

## 技术商务评分明细（专家1）

项目名称：金华市人民政府国有资产监督管理委员会市属企业2024年度财务审计项目（JHCG2024C-043）-标项1

| 序号  | 评分类型 | 评分项目内容   | 分值范围  | 浙江信服会计师事务所有限公司 | 杭州金衍会计师事务所（普通合伙） | 浙江中健会计师事务所（普通合伙） | 金华安泰会计师事务所有限责任公司 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
|-----|------|--|-------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1   | 商务   | 1. 执业注册会计师每人得0.2分，最高得5分（以省注协最近年检通过时间为准，必须是投标人本单位在职员工）。<br>注：注册会计师需提供执业资格证书、在本单位缴纳社保材料或提供股东（合伙人）证明、退休返聘证明及该退休人员在退休前三个月在本单位交纳社保的材料。                                      | 0-5   | 5.0            | 0.4              | 5.0              | 5.0              | 5.0              |
| 2   | 商务   | 2021年1月1日至今投标人承接过单位经济责任审计、财务收支审计、资产负债审计等类似项目（不含工程审价项目）咨询并出具审计报告，每个业绩得0.5分，本项最高得1.5分。<br>注：提供相关证明材料，提供的证明材料无资产总额数据，或字迹模糊或无法辨认的不予纳入统计，是否属有效证明材料以评标委员会集体判定为主。             | 0-1.5 | 1.5            | 1.5              | 1.5              | 1.5              | 1.5              |
| 3   | 商务   | 自2021年1月1日以来，投标人或拟派本项目的项目负责人获得过政府部门颁发的与审计有关的单位、个人荣誉或清单的，省级及以上的每项得1分，市级的每项得0.5分，同一事项就高计分，最高得3分。<br>注：提供相关证明材料，不提供不得分，是否属有效证明材料以评标委员会集体判定为主。                             | 0-3   | 0.0            | 0.5              | 3.0              | 3.0              | 3.0              |
| 4   | 商务   | 自2021年1月1日以来，投标人未因违法违规行为受到行政处罚惩戒的得2分。受到任意一次处罚或惩戒的得1分，受到任意二次及以上处罚或惩戒的不得分。<br>注：由投标人自行提供承诺函及证明材料并加盖投标人公章，否则不得分，如有虚假隐瞒的，一经发现将取消投标资格或中标资格，是否属有效证明材料以评标委员会集体判定为主。           | 0-2   | 2.0            | 2.0              | 2.0              | 2.0              | 2.0              |
| 5   | 技术   | 根据投标人是否充分了解审计项目经营范围、行业背景、运营特点、业务流程、可能存在的主要问题和关键风险点，是否准确把握项目的审计意图和所要达到的审计目的，是否全面响应招标文件所要求关注的重大事项，并按照审计准则及市国资委要求，提出合理、有效的审计对策、方法、程序和计划等情况综合评分。本项最高得3分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。 | 0-3   | 2.0            | 1.0              | 2.0              | 2.0              | 2.0              |
| 6.1 | 技术   | 1. 根据审计质量控制准则，是否按要求建立相应制度、分工是否合理、机制是否完善，本项最高得3分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止；   | 0-3   | 2.0            | 1.0              | 2.0              | 2.0              | 2.0              |
| 6.2 | 技术   | 2. 根据投标人一体化管理水平，包括统一的人事、财务、业务和技术标准等方面制度建设与执行情况，本项最高得3分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止；  | 0-3   | 2.0            | 1.0              | 2.0              | 2.0              | 2.0              |
| 6.3 | 技术   | 3. 根据投标人项目审计各环节质量控制措施的规范性（包括项目委派、人员培训、现场监控、工作底稿管理、分歧解决和职业道德遵循等情况），本项最高得6分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止；   | 0-6   | 4.0            | 3.0              | 5.0              | 4.0              | 4.0              |
| 6.4 | 技术   | 4. 根据投标人审计业务基本完成后的复核级次进行评审，有一级复核程序的得1分，有二级及以上复核程序的得2分，有三级复核程序的得3分，有四级及以上复核程序的得4分；  | 0-4   | 3.0            | 3.0              | 4.0              | 4.0              | 4.0              |
| 6.5 | 技术   | 5. 根据投标人质量控制机构设置情况（包括但不限于投标人是否有独立质控部门、技术支持部门、人员等），本项最高得5分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。   | 0-5   | 3.0            | 2.0              | 4.0              | 4.0              | 3.0              |
| 6.6 | 技术   | 6. 根据投标人信息安全管理水平，包括服务器管理、审计工作底稿管理、数据安全、审计手段信息化程度、信息保密与网络安全管理等情况，本项最高得5分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。   | 0-5   | 3.0            | 2.0              | 4.0              | 4.0              | 3.0              |
| 6.7 | 技术   | 7. 质量管理控制执行、风控管理及审计发现问题等内容有类似典型案例的，本项最高得4分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。  | 0-4   | 2.0            | 2.0              | 4.0              | 4.0              | 3.0              |

技术商务资信评分明细表

|      |    |  |       |      |      |      |      |      |
|------|----|--|-------|------|------|------|------|------|
| 7    | 技术 | 各会计师事务所承诺为本次审计项目派驻人员中，进驻单个集团提供现场服务负责人具有注册会计师执业资格的，从业15年（含）以上的，得6分；从业10年（含）以上的，得4分；从业5年（含）以上的，得2分；不足5年的，不得分。<br>除项目现场负责人外，项目拟投入团队人员（负责人除外）具有注册会计师执业资格的，每人得2分，高级会计师、高级审计师每人得1分，中级会计师、中级审计师每人得0.5分，最高得12分。<br>以上人员均须提供近三个月的社保、执业证书、职称证书并加盖公章，否则不得分；人员证书按就高计算。 | 0-18  | 18.0 | 8.0  | 18.0 | 18.0 | 12.0 |
| 8    | 技术 | 投标人根据本项目服务内容，投标文件中提供服务方案。评标委员会审查服务方案，根据服务的响应程度、和采购人得契合度、全面系统性、完整性，安排科学合理性，可操作性等方面综合评审，包括不限于人力及其他资源配备（如人员分工、时间安排等）、审计程序（内容具体、针对性强、重难点突出）等方面进行综合评审。本项最高得6分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。  | 0-6   | 4.0  | 2.0  | 5.0  | 4.0  | 3.0  |
| 9    | 技术 | 根据投标人针对本项目信息安全管理能力进行打分，包括但不限于制度与实施情况、保密承诺、技术支持等。本项最高得3.5分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。   | 0-3   | 2.0  | 1.0  | 2.0  | 2.0  | 2.0  |
| 10   | 技术 | 根据投标人针对本项目风险承担能力进行打分，包括但不限于风险识别与评估、风险保障机制等。本项最高得3分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。  | 0-3   | 2.0  | 1.0  | 2.0  | 2.0  | 2.0  |
| 11   | 技术 | 投标人书面承诺在审计过程中对团队人员廉洁方面的控制及采取的措施是否充分、可行的，得3分。未书面承诺的，不得分。  | 0-3   | 3.0  | 3.0  | 3.0  | 3.0  | 3.0  |
| 12   | 商务 | 投标人通过ISO9001系列国际质量管理体系认证、ISO14000系列国际环境保护体系认证或其他权威机构认证并对本项目实施有明显促进作用的证书的，凭相关证书扫描件每项得1分，最高得2分。提供有效期内的证书扫描件，未提供不得分。  | 0-2   | 2.0  | 0.0  | 2.0  | 2.0  | 2.0  |
| 13.1 | 商务 | 1. 承诺根据需求派注册会计师配合参与国资报表会审工作的，得1分；  | 0-1   | 1.0  | 1.0  | 1.0  | 1.0  | 1.0  |
| 13.2 | 商务 | 2. 承诺在基本保障标准基础之外能提供有价值的优惠特色服务与增值服务（如提供相关财经、税务培训、开放审计端口、研究成果分享、财会制度和公司治理培训等）进行综合评分，本项最高得2分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。   | 0-2   | 1.0  | 1.0  | 1.0  | 1.0  | 1.0  |
| 14   | 商务 | 投标人符合《政府采购货物和服务招标投标管理办法》第五条规定，属“节约能源、保护环境、扶持不发达地区和少数民族地区等”政府采购政策扶持对象的，提供相关证明材料和政策依据，根据其重要性每符合一项得0.5分，最高可得2.5分。未提供相关证明材料的不得分。   | 0-2.5 | 0.0  | 0.0  | 0.0  | 0.0  | 0.0  |
| 合计   |    |  | 0-85  | 62.5 | 36.4 | 72.5 | 70.5 | 60.5 |

专家（签名）：

## 技术商务评分明细（专家2）

项目名称：金华市人民政府国有资产监督管理委员会市属企业2024年度财务审计项目（JHCG2024C-043）-标项1

| 序号  | 评分类型 | 评分项目内容   | 分值范围  | 浙江信服会计师事务所有限公司 | 杭州金衍会计师事务所（普通合伙） | 浙江中健会计师事务所（普通合伙） | 金华安泰会计师事务所有限公司 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
|-----|------|--|-------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 1   | 商务   | 1. 执业注册会计师每人得0.2分，最高得5分（以省注协最近年检通过时间为准，必须是投标人本单位在职员工）。<br>注：注册会计师需提供执业资格证书、在本单位缴纳社保材料或提供股东（合伙人）证明、退休返聘证明及该退休人员在退休前三个月在本单位交纳社保的材料。                                      | 0-5   | 5.0            | 0.4              | 5.0              | 5.0            | 5.0              |
| 2   | 商务   | 2021年1月1日至今投标人承接过单位经济责任审计、财务收支审计、资产负债审计等类似项目（不含工程审价项目）咨询并出具审计报告，每个业绩得0.5分，本项最高得1.5分。<br>注：提供相关证明材料，提供的证明材料无资产总额数据，或字迹模糊或无法辨认的不予纳入统计，是否属有效证明材料以评标委员会集体判定为主。             | 0-1.5 | 1.5            | 1.5              | 1.5              | 1.5            | 1.5              |
| 3   | 商务   | 自2021年1月1日以来，投标人或拟派本项目的项目负责人获得过政府部门颁发的与审计有关的单位、个人荣誉或清单的，省级及以上的每项得1分，市级的每项得0.5分，同一事项就高计分，最高得3分。<br>注：提供相关证明材料，不提供不得分，是否属有效证明材料以评标委员会集体判定为主。                             | 0-3   | 0.0            | 0.5              | 3.0              | 3.0            | 3.0              |
| 4   | 商务   | 自2021年1月1日以来，投标人未因违法违规行为受到行政处罚惩戒的得2分。受到任意一次处罚或惩戒的得1分，受到任意二次及以上处罚或惩戒的不得分。<br>注：由投标人自行提供承诺函及证明材料并加盖投标人公章，否则不得分，如有虚假隐瞒的，一经发现将取消投标资格或中标资格，是否属有效证明材料以评标委员会集体判定为主。           | 0-2   | 2.0            | 2.0              | 2.0              | 2.0            | 2.0              |
| 5   | 技术   | 根据投标人是否充分了解审计项目经营范围、行业背景、运营特点、业务流程、可能存在的主要问题和关键风险点，是否准确把握项目的审计意图和所要达到的审计目的，是否全面响应招标文件所要求关注的重大事项，并按照审计准则及市国资委要求，提出合理、有效的审计对策、方法、程序和计划等情况综合评分。本项最高得3分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。 | 0-3   | 2.0            | 1.0              | 1.0              | 1.0            | 1.0              |
| 6.1 | 技术   | 1. 根据审计质量控制准则，是否按要求建立相应制度、分工是否合理、机制是否完善，本项最高得3分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止；   | 0-3   | 2.0            | 2.0              | 2.0              | 2.0            | 2.0              |
| 6.2 | 技术   | 2. 根据投标人一体化管理水平，包括统一的人事、财务、业务和技术标准等方面制度建设与执行情况，本项最高得3分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止；  | 0-3   | 2.0            | 1.0              | 2.0              | 2.0            | 2.0              |
| 6.3 | 技术   | 3. 根据投标人项目审计各环节质量控制措施的规范性（包括项目委派、人员培训、现场监控、工作底稿管理、分歧解决和职业道德遵循等情况），本项最高得6分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止；   | 0-6   | 4.0            | 3.0              | 5.0              | 5.0            | 4.0              |
| 6.4 | 技术   | 4. 根据投标人审计业务基本完成后的复核级次进行评审，有一级复核程序的得1分，有二级及以上复核程序的得2分，有三级复核程序的得3分，有四级及以上复核程序的得4分；  | 0-4   | 3.0            | 3.0              | 4.0              | 4.0            | 4.0              |
| 6.5 | 技术   | 5. 根据投标人质量控制机构设置情况（包括但不限于投标人是否有独立质控部门、技术支持部门、人员等），本项最高得5分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。   | 0-5   | 4.0            | 3.0              | 5.0              | 5.0            | 4.0              |
| 6.6 | 技术   | 6. 根据投标人信息安全管理水平，包括服务器管理、审计工作底稿管理、数据安全、审计手段信息化程度、信息保密与网络安全管理等情况，本项最高得5分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。   | 0-5   | 4.0            | 3.0              | 4.0              | 4.0            | 4.0              |
| 6.7 | 技术   | 7. 质量管理控制执行、风控管理及审计发现问题等内容有类似典型案例的，本项最高得4分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。  | 0-4   | 2.0            | 2.0              | 3.0              | 3.0            | 3.0              |

技术商务资信评分明细表

|      |    |  |       |      |      |      |      |      |
|------|----|--|-------|------|------|------|------|------|
| 7    | 技术 | 各会计师事务所承诺为本次审计项目派驻人员中，进驻单个集团提供现场服务负责人具有注册会计师执业资格的，从业15年（含）以上的，得6分；从业10年（含）以上的，得4分；从业5年（含）以上的，得2分；不足5年的，不得分。<br>除项目现场负责人外，项目拟投入团队人员（负责人除外）具有注册会计师执业资格的，每人得2分，高级会计师、高级审计师每人得1分，中级会计师、中级审计师每人得0.5分，最高得12分。<br>以上人员均须提供近三个月的社保、执业证书、职称证书并加盖公章，否则不得分；人员证书按就高计算。 | 0-18  | 18.0 | 8.0  | 18.0 | 18.0 | 12.0 |
| 8    | 技术 | 投标人根据本项目服务内容，投标文件中提供服务方案。评标委员会审查服务方案，根据服务的响应程度、和采购人得契合度、全面系统性、完整性，安排科学合理性，可操作性等方面综合评审，包括不限于人力及其他资源配备（如人员分工、时间安排等）、审计程序（内容具体、针对性强、重难点突出）等方面进行综合评审。本项最高得6分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。  | 0-6   | 5.0  | 5.0  | 5.0  | 5.0  | 5.0  |
| 9    | 技术 | 根据投标人针对本项目信息安全管理能力进行打分，包括但不限于制度与实施情况、保密承诺、技术支持等。本项最高得3.5分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。   | 0-3   | 2.0  | 2.0  | 2.0  | 2.0  | 2.0  |
| 10   | 技术 | 根据投标人针对本项目风险承担能力进行打分，包括但不限于风险识别与评估、风险保障机制等。本项最高得3分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。  | 0-3   | 2.0  | 2.0  | 2.0  | 2.0  | 2.0  |
| 11   | 技术 | 投标人书面承诺在审计过程中对团队人员廉洁方面的控制及采取的措施是否充分、可行的，得3分。未书面承诺的，不得分。  | 0-3   | 3.0  | 3.0  | 3.0  | 3.0  | 3.0  |
| 12   | 商务 | 投标人通过ISO9001系列国际质量管理体系认证、ISO14000系列国际环境保护体系认证或其他权威机构认证并对本项目实施有明显促进作用的证书的，凭相关证书扫描件每项得1分，最高得2分。提供有效期内的证书扫描件，未提供不得分。  | 0-2   | 2.0  | 0.0  | 2.0  | 2.0  | 2.0  |
| 13.1 | 商务 | 1. 承诺根据需求派注册会计师配合参与国资报表会审工作的，得1分；  | 0-1   | 1.0  | 1.0  | 1.0  | 1.0  | 1.0  |
| 13.2 | 商务 | 2. 承诺在基本保障标准基础之外能提供有价值的优惠特色服务与增值服务（如提供相关财经、税务培训、开放审计端口、研究成果分享、财会制度和公司治理培训等）进行综合评分，本项最高得2分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。   | 0-2   | 2.0  | 2.0  | 2.0  | 2.0  | 2.0  |
| 14   | 商务 | 投标人符合《政府采购货物和服务招标投标管理办法》第五条规定，属“节约能源、保护环境、扶持不发达地区和少数民族地区等”政府采购政策扶持对象的，提供相关证明材料和政策依据，根据其重要性每符合一项得0.5分，最高可得2.5分。未提供相关证明材料的不得分。   | 0-2.5 | 0.0  | 0.0  | 0.0  | 0.0  | 0.0  |
| 合计   |    |  | 0-85  | 66.5 | 45.4 | 72.5 | 72.5 | 64.5 |

专家（签名）：

## 技术商务评分明细（专家3）

项目名称：金华市人民政府国有资产监督管理委员会市属企业2024年度财务审计项目（JHCG2024C-043）-标项1

| 序号  | 评分类型 | 评分项目内容   | 分值范围  | 浙江信服会计师事务所有限公司 | 杭州金衍会计师事务所（普通合伙） | 浙江中健会计师事务所（普通合伙） | 金华安泰会计师事务所有限公司 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
|-----|------|--|-------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 1   | 商务   | 1. 执业注册会计师每人得0.2分，最高得5分（以省注协最近年检通过时间为准，必须是投标人本单位在职员工）。<br>注：注册会计师需提供执业资格证书、在本单位缴纳社保材料或提供股东（合伙人）证明、退休返聘证明及该退休人员在退休前三个月在本单位交纳社保的材料。                                      | 0-5   | 5.0            | 0.4              | 5.0              | 5.0            | 5.0              |
| 2   | 商务   | 2021年1月1日至今投标人承接过单位经济责任审计、财务收支审计、资产负债审计等类似项目（不含工程审价项目）咨询并出具审计报告，每个业绩得0.5分，本项最高得1.5分。<br>注：提供相关证明材料，提供的证明材料无资产总额数据，或字迹模糊或无法辨认的不予纳入统计，是否属有效证明材料以评标委员会集体判定为主。             | 0-1.5 | 1.5            | 1.5              | 1.5              | 1.5            | 1.5              |
| 3   | 商务   | 自2021年1月1日以来，投标人或拟派本项目的项目负责人获得过政府部门颁发的与审计有关的单位、个人荣誉或清单的，省级及以上的每项得1分，市级的每项得0.5分，同一事项就高计分，最高得3分。<br>注：提供相关证明材料，不提供不得分，是否属有效证明材料以评标委员会集体判定为主。                             | 0-3   | 0.0            | 0.5              | 3.0              | 3.0            | 3.0              |
| 4   | 商务   | 自2021年1月1日以来，投标人未因违法违规行为受到行政处罚惩戒的得2分。受到任意一次处罚或惩戒的得1分，受到任意二次及以上处罚或惩戒的不得分。<br>注：由投标人自行提供承诺函及证明材料并加盖投标人公章，否则不得分，如有虚假隐瞒的，一经发现将取消投标资格或中标资格，是否属有效证明材料以评标委员会集体判定为主。           | 0-2   | 2.0            | 2.0              | 2.0              | 2.0            | 2.0              |
| 5   | 技术   | 根据投标人是否充分了解审计项目经营范围、行业背景、运营特点、业务流程、可能存在的主要问题和关键风险点，是否准确把握项目的审计意图和所要达到的审计目的，是否全面响应招标文件所要求关注的重大事项，并按照审计准则及市国资委要求，提出合理、有效的审计对策、方法、程序和计划等情况综合评分。本项最高得3分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。 | 0-3   | 2.0            | 2.0              | 3.0              | 2.0            | 2.0              |
| 6.1 | 技术   | 1. 根据审计质量控制准则，是否按要求建立相应制度、分工是否合理、机制是否完善，本项最高得3分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止；   | 0-3   | 2.0            | 2.0              | 3.0              | 3.0            | 2.0              |
| 6.2 | 技术   | 2. 根据投标人一体化管理水平，包括统一的人事、财务、业务和技术标准等方面制度建设与执行情况，本项最高得3分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止；  | 0-3   | 2.0            | 2.0              | 3.0              | 3.0            | 2.0              |
| 6.3 | 技术   | 3. 根据投标人项目审计各环节质量控制措施的规范性（包括项目委派、人员培训、现场监控、工作底稿管理、分歧解决和职业道德遵循等情况），本项最高得6分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止；   | 0-6   | 4.0            | 3.0              | 5.0              | 5.0            | 4.0              |
| 6.4 | 技术   | 4. 根据投标人审计业务基本完成后的复核级次进行评审，有一级复核程序的得1分，有二级及以上复核程序的得2分，有三级复核程序的得3分，有四级及以上复核程序的得4分；  | 0-4   | 3.0            | 3.0              | 4.0              | 4.0            | 4.0              |
| 6.5 | 技术   | 5. 根据投标人质量控制机构设置情况（包括但不限于投标人是否有独立质控部门、技术支持部门、人员等），本项最高得5分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。   | 0-5   | 3.0            | 3.0              | 4.0              | 4.0            | 3.0              |
| 6.6 | 技术   | 6. 根据投标人信息安全管理水平，包括服务器管理、审计工作底稿管理、数据安全、审计手段信息化程度、信息保密与网络安全管理等情况，本项最高得5分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。   | 0-5   | 3.0            | 3.0              | 5.0              | 4.0            | 3.0              |
| 6.7 | 技术   | 7. 质量管理控制执行、风控管理及审计发现问题等内容有类似典型案例的，本项最高得4分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。  | 0-4   | 3.0            | 2.0              | 4.0              | 4.0            | 3.0              |

技术商务资信评分明细表

|      |    |  |       |      |      |      |      |      |
|------|----|--|-------|------|------|------|------|------|
| 7    | 技术 | 各会计师事务所承诺为本次审计项目派驻人员中，进驻单个集团提供现场服务负责人具有注册会计师执业资格的，从业15年（含）以上的，得6分；从业10年（含）以上的，得4分；从业5年（含）以上的，得2分；不足5年的，不得分。<br>除项目现场负责人外，项目拟投入团队人员（负责人除外）具有注册会计师执业资格的，每人得2分，高级会计师、高级审计师每人得1分，中级会计师、中级审计师每人得0.5分，最高得12分。<br>以上人员均须提供近三个月的社保、执业证书、职称证书并加盖公章，否则不得分；人员证书按就高计算。 | 0-18  | 18.0 | 8.0  | 18.0 | 18.0 | 12.0 |
| 8    | 技术 | 投标人根据本项目服务内容，投标文件中提供服务方案。评标委员会审查服务方案，根据服务的响应程度、和采购人得契合度、全面系统性、完整性，安排科学合理性，可操作性等方面综合评审，包括不限于人力及其他资源配备（如人员分工、时间安排等）、审计程序（内容具体、针对性强、重难点突出）等方面进行综合评审。本项最高得6分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。  | 0-6   | 4.0  | 3.0  | 5.0  | 5.0  | 4.0  |
| 9    | 技术 | 根据投标人针对本项目信息安全管理能力进行打分，包括但不限于制度与实施情况、保密承诺、技术支持等。本项最高得3.5分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。   | 0-3   | 2.0  | 2.0  | 2.0  | 2.0  | 2.0  |
| 10   | 技术 | 根据投标人针对本项目风险承担能力进行打分，包括但不限于风险识别与评估、风险保障机制等。本项最高得3分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。  | 0-3   | 2.0  | 2.0  | 3.0  | 2.0  | 2.0  |
| 11   | 技术 | 投标人书面承诺在审计过程中对团队人员廉洁方面的控制及采取的措施是否充分、可行的，得3分。未书面承诺的，不得分。  | 0-3   | 3.0  | 3.0  | 3.0  | 3.0  | 3.0  |
| 12   | 商务 | 投标人通过ISO9001系列国际质量管理体系认证、ISO14000系列国际环境保护体系认证或其他权威机构认证并对本项目实施有明显促进作用的证书的，凭相关证书扫描件每项得1分，最高得2分。提供有效期内的证书扫描件，未提供不得分。  | 0-2   | 2.0  | 0.0  | 2.0  | 2.0  | 2.0  |
| 13.1 | 商务 | 1. 承诺根据需求派注册会计师配合参与国资报表会审工作的，得1分；  | 0-1   | 1.0  | 1.0  | 1.0  | 1.0  | 1.0  |
| 13.2 | 商务 | 2. 承诺在基本保障标准基础之外能提供有价值的优惠特色服务与增值服务（如提供相关财经、税务培训、开放审计端口、研究成果分享、财会制度和公司治理培训等）进行综合评分，本项最高得2分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。   | 0-2   | 2.0  | 1.0  | 2.0  | 2.0  | 2.0  |
| 14   | 商务 | 投标人符合《政府采购货物和服务招标投标管理办法》第五条规定，属“节约能源、保护环境、扶持不发达地区和少数民族地区等”政府采购政策扶持对象的，提供相关证明材料和政策依据，根据其重要性每符合一项得0.5分，最高可得2.5分。未提供相关证明材料的不得分。   | 0-2.5 | 0.0  | 0.0  | 0.0  | 0.0  | 0.0  |
| 合计   |    |  | 0-85  | 64.5 | 44.4 | 78.5 | 75.5 | 62.5 |

专家（签名）：

## 技术商务评分明细（专家4）

项目名称：金华市人民政府国有资产监督管理委员会市属企业2024年度财务审计项目（JHCG2024C-043）-标项1

| 序号  | 评分类型 | 评分项目内容   | 分值范围  | 浙江信服会计师事务所有限公司 | 杭州金衍会计师事务所（普通合伙） | 浙江中健会计师事务所（普通合伙） | 金华安泰会计师事务所有限公司 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
|-----|------|--|-------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 1   | 商务   | 1. 执业注册会计师每人得0.2分，最高得5分（以省注协最近年检通过时间为准，必须是投标人本单位在职员工）。<br>注：注册会计师需提供执业资格证书、在本单位缴纳社保材料或提供股东（合伙人）证明、退休返聘证明及该退休人员在退休前三个月在本单位交纳社保的材料。                                      | 0-5   | 5.0            | 0.4              | 5.0              | 5.0            | 5.0              |
| 2   | 商务   | 2021年1月1日至今投标人承接过单位经济责任审计、财务收支审计、资产负债审计等类似项目（不含工程审价项目）咨询并出具审计报告，每个业绩得0.5分，本项最高得1.5分。<br>注：提供相关证明材料，提供的证明材料无资产总额数据，或字迹模糊或无法辨认的不予纳入统计，是否属有效证明材料以评标委员会集体判定为主。             | 0-1.5 | 1.5            | 1.5              | 1.5              | 1.5            | 1.5              |
| 3   | 商务   | 自2021年1月1日以来，投标人或拟派本项目的项目负责人获得过政府部门颁发的与审计有关的单位、个人荣誉或清单的，省级及以上的每项得1分，市级的每项得0.5分，同一事项就高计分，最高得3分。<br>注：提供相关证明材料，不提供不得分，是否属有效证明材料以评标委员会集体判定为主。                             | 0-3   | 0.0            | 0.5              | 3.0              | 3.0            | 3.0              |
| 4   | 商务   | 自2021年1月1日以来，投标人未因违法违规行为受到行政处罚惩戒的得2分。受到任意一次处罚或惩戒的得1分，受到任意二次及以上处罚或惩戒的不得分。<br>注：由投标人自行提供承诺函及证明材料并加盖投标人公章，否则不得分，如有虚假隐瞒的，一经发现将取消投标资格或中标资格，是否属有效证明材料以评标委员会集体判定为主。           | 0-2   | 2.0            | 2.0              | 2.0              | 2.0            | 2.0              |
| 5   | 技术   | 根据投标人是否充分了解审计项目经营范围、行业背景、运营特点、业务流程、可能存在的主要问题和关键风险点，是否准确把握项目的审计意图和所要达到的审计目的，是否全面响应招标文件所要求关注的重大事项，并按照审计准则及市国资委要求，提出合理、有效的审计对策、方法、程序和计划等情况综合评分。本项最高得3分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。 | 0-3   | 3.0            | 2.0              | 3.0              | 3.0            | 3.0              |
| 6.1 | 技术   | 1. 根据审计质量控制准则，是否按要求建立相应制度、分工是否合理、机制是否完善，本项最高得3分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止；   | 0-3   | 3.0            | 2.0              | 3.0              | 3.0            | 3.0              |
| 6.2 | 技术   | 2. 根据投标人一体化管理水平，包括统一的人事、财务、业务和技术标准等方面制度建设与执行情况，本项最高得3分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止；  | 0-3   | 3.0            | 1.0              | 3.0              | 3.0            | 2.5              |
| 6.3 | 技术   | 3. 根据投标人项目审计各环节质量控制措施的规范性（包括项目委派、人员培训、现场监控、工作底稿管理、分歧解决和职业道德遵循等情况），本项最高得6分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止；   | 0-6   | 5.0            | 3.0              | 6.0              | 5.0            | 4.0              |
| 6.4 | 技术   | 4. 根据投标人审计业务基本完成后的复核级次进行评审，有一级复核程序的得1分，有二级及以上复核程序的得2分，有三级复核程序的得3分，有四级及以上复核程序的得4分；  | 0-4   | 3.0            | 3.0              | 4.0              | 4.0            | 4.0              |
| 6.5 | 技术   | 5. 根据投标人质量控制机构设置情况（包括但不限于投标人是否有独立质控部门、技术支持部门、人员等），本项最高得5分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。   | 0-5   | 4.0            | 2.0              | 5.0              | 4.0            | 5.0              |
| 6.6 | 技术   | 6. 根据投标人信息安全管理水平，包括服务器管理、审计工作底稿管理、数据安全、审计手段信息化程度、信息保密与网络安全管理等情况，本项最高得5分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。   | 0-5   | 4.0            | 2.0              | 5.0              | 4.0            | 5.0              |
| 6.7 | 技术   | 7. 质量管理控制执行、风控管理及审计发现问题等内容有类似典型案例的，本项最高得4分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。  | 0-4   | 4.0            | 4.0              | 4.0              | 4.0            | 4.0              |

技术商务资信评分明细表

|      |    |  |       |      |      |      |      |      |
|------|----|--|-------|------|------|------|------|------|
| 7    | 技术 | 各会计师事务所承诺为本次审计项目派驻人员中，进驻单个集团提供现场服务负责人具有注册会计师执业资格的，从业15年（含）以上的，得6分；从业10年（含）以上的，得4分；从业5年（含）以上的，得2分；不足5年的，不得分。<br>除项目现场负责人外，项目拟投入团队人员（负责人除外）具有注册会计师执业资格的，每人得2分，高级会计师、高级审计师每人得1分，中级会计师、中级审计师每人得0.5分，最高得12分。<br>以上人员均须提供近三个月的社保、执业证书、职称证书并加盖公章，否则不得分；人员证书按就高计算。 | 0-18  | 18.0 | 8.0  | 18.0 | 18.0 | 12.0 |
| 8    | 技术 | 投标人根据本项目服务内容，投标文件中提供服务方案。评标委员会审查服务方案，根据服务的响应程度、和采购人得契合度、全面系统性、完整性，安排科学合理性，可操作性等方面综合评审，包括不限于人力及其他资源配备（如人员分工、时间安排等）、审计程序（内容具体、针对性强、重难点突出）等方面进行综合评审。本项最高得6分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。  | 0-6   | 5.0  | 4.0  | 5.0  | 6.0  | 5.0  |
| 9    | 技术 | 根据投标人针对本项目信息安全管理能力进行打分，包括但不限于制度与实施情况、保密承诺、技术支持等。本项最高得3.5分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。   | 0-3   | 3.0  | 2.5  | 3.0  | 3.0  | 3.0  |
| 10   | 技术 | 根据投标人针对本项目风险承担能力进行打分，包括但不限于风险识别与评估、风险保障机制等。本项最高得3分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。  | 0-3   | 3.0  | 2.0  | 3.0  | 3.0  | 3.0  |
| 11   | 技术 | 投标人书面承诺在审计过程中对团队人员廉洁方面的控制及采取的措施是否充分、可行的，得3分。未书面承诺的，不得分。  | 0-3   | 3.0  | 3.0  | 3.0  | 3.0  | 3.0  |
| 12   | 商务 | 投标人通过ISO9001系列国际质量管理体系认证、ISO14000系列国际环境保护体系认证或其他权威机构认证并对本项目实施有明显促进作用的证书的，凭相关证书扫描件每项得1分，最高得2分。提供有效期内的证书扫描件，未提供不得分。  | 0-2   | 2.0  | 0.0  | 2.0  | 2.0  | 2.0  |
| 13.1 | 商务 | 1. 承诺根据需求派注册会计师配合参与国资报表会审工作的，得1分；  | 0-1   | 1.0  | 1.0  | 1.0  | 1.0  | 1.0  |
| 13.2 | 商务 | 2. 承诺在基本保障标准基础之外能提供有价值的优惠特色服务与增值服务（如提供相关财经、税务培训、开放审计端口、研究成果分享、财会制度和公司治理培训等）进行综合评分，本项最高得2分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。   | 0-2   | 2.0  | 1.0  | 2.0  | 1.0  | 1.0  |
| 14   | 商务 | 投标人符合《政府采购货物和服务招标投标管理办法》第五条规定，属“节约能源、保护环境、扶持不发达地区和少数民族地区等”政府采购政策扶持对象的，提供相关证明材料和政策依据，根据其重要性每符合一项得0.5分，最高可得2.5分。未提供相关证明材料的不得分。   | 0-2.5 | 0.0  | 0.0  | 0.0  | 0.0  | 0.0  |
| 合计   |    |  | 0-85  | 74.5 | 44.9 | 81.5 | 78.5 | 72.0 |

专家（签名）：

## 技术商务评分明细（专家5）

项目名称：金华市人民政府国有资产监督管理委员会市属企业2024年度财务审计项目（JHCG2024C-043）-标项1

| 序号  | 评分类型 | 评分项目内容   | 分值范围  | 浙江信服会计师事务所有限公司 | 杭州金衍会计师事务所（普通合伙） | 浙江中健会计师事务所（普通合伙） | 金华安泰会计师事务所有限公司 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
|-----|------|--|-------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 1   | 商务   | 1. 执业注册会计师每人得0.2分，最高得5分（以省注协最近年检通过时间为准，必须是投标人本单位在职员工）。<br>注：注册会计师需提供执业资格证书、在本单位缴纳社保材料或提供股东（合伙人）证明、退休返聘证明及该退休人员在退休前三个月在本单位交纳社保的材料。                                      | 0-5   | 5.0            | 0.4              | 5.0              | 5.0            | 5.0              |
| 2   | 商务   | 2021年1月1日至今投标人承接过单位经济责任审计、财务收支审计、资产负债审计等类似项目（不含工程审价项目）咨询并出具审计报告，每个业绩得0.5分，本项最高得1.5分。<br>注：提供相关证明材料，提供的证明材料无资产总额数据，或字迹模糊或无法辨认的不予纳入统计，是否属有效证明材料以评标委员会集体判定为主。             | 0-1.5 | 1.5            | 1.5              | 1.5              | 1.5            | 1.5              |
| 3   | 商务   | 自2021年1月1日以来，投标人或拟派本项目的项目负责人获得过政府部门颁发的与审计有关的单位、个人荣誉或清单的，省级及以上的每项得1分，市级的每项得0.5分，同一事项就高计分，最高得3分。<br>注：提供相关证明材料，不提供不得分，是否属有效证明材料以评标委员会集体判定为主。                             | 0-3   | 0.0            | 0.5              | 3.0              | 3.0            | 3.0              |
| 4   | 商务   | 自2021年1月1日以来，投标人未因违法违规行为受到行政处罚惩戒的得2分。受到任意一次处罚或惩戒的得1分，受到任意二次及以上处罚或惩戒的不得分。<br>注：由投标人自行提供承诺函及证明材料并加盖投标人公章，否则不得分，如有虚假隐瞒的，一经发现将取消投标资格或中标资格，是否属有效证明材料以评标委员会集体判定为主。           | 0-2   | 2.0            | 2.0              | 2.0              | 2.0            | 2.0              |
| 5   | 技术   | 根据投标人是否充分了解审计项目经营范围、行业背景、运营特点、业务流程、可能存在的主要问题和关键风险点，是否准确把握项目的审计意图和所要达到的审计目的，是否全面响应招标文件所要求关注的重大事项，并按照审计准则及市国资委要求，提出合理、有效的审计对策、方法、程序和计划等情况综合评分。本项最高得3分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。 | 0-3   | 3.0            | 2.0              | 3.0              | 3.0            | 3.0              |
| 6.1 | 技术   | 1. 根据审计质量控制准则，是否按要求建立相应制度、分工是否合理、机制是否完善，本项最高得3分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止；   | 0-3   | 3.0            | 3.0              | 3.0              | 3.0            | 3.0              |
| 6.2 | 技术   | 2. 根据投标人一体化管理水平，包括统一的人事、财务、业务和技术标准等方面制度建设与执行情况，本项最高得3分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止；  | 0-3   | 3.0            | 2.0              | 3.0              | 3.0            | 3.0              |
| 6.3 | 技术   | 3. 根据投标人项目审计各环节质量控制措施的规范性（包括项目委派、人员培训、现场监控、工作底稿管理、分歧解决和职业道德遵循等情况），本项最高得6分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止；   | 0-6   | 5.0            | 4.0              | 5.0              | 5.0            | 4.0              |
| 6.4 | 技术   | 4. 根据投标人审计业务基本完成后的复核级次进行评审，有一级复核程序的得1分，有二级及以上复核程序的得2分，有三级复核程序的得3分，有四级及以上复核程序的得4分；  | 0-4   | 3.0            | 3.0              | 4.0              | 4.0            | 4.0              |
| 6.5 | 技术   | 5. 根据投标人质量控制机构设置情况（包括但不限于投标人是否有独立质控部门、技术支持部门、人员等），本项最高得5分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。   | 0-5   | 4.0            | 4.0              | 5.0              | 5.0            | 4.0              |
| 6.6 | 技术   | 6. 根据投标人信息安全管理水平，包括服务器管理、审计工作底稿管理、数据安全、审计手段信息化程度、信息保密与网络安全管理等情况，本项最高得5分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。   | 0-5   | 5.0            | 4.0              | 5.0              | 5.0            | 4.0              |
| 6.7 | 技术   | 7. 质量管理控制执行、风控管理及审计发现问题等内容有类似典型案例的，本项最高得4分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。  | 0-4   | 3.0<br>未见有典型案例 | 3.0              | 4.0              | 4.0            | 3.0              |

技术商务资信评分明细表

|      |    |  |       |      |                                  |      |      |                             |
|------|----|--|-------|------|----------------------------------|------|------|-----------------------------|
| 7    | 技术 | 各会计师事务所承诺为本次审计项目派驻人员中，进驻单个集团提供现场服务负责人具有注册会计师执业资格的，从业15年（含）以上的，得6分；从业10年（含）以上的，得4分；从业5年（含）以上的，得2分；不足5年的，不得分。<br>除项目现场负责人外，项目拟投入团队人员（负责人除外）具有注册会计师执业资格的，每人得2分，高级会计师、高级审计师每人得1分，中级会计师、中级审计师每人得0.5分，最高得12分。<br>以上人员均须提供近三个月的社保、执业证书、职称证书并加盖公章，否则不得分；人员证书按就高计算。 | 0-18  | 18.0 | 8.0<br>项目团队5人，其中注册会计师2人，项目组成员无社保 | 18.0 | 18.0 | 12.0<br>项目负责人姜冬娇注册会计师未见从业年限 |
| 8    | 技术 | 投标人根据本项目服务内容，投标文件中提供服务方案。评标委员会审查服务方案，根据服务的响应程度、和采购人得契合度、全面系统性、完整性，安排科学合理性，可操作性等方面综合评审，包括不限于人力及其他资源配备（如人员分工、时间安排等）、审计程序（内容具体、针对性强、重难点突出）等方面进行综合评审。本项最高得6分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。  | 0-6   | 5.0  | 4.0                              | 5.0  | 5.0  | 5.0                         |
| 9    | 技术 | 根据投标人针对本项目信息安全管理能力进行打分，包括但不限于制度与实施情况、保密承诺、技术支持等。本项最高得3.5分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。   | 0-3   | 3.0  | 3.0                              | 3.0  | 3.0  | 3.0                         |
| 10   | 技术 | 根据投标人针对本项目风险承担能力进行打分，包括但不限于风险识别与评估、风险保障机制等。本项最高得3分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。  | 0-3   | 3.0  | 2.0                              | 3.0  | 3.0  | 3.0                         |
| 11   | 技术 | 投标人书面承诺在审计过程中对团队人员廉洁方面的控制及采取的措施是否充分、可行的，得3分。未书面承诺的，不得分。  | 0-3   | 3.0  | 3.0                              | 3.0  | 3.0  | 3.0                         |
| 12   | 商务 | 投标人通过ISO9001系列国际质量管理体系认证、ISO14000系列国际环境保护体系认证或其他权威机构认证并对本项目实施有明显促进作用的证书的，凭相关证书扫描件每项得1分，最高得2分。提供有效期内的证书扫描件，未提供不得分。  | 0-2   | 2.0  | 0.0                              | 2.0  | 2.0  | 2.0                         |
| 13.1 | 商务 | 1. 承诺根据需求派注册会计师配合参与国资报表会审工作的，得1分；  | 0-1   | 1.0  | 1.0                              | 1.0  | 1.0  | 1.0                         |
| 13.2 | 商务 | 2. 承诺在基本保障标准基础之外能提供有价值的优惠特色服务与增值服务（如提供相关财经、税务培训、开放审计端口、研究成果分享、财会制度和公司治理培训等）进行综合评分，本项最高得2分，有不足或欠缺的每处扣1分，扣完为止。   | 0-2   | 2.0  | 2.0                              | 2.0  | 2.0  | 2.0                         |
| 14   | 商务 | 投标人符合《政府采购货物和服务招标投标管理办法》第五条规定，属“节约能源、保护环境、扶持不发达地区和少数民族地区等”政府采购政策扶持对象的，提供相关证明材料和政策依据，根据其重要性每符合一项得0.5分，最高可得2.5分。未提供相关证明材料的不得分。   | 0-2.5 | 0.0  | 0.0                              | 0.0  | 0.0  | 0.0                         |
| 合计   |    |  | 0-85  | 74.5 | 52.4                             | 80.5 | 80.5 | 70.5                        |

专家（签名）：