路10kV电力线路迁改工程;彭州市天彭牡丹生态旅游产业园高效节水项目;彭州市三环路弱电线路地埋管道（一至三标段）迁改工程;三界小学新建学生食堂项目 | 其他审计 |
| 包8 | 彭州一中南部新城学校新建项目;彭州市小鱼洞镇卫生院扩建项目;彭州市小鱼洞镇旅游服务中心建设项目;彭州市三环路建设项目35KV太彭线35#-38#塔线路临时迁改工程;彭州市柳河沿线综合整治项目-彭州园片区(翠湖路电力线路迁改工程) | 其他审计 |
| 包9 | 航空动力产业功能区北航创新中心及基础设施道路建设项目（博览大道、丽蓉北路、创业路、园区四号路、白鹤路、园区一号路北延线、光明路、启航路);彭州市三环路建设工程二标段110kV彭亚线 1#-8#塔线路迁改工程;彭州市三环路交通项目电力线路迁改工程-110kV集铁线70#-79#塔线路迁改工程;彭州市濛阳镇学子西路道路建设工程;2019年成彭高速入城段及牡丹大道段综合整治工程—移动通信线路迁改工程 | 其他审计 |
| 包10 | 丽春镇二通道（福州大道）建设及温彭路改造工程;彭州市彭白路小鱼洞大桥水毁抢险救灾恢复工程;彭州市柳河沿线综合整治项目—渠首片区（人民渠6号支体育场西街电力迁改工程）;110KV江联线54#-63#杆迁改工程;彭州市致和镇卫生院改扩建项目 | 其他审计 |
| 包11 | 成什绵复线至石化基地连接线支线建设工程（彭州至升平镇第二通道）;彭州市龙门山镇卫生院改扩建项目;彭州市土溪河江西沱段堤防工程;2019年成彭高速入城段及牡丹大道段综合整治工程300米试验段工程电力线路迁改工程;彭州市银白路海汇桥段水毁抢险救灾恢复工程 | 其他审计 |
| 包12 | 彭州市航空动力产业园区黄竹标准化厂房一期项目;2018年市级水土保持项目彭州市严家河生态清洁型小流域建设工程;彭州市三界镇祇园村（原三界镇祇园村）新农村安置点总平项目;彭州市濛阳镇中横西段道路建设工程;实验小学新建学生食堂项目 | 其他审计 |
| 包13 | 航空动力产业功能区北航创新中心及基础设施道路建设项目（北航创新中心）;彭州三环路建设工程项目（三标段）10kV及以下电力迁改工程;彭州市2014年镇级污水管网延伸工程项目二标段;彭州市湔江堰灌区现代化建设渠系工程;彭州李一氓和陆游祠文化地标建设项目 | 其他审计 |
| 包14 | 彭州丽春镇航空动力产业功能区1、2、3、6号路及清河路工程勘察、设计、施工一体化工程总承包;丹景山镇场镇污水户集支管网建设工程;彭州市三界镇兴民路拆迁安置点一期项目;彭州市三环路交通项目电力线路迁改工程-110kV连集线2#-11#塔电力线路迁改工程赔;彭州市致和镇东河东路西延线建设项目勘察-设计-施工总承包 | 其他审计 |
| 包15 | 彭州市湔江水生态河道整治工程（二期）湔江堰闸坝;彭州市致和镇万家场社区排污项目;龙门山镇场镇市政道路建设项目;彭州中学周边配套道路项目;成都防震减灾科普教育基地白鹿馆项目 | 其他审计 |
| 包16 | 中国.四川（彭州）蔬菜博览会会展中心建设项目;彭州市九尺镇卫生院住院综合楼扩建项目;彭州市青白江三圣段防洪治理工程;彭州市新兴镇海窝子历史文化名镇游客中心和停车场等配套设施建设项目;陆航团机场沟渠迁改项目 | 其他审计 |
| 包17 | “亿佰家”四川彭州（九尺）冷链物流产业园区配套道路建设项目;丹景山镇建设路路面、绿化及风貌改造项目;彭州市三环路建设项目35kV电力线路迁改工程-35kV香天线48#~57#杆线路迁改工程;丽春镇220KV丹太三线、220KV青山线迁改工程;彭州市濛阳镇伏龙二路道路建设工程 | 其他审计 |
| 包18 | 沙西线彭州支线建设工程（不含三环路段）;九尺道路改造项目A标段;彭州市三环路交通项目电力线路迁改工程-110kV永彭线96#-103#塔线路迁改工程;晋林小区物业移交改造项目;彭州市濛阳镇园区纵一道路建设工程 | 其他审计 |
| 包19 | 彭州市濛阳镇飞星路西延线道路建设工程;彭州市濛阳消防站建设项目;彭州市2019年县管河道水毁堤防修复工程;彭州市濛阳河中段宜居水岸改造工程;彭州市2019年现代农业功能区（园区）建设项目;天府蔬菜种苗繁育中心建设项目 | 其他审计 |
| 包20 | 彭州市三环路交通项目电力线路迁改工程-彭州万达广场110kV回牡线18#～43#塔、110kV回明线18#～37#塔线路迁改工程;彭州市隆丰镇隆裕街马路渠及南片滨河走廊整治项目;彭州市2020年度城镇老旧小区改造项目;生态观光路建设项目;彭州市濛阳镇学府路道路建设工程 | 其他审计 |
| 包21 | 彭州市2019年湔江河道水毁堤防修复工程;彭州三环路建设工程项目（二标段）10kV及以下电力迁改工程;彭州市2020年现代农业功能园（园区）建设项目;完善市政道路消火栓项目;S106川西旅游环线葛仙山镇楠杨场绕城段项目 | 其他审计 |
| 包22 | 彭州市第二生活垃圾压缩中转站;濛阳镇园区纵二道路改造工程;彭州市利安社区卫生服务中心迁建项目;彭州市濛阳镇物流大道西延线道路建设工程;置信.仙林谷乡项目配套道路工程 | 其他审计 |
| 包23 | 彭州市九尺镇冷链道路延伸段建设项目;四川省彭州市国家重口裂腹鱼种质资源场建设项目;“7.9”应急抢险项目;彭州市濛阳镇中横东延线道路建设工程项目;彭白路、天桂路、汉彭路等道路部分路段路灯建设项目 | 其他审计 |
| 包24 | 2018年彭州市抢险救灾污水处理设施及河渠治理工程;彭州市致和镇太平社区污水管网改造项目;新建场镇污水管网及安置点污水收集项目二标段;彭州市银白路边坡整治工程;彭州市三环路建设项目35kV集豪线1#-4#塔、集豪濛支线1#-9#塔电力线路迁改工程 | 其他审计 |
| 包25 | 彭州市天彭镇西郊小学改扩建（含附属幼儿园新建）项目;彭州三环路建设工程项目（一标段）10kV及以下电力迁改工程;彭州市通济镇卫生扩建项目;华庆公司家属区物业移交改造项目;彭州市2016年度路侧护栏安保工程 | 其他审计 |

**四、商务要求：**

**（一）1、服务期限：**2年，服务期内安排审计项目服务未完成的，服务至审计项目服务完成并经甲方验收合格之日止。

**2、报价要求：**

（1）基本审计费按照以下标准计取（不报价）：

竣工结算审计：按照送审结算金额的2‰计取基本审计费；跟踪审计：工程竣工结算审定金额≤1亿元部分，按工程结算审定金额的1.6‰计取；1亿元<工程结算审定金额≤5亿部分，按工程结算审定金额的1.5‰计取；5亿元<工程结算审定金额≤10亿部分，按工程结算审定金额的1.4‰计取；超过10亿元部分按工程结算审定金额的1‰计取。

（2）竣工结算审计和跟踪审计的效益审计费（报价）：以费率方式报价，最高限价为4.0%，所报费率保留一位小数，如3.0%。

**（二）投标人须在投标时承诺同意采购人有权根据实际情况调整参审项目，并不视作采购人违约。包括但不限于以下情况：**

1、在本次采购服务期内若因政策调整、计划变更（包括延期）或不具备工作条件等非采购人原因导致审计服务无法实施的审计服务项目，**投标人须承诺同意采购人无条件单方面解除合同，并不视为采购人违约。最终实际审计项目名称和金额以实际送审和审计机关正式工作安排为准。**

2、投标人须严格按照《工程造价咨询企业管理办法》2006年，建设部令第149号）“第十九条 工程造价咨询企业依法从事工程造价咨询活动，不受行政区域限制。甲级工程造价咨询企业可以从事各类建设项目的工程造价咨询业务。乙级工程造价咨询企业可以从事工程造价2亿元人民币以下各类建设项目的工程造价咨询业务。”的有关规定，承接工程造价咨询业务。遇有工程造价金额与投标人资质条件冲突的，**须承诺同意采购人择优在本次中标的其他投标人中调整审计任务安排，并不视为采购人违约。**

3、服务过程中采购人将对投标人服务质量进行考核打分（服务考核标准详后），**投标人须承诺同意：若出现单个项目考核打分低于80分的，采购人有权终止其后续项目安排，并有权将其后续项目在本次中标的其他投标人中，根据考核得分情况择优安排审计，并不视为采购人违约。**

**4、投标人须承诺同意：遇有审计项目须进行审计回避的，应在具体项目安排前主动申报，由采购人根据实际情况，在其他投标人相近金额的项目中进行适当调整。**

（三）审计费用计算标准

**1.工程竣工结算审计**

**审计费包含基本审计费和效益审计费**，其中：

**基本审计费：**不予报价，统一按照项目送审金额的**2‰**计算。遇公路、铁路、水、坝等土木工程，基本审计费应降低50%。

**效益审计费：效益审计费进行竞争报价，**按不高于审减金额的**4%**为限价，以投标人自主报价的费率为准，最终按合同约定进行计算支付。

两项费用合计支付金额最终不得超过工程结算审定金额的4‰。

**2.审计机关安排对竣工结算审计结果进行复核或对内部审计质量进行抽查的，参照竣工结算审计付费标准执行，以送复核金额或抽查金额为基数计算基本审计服务费用，效益审计费以投标人报价费率为准。**

**3.跟踪审计**

**审计费包含基本审计费和效益审计费**，其中：

**跟踪审计基本审计费：**不予报价，按以下费用标准执行：结算审定金额≤1亿元部分，按工程结算审定金额的1.6‰计取；1亿元<工程结算审定金额≤5亿部分，按工程结算审定金额的1.5‰计取；5亿元<工程结算审定金额≤10亿部分，按工程结算审定金额的1.4‰计取；超过10亿元部分按工程结算审定金额的1‰计取。

**跟踪审计的效益审计费：效益审计费进行竞争报价，**按不高于审减金额的4%为限价，以服务商自主报价的费率为准，最终按合同约定进行计算支付。

跟踪审计效益审计费=实际中标报价费率×跟踪审计的审减金额。**（跟踪审计的审减金额为跟踪过程中经审计局书面认可同意的过程核减投资金额）**

**跟踪审计的两项费用合计支付金额最终不得超过项目工程结算审定金额的2‰。**

若跟踪审计项目最终工程竣工结算金额与跟踪审计投标人提供的工程结算金额误差率超过5%的，视为过程跟踪审计服务存在监督不到位的情况，采购人将对跟踪审计服务商的基本审计服务费进行扣减。按结算审计审减率四舍五入保留小数点后2位计算，审减率每超过0.01%扣减跟踪审计基本审计费0.1%，扣完为止。

（四）验收标准

按照《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）的要求进行验收。采购人将按单个服务项目组织对服务质量等进行监督检查和考核（考核表附后）。在服务期间，采购人有权根据工作实际制定和修订相关管理办法对服务考核标准进行调整，并提前告知中标人，中标人应服从和遵守。

（五）审计费用支付

**结算审计：**审计服务完成后3个月内，由我局按单个项目向所购买审计服务的中介机构及时支付审计费用**。**

**跟踪审计：根据项目进度，原则上每半年集中支付一次。**基本审计费按项目建安工程投资完成额的60%进行计算支付，效益审计费在审计机关确认后先行支付50%。项目工程竣工结算审计完成后支付至85%，其余在项目决算完成后一次性支付。