**巨轮智能装备股份有限公司**

**2024年度审计机构选聘.**

**邀请招标邀请函**

项目名称：巨轮智能装备股份有限公司2024年度审计机构选聘项目

招标单位：巨轮智能装备股份有限公司

地 址：广东省揭东经济开发区5号路中段

电 话：0663-3269366

传 真：0663-3269266

编 制：巨轮智能装备股份有限公司

评审小组：巨轮智能装备股份有限公司评标小组

**致:xxxxxx**

巨轮智能装备股份有限公司对聘请会计师事务所进行2024年度财务及财务内部控制审计服务采购项目采取邀请招标的方式进行采购。现邀请符合本次采购要求的供应商参与本次采购活动。

**1、****招标项目基本情况**

1.1 招标范围：招标人所属境内企业2024年度财务及财务内部控制审计机构，具体审计工作内容包括2024年报审计、年度专项审计、2024年财务内部控制审计等；对审计过程中的相关问题，及时与招标人沟通、反馈，积极配合，研究解决方案。

1.2服务期限：2024年度财务及财务内部控制审计；

1.3服务费用：本次投标报价为一次性报价；报价应包括办公费、印刷费、咨询、税金等相关费用；以及招标文件明示和暗示的所有责任、义务和风险等全部费用。因公司审计项目额外发生的询证函费用、快递费、外出差旅费、加班造成的餐费和交通费将根据公司内部制度进行报销和支付。

1.4质量标准：审计成果满足国家相关规范及招标人要求。

**2、招标方式**

邀请招标。被邀请审计机构参与相关标段的投标。

**3、****投标人资格**

3.1 资质要求：

3.1.1投标人应为在中华人民共和国境内依法注册成立的，有能力为本项目提供相关服务的会计师事务所；

3.1.2投标人应具备由国家省级财政部门核准的会计师事务所执业资格；

3.1.3投标人应具备由中国证券监督管理委员会核准的会计师事务所从事证券、期货相关业务资格；

3.2财务要求：须提供上一期年度经会计师事务所或审计机构审计的财务会计报告及报表，包括资产负债表、现金流量表、利润表，且无亏损；

3.3业绩要求：投标人最近两年至少承担过一项单个合同金额不少于人民币50万元的类似项目审计业绩并提供业绩证明文件（即：与用户单位签订的合同关键页复印件并加盖投标人公章）；

3.4信誉要求：采用失信被执行人否决性惩戒；

3.5人员要求：项目负责人应具有中注协核发的有效注册会计师执业资格证，具备副主任会计师（或合伙人）及以上资格。

**4、****招标需求**

4.1内部控制的全面评估，核查和分析内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通以及内部监督等方面执行内部控制规范的情况。评估范围包括但不限于：组织架构、发展战略、人力资源、资金活动、销售管理、采购业务、资产管理、研发开发、工程项目、担保业务、财务报告管理、合同管理、全面预算、内部信息传递等。

4.2对重大项目、事项和大额资金的使用做全流程的审查。包括但不限于：项目的立项及审批、项目招投标管理、项目方案的编制及审批、项目合同签订及管理、项目应收账款/合同资产/存货管理、项目采购及付款管理、工程项目现场及过程监控及管理、客户管理等内容。

4.3对公司主要资产、负债开展审计。包括但不限于：审查流动资产的真实性、正确性、合理性、合法性；各项投资的计价方式、核算方法；固定资产的真实性、完整性、合法性、所有权、计价、分类以及账务的正确性；各项资产减值计提依据的充分性、正确性；负债的准确性、所有者、计费、恰当性；充分揭示公司或有负债。

4.4对公司重大诉讼全面审查，对公司的诉讼案件和潜在诉讼进行审查和评估，并提出处理建议。

4.5对审计过程中发现的问题开展延伸审计。

根据以上的需求，聘请的会计师事务所应在进场工作之前提交具体的工作计划；公司将在收到详细工作计划后与会计师事务所确定准确的工作内容。最终由会计师事务所根据专业和具体工作，分别出具财务审计报告和专项报告。

**5、邀标谈判**

本次邀请招标内容包括但不限于：

5.1项目报价及付款方式；

5.2事务所业绩和履约经验；

5.3针对本项目拟派出的团队人数、职业年限、人员结构情况；

5.4针对本项目拟派出的项目负责人/合伙人项目经验；

5.5本次审计服务计划的工作方案；

5.6审计服务质量承诺及保证措施；

5.7审计问题整改跟踪服务及保证措施；

5.8项目时间进度计划安排及保证措施。

**6、****邀标响应文件递交**

6.1报名方式

凡符合本公告条件且有意应聘的会计师事务所将机构简介、执业证书、营业执照及报价函加盖公章后，于2024年12月11日前将扫描件发送至公司电子邮箱（greatoo@greatoo.com），并在来函中注明联系人及电话；逾期送达的、未送达指定邮箱的申请文件，招标人不予接收。

6.2报名材料

报价材料包括：

1. 营业执照正本复印件、国家行业主管部门颁发的会计师事务所执业证书（扫描件加盖公章）、中国证券监督管理委员会发布的《从事证券服务业务会计师事务所名录》（扫描件加盖公章）；

2. 法定代表人身份证复印件；

3. 业绩证明文件；

4. 服务方案及服务人员组成名单、资质、联系方式；

5. 报价函。

注：以上材料及复印件需加盖单位公章，发送电子邮件或邮寄。

**7、选聘方式**

7.1机构评审

本次聘请会计师事务所，公司将组织评标小组对报名单位的材料进行集体研究评审，形成人选书面评审意见，以报价、相关资质、行业审计经验等确定聘请对象。

7.2聘用

根据评审结果，经审计委员会全体成员过半数同意后，由评标小组向董事会提议，经巨轮智能装备股份有限公司董事会、股东大会审议通过后正式聘用。

费用根据公司相关规定执行。

**8、评审办法**

**本项目评标办法采用综合评估法，评审要素、具体评分标准见下表：**

表一：

| **评审因素** | **分值** | **评审标准** | **评定分值** |
| --- | --- | --- | --- |
| 类似项目业绩 | 10 | 投标人最近两年至少承担过一项单个合同金额不少于人民币100万元的类似项目，每完成过1个类似项目业绩计5分，该项最多计10分 |  |
| 中国注册会计师协会排名 | 5 | 按照中注协最近一期发布的《会计师事务所综合评价百家排名信息》排名评分，前10名得5分；第11-15名得分3分；16-50名得2分；上榜得1分 |  |
| 信息安全管理 | 3 | 具备与审计机构规模相适应的信息技术人员，优计3分；良计2分；一般计1分。提供相关证明材料复印件并加盖投标人公章，未提供或无效的不计分。 |  |
| 风险承担能力水平 | 2 | 风险承担：会计师事务所应按照有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和不得少于人民币5000万元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定，有得2分，没有不得分。 |  |
| 执业记录 | 5 | 近三年接受监管部门检查结果情况：具有良好的职业道德记录和社会声誉，认真执行有关财务审计的法律、法规和政策规定，在审计工作中没有出现重大审计质量问题和不良记录得5分。有监管机构处罚的，每处罚1次扣0.5分，直至此项得0分。 |  |
| 投标文件编制情况 | 3 | 文件完全响应，形式要件完整，体例合规、便于阅读，得3分；文件内容较完整，有少量瑕疵，得1分；文件内容不完整，瑕疵较多，得0分 |  |
| 质量管理水平 | 41 | 1、审计质量管理水平：是否具有完备的质量控制制度，现场工作质量管理措施是否有效，报告质量标准是否明确、规范，是否具有三级以上复核制度并有效执行。优秀计30-38分；良好计20-29分；一般计10-19分；未提供或不符合招标文件要求计0分。  2、质量管理体系认证：具有有效质量管理体系认证证书，计3分；提供相关证明文件，即：证书复印件并加盖投标人公章。 |  |
| 工作方案 | 8 | 1、审计方案：方案是否正确；服务目标是否清晰、准确、完整；审计方案与项目要求的匹配程度。优秀计2.5分；良好计2分；一般计1分；未提供或不符合招标文件要求计0分。 |  |
| 2、审计工作措施和技术方法：是否有规范的审计工作程序，完整的审计工作部署，审计策略是否得当，重点审计领域是否有可靠的审核方法，审计程序是否充分、必要，工作底稿编制方法和现场协调管理措施是否完备。优秀计2.5分；良好计2分；一般计1分；未提供或不符合招标文件要求计0分。 |  |
| 3、审计进度控制措施：审计进度安排是否合理可行；相关进度目标是否符合国资委和集团对审计进度的要求。优秀计1.5分；良好计1分；一般计1分；未提供或不符合招标文件要求计0分。 |  |
| 4、组织协调配合情况：作为主审所的组织与协调配合工作以及相关措施是否完善；作为参审所的协调配合工作以及有关措施是否完备。优秀计1.5分；良好计1分；一般计0.5分；未提供或不符合招标文件要求计0分。 |  |
| 人力资源配备 | 8 | 1、项目人员配备方案的合理性：根据项目实际需要，是否配备了与被审计单位规模、业务特点、复杂程度相匹配的审计人员，可从执业资格、专业能力和从业经历等方面考虑人员安排的合理性。优秀计2.5分；良好计2分；一般计1分；未提供或不符合招标文件要求计0分。 |  |
| 2、项目主要成员中注册会计师人数及所占比例：主要成员是指项目团队和各子团队中主管及以上人员，可从项目组主要成员中注册会计师人数以及占比两个方面判断评价打分：优秀计2.5分；良好计2分；一般计1分；未提供或不符合招标文件要求计0分。 |  |
| 3、驻场项目经理：有从业5年及以上的工作经历，可从学历情况、工作业绩等方面进行综合比较。优秀计1.5分；良好计1分；一般计0.5分；未提供或不符合招标文件要求计0分。 |  |
| 4、述标情况：现场主述标人必须为拟派驻场项目经理。可从述标人在述标环节中的表达能力、沟通能力，组织协调能力和回答问题的反应能力等方面进行考察和比较。优秀计1.5分；良好计1分；一般计0.5分。主述标人不是驻场项目经理的该项计0分。 |  |
| 合计 | 85 |  |  |

表二：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **评审因素** | **分值** | **评审标准** | **评定分值** |
| 价格 | 15 | 价格评分计算：  1、确定评标基准价：  评标基准价＝所有有效投标人评标格的算术平均值。  2、确定价格评分：  报价得分=（1-∣评标基准价-评标价格∣/评标基准价）×15 |  |

**9、联系方式**

招标人：巨轮智能装备股份有限公司

联系人：景女士

联系电话：0663-3269366

联系地址：广东省揭东经济开发区5号路中段

巨轮智能装备股份有限公司

2024年12月6日