

服务承诺

一、服务保证

- 1、我方承诺并接受当客户未有规定或产生歧义时，客户有全权解释的权力。
- 2、我方完全接受客户注明的分派任务的方式方法，同时我方承诺完全接受贵方考核和监督，无条件履行合同条款内容。
- 3、一旦我方被确定为供应商，我方保证将按照合同要求提交的项目组人员配置完成贵方委托的全部审计工作。同时实行项目负责人负责制，强化管理，恪守审计人员职业道德规范，坚持文明审计，尊重事实讲道理，虚心听取意见，言行举止文明，维护审计人的良好形象。
- 4、我方完全按照《中华人民共和国审计法》、《审计法实施条例》、《国家审计基本准则》以及其他法律法规规定的程序及甲方的审计要求进行审计。
- 5、我方按照审计机关要求制订审计实施方案，编写审计工作底稿，对审计中发现的重大或有争议事项及工作进度情况及时与甲方沟通。
- 6、我方保证按照委托合同约定的时间完成审计工作，提交完整审计工作底稿，并书面出具审计报告，同时加盖单位公章。

二、服务承诺体系

本次拟派项目经理即为该项目主审，对该项目进行全程参与，将全程负责指导、监督有复核责任的各级人员的审核工作，以减少执业风险，提高执业质量。具体控制措施如下：

（一）全面控制措施

- 1、按照人员素质和业务能力，委派办理相应的审计业务。项目组一般由项目经理、助理审计员等人员合理搭配组成，以适应承接的业务需要，保证各项业务顺利完成。
- 2、根据项目特点制定全面质量控制策略，合理制订和有效实施相应的全面质量控制程序。
- 3、坚持将审核工作委派给具有相应专业能力的人员承办，积极为专业人员提供适当后续教育和专业培训，以提高其专业胜任能力。
- 4、实行三级复核制度，保障审核结果和审核报告能反映委托单位的实际情况。
- 5、技术负责人负责指导、监督有复核责任的各级人员的审核工作，以减少执业风险，提高执业质量。
- 6、采取有效措施防止审核人员违规、违纪和舞弊现象发生。执业人员应严守职业道德，严格执行审核工作纪律，谦虚谨慎，秉公办事。不索贿、受贿，不利用职权为个人或单位谋私利。如有违反按本所制度给予警告、罚款、停职、开除；构成犯罪的，依法追究其刑事责任。



7、定期对全面执业质量控制制度执行情况进行监督检查，发现问题及时处理和纠正。

（二）项目进度控制措施

1、高度重视项目准备工作项目准备工作是项目实施的重要组成部分，是对项目目标、资源供应和实施方案的选择，及其空间布置和时间排列等诸方面统筹安排，是项目得以顺利进行的根本保证。因此，认真做好实施前的技术准备、物资准备、组织准备、人员准备等工作，是加快项目进度速度，提高项目质量的重要前提。

2、按照项目合同工期要求，编制项目进度计划按合同工期完成项目，既是合同要求，也是实现企业经营目标的需要。因此，加强项目进度控制，确保合同如期履约，是项目经理的基本职责和主要工作内容。计划是控制的前提，没有计划，就谈不上控制，控制就是将实际值与计划值进行比较，找出期间的偏差，然后进行反馈调整。编制醒目进度计划，就是确定一个控制工期的计划值，并制定出保证计划实现的有效措施。

3、建立服务项目的责任体系，我们将在项目准备阶段就充分考虑各种可能的不利因素，认真执行相关法律法规，项目经理建立优秀的服务团队，以保证项目的顺利实施。该项目将分五个阶段进行：

前期准备阶段、现场审核阶段、复查审核审计质量控制阶段、汇总上报阶段、资料整理归档阶段。

（三）审计方法的选用根据项目实际情况我们将主要采用以下三种审计方法：

1、全面审计法。是指按照国家或行业的编制顺序，逐一的对全部项目进行审查的方法。此方法的优点是全面、细致。

2、分组计算审计法。按项目实际情况划分为若干组，并把相邻且有一定内在联系的业务编为一组，审计同一组中某个分项业务。

3、重点抽查审计法。确定工作量大或金额较高、复杂的业务为重点。

供应商：_____（盖单位章）

法定代表人：_____（签字）



扫描全能王 创建