

招 标 文 件

招标编号：HT2020-QY21

项目名称：厦门百城建设投资有限公司经济责任、“两金”专项审计

招标单位：厦门百城建设投资有限公司

招标代理单位：厦门汇腾管理咨询有限公司

2020年9月1日

厦门百城建设投资有限公司

审计招标文件

招标单位：厦门百城建设投资有限公司

招标日期：2020年9月15日

一、招标项目名称

厦门百城建设投资有限公司（下称百城公司）经济责任、“两金”专项审计

（请有意向的投标单位于 2020年9月9日 至 2020年9月14日，每天上午 9时 至 11时，下午 3时 至 5时（北京时间，下同），在 厦门市思明区莲前西路281号10楼1005室（详细地址）购买招标文件。招标文件每套售价 100元人民币，售后不退。）

二、招标内容及要求

（一）招标内容：

对招标人6家下属单位进行经济责任专项审计、2家下属单位进行“两金”专项审计，审计单位及期间详见附表，并按时出具审计报告及管理建议书。审计报告须符合百城公司对审计内容的要求。

（二）审计进场时间：

按甲方通知或签订审计业务约定书后3个工作日内。审计小组的进场时间应服从甲方安排。

（三）出具纸质审计报告时间要求：

按审计项目的先后顺序,每个项目现场审计结束后 30 个工作日内应出具该项目的审计报告(含管理建议书),最后一份审计报告于 2020 年 12 月 31 日之前出具(含管理建议书),具体按审计业务约定书规定执行。

(四) 报价要求:

1. 本次招标合同形式为一次性闭口包干性质(包括但不限于保险、利润和各项税金、实施过程中的各系统相应的软件费用和审计期间所发生的差旅费用,含外地差旅费、交通费、住宿费等)等一切费用。投标人一旦中标,招标人将不会对其投标文件报价做出其他补偿。无论是否中标,投标方与投标有关的全部费用均自行承担。

2. 本次招标综合最高控制价为人民币**19.5**万元(其中:经济责任专项审计最高控制价为人民币14万元、“两金”专项审计最高控制价为人民币**5.5**万元。)

三、招标方式: 公开招标。

四、投标人的资格要求

合格的投标人应具有履行合同的能力,具体应符合下列条件:

1. 投标人应具备经营范围涉及本业务的企业法人营业执照,且营业执照必须在有效期内。

2. 具有良好的社会声誉和职业道德记录,最近 3 年没有发生职业质量和职业道德问题并因此受过处罚。

3. 参与该项目的负责人应具有注册会计师资格,且具有至少 3 个同类业绩。审计项目组成员必须是中标方的在册人员,中标后不得分包或转包。

4. 本项目不接受联合体投标。

五、招标原则和质量要求

(一) 招标原则

1. 本项目根据财政部《委托会计师事务所审计招标规范》及其他相关法律法规的有关规定的要求,遵守“公开、公平、公正和诚实守信”的原则。

2. 自招标开始,直到中标会计师事务所签订《专项审计业务约定书》止,参与招标工作的所有人员应遵守保密原则。

3. 在招标期间,投标人企图影响招标人和有关工作人员的任何活动,将导致其投标被拒绝,并承担相应的法律责任。

(二) 质量要求

1. 审计过程和审计报告应符合国家有关法规、《中国注册会计师执业准则》及厦门市国有资产监督管理委员会、招标单位对专项审计报告的内容、格式要求,确保审计报告的质量。

2. 为保证审计工作质量,本次审计投标人设置的审计小组现场审计至少配备 1 名注册会计师,在规定时间内有能力调配较强工作力量,开展审计工作,并按时保质完成工作任务。如有特殊原因,需替换现场主审注册会计师,应提出书面申请,并经招标人同意。

六、投标文件的递交

(一) 投标单位应提交投标文件

*1. 营业执照副本复印件、审计资质证书复印件、授权委托书原件、身份证复印件各一份及其他资格证明文件（加盖单位公章，格式4）；

*2. 投标函（格式1）；

*3. 审计项目人员配备等相关资料（格式5）；

*4. 开标一览表（格式2）；

*5. 承诺书（格式3）；

6. 投标文件应提交正本一份、副本叁份，分别在投标文件封面注明正、副本，正副本密封在同一个包封袋内，封口处加盖单位公章。

(二) 投/开标地点及联系方式

投/开标地点：厦门市思明区莲前西路281号10楼1013室

联系人：小陈

电话：0592-5053015

电子邮件：huitengl009@126.com

(三) 投标截止日期

1. 投标截止时间及开标时间为2020年9月15日上午9时00分。

2. 投标单位应在开标日参与投标的同时携带购买标书的收据或者发票提交投标资料。招标单位不予提前接收有关投标资料。

3. 在投标截止时间后，投标单位不得对其投标文件做修改或要求撤回。

七、开标

(一) 招标单位或代理机构按招标文件的规定，在投标截止时间的同一时间和预先确定的地点组织开标。

(二) 开标时，由招标人或代理机构检查投标文件的密封情况，经确认无误后，宣读投标单位名称及报价。

八、评标：

由招标单位相关专业人员组成评标小组进行评标，并出具评标报告。

(一) 初步审查（资格性、符合性检查）

1、投标人不满足本招标文件规定的基本资格条件，其投标将被拒绝。

2、投标人有下列情况之一者，投标文件将被视为未实质性响应招标文件要求，其投标将被拒绝。

(1) 投标文件未按照招标文件规定进行密封、标记的；

(2) 未按规定由投标人的法定代表人或其授权代表签字；或未加盖投标人公章的；或签字人未提供法定代表人有效授权委托书的；

- (3) 投标有效期不满足招标文件要求的；
- (4) 不符合招标文件中规定的实质性条款(指文中标注*的条款)；
- (5) 投标人提交的是可选择的报价；
- (6) 投标报价超过最高控制价的（包括经济责任专项审计最高控制价和“两金”专项审计最高控制价）。

(二) 详细评审

评标采用**最低价中标法**，评标小组将资格性、符合性检查符合要求的投标单位，按投标价格由低至高依此排序，确定中标单位及第二、第三备选单位。若出现报价相同的情况，以摇球的形式确定中标单位。

若所有投标单位报价超过本项目综合最高控制价为人民币**19.5**万元(其中:经济责任专项审计最高控制价为人民币14万元、“两金”专项审计最高控制价为人民币**5.5**万元。)，则招标单位有权宣布本次招标流标，重新招标。

九、中标

评标结束后，招标单位根据评标报告结果在厦门百城建设投资有限公司内部网站和公告栏进行中标候选人公示，公示期为3个工作日，公示期间无异议或者异议已处理，招标人确定中标人，公示期结束后向中标候选人发出《中标通知书》，同时将中标结果通知未中标单位。

十、合同协议的签订

招标单位在发出《中标通知书》20个日历日内，中标单位应与招标单位签订《审计业务约定书》。

附件：1. 被审计单位概况与审计内容表

2. 投标文件

附表 1:

被审计单位概况与审计内容表 (百城公司下属子公司主要领导人经济责任审计)

序号	公司名称 (被审计对象)	注册资金 (万元)	被审计对象任职期 间资产规模(万元)	被审计对象任职期 间	经营范围
1	厦门百城建材有限公司 (总经理)	21428.56	2019年: 70431.75	2019年1月2日至 2019年9月30日	批发、零售: 建筑材料、机械电子设备、化工产品 (需经前置审批许可的项目除外); 预拌商品混凝土 (限合法设立的分支机构经营); 机械、电子设备的租赁; 混凝土预制构件的生产与销售; 预拌商品混凝土专业承包三级。
2	厦门百城交通工程咨询有限公司 (执行董事, 总经理)	1000	2018年: 8469.34; 2019年: 10181.45; 2020年6月: 7767.98	2018年1月1日至 2020年6月30日	商务信息咨询; 工程管理服务; 投资咨询 (法律、法规另有规定除外); 企业管理咨询; 消防设施维护、保养、检测; 道路货物运输 (不含危险货物运输); 公路工程建筑; 市政道路工程建筑; 其他道路、隧道和桥梁工程建筑; 园林景观和绿化工程施工; 土石方工程 (不含爆破); 其他未列明土木工程建筑 (不含须经许可审批的事项); 公路管理与养护 (凭相关资质证书开展经营活动); 其他道路运输辅助活动 (不含须经审批许可的项目); 城乡市容管理; 市政设施管理; 环境卫生管理; 绿化管理; 汽车租赁 (不含营运); 建筑工程机械与设备租赁; 其他未列明的机械与设备租赁 (不含需经许可审批的项目); 建设工程勘察设计; 招标代理; 建材批发; 金属及金属矿批发 (不含危险化学品和监控化学品); 五金产品批发; 合同能源管理; 管道和设备安装; 电气安装; 其他未列明建筑安装业; 架线及设备安装; 管道工程建筑; 数据管理和存储服务; 其他未列明信息技术服务业 (不含需经许可审批的项目); 信息系统集成服务; 信息技术咨询服务; 工程和技术研究和试验发展; 节能技术推广服务; 其他技术推广服务; 自有房地产经营活动; 其他未列明房地产业; 计算机和辅助设备修理; 通讯设备修理; 其他办公设备维修。

3	厦门新正纺织有限公司 (执行董事、总经理)	280	2017年: 639.601; 2018年: 669.95; 2019年: 439.08	2017年11月22日至 2019年10月28日	从事服装、针织毛衣、针织工艺品、混纺毛纱线、针织布的织造、加工。
4	福建惠安厦惠农业科技开发有限公司 (执行董事、总经理)	500	2018年: 333.4008; 2019年: 304.35	2018年10月23日至 2019年10月28日	开荒、造田、引水、造林、农业高科技研究、生态环境与海洋生物工程研究开发、交通综合服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
5	厦门市政交规院有限公司 (执行董事)	1000	2018年: 1334.96; 2019年: 1385.09	2018年10月23日至 2019年10月28日	工程管理服务;其他质检技术服务;国内劳务派遣服务;园林景观和绿化工程设计;建设工程勘察设计;规划管理;信息技术咨询服务;其他未列明信息技术服务业(不含需经许可审批的项目);工程和技术研究和试验发展;其他人力资源服务(不含需经许可审批的项目);基础地质勘查;地质勘查技术服务。
6	厦门百城金安高速公路有限公司 (董事长、总经理)	170000	2017年: 40020.89; 2018年: 19667.82; 2019年: 21908.15	2017年5月5日至 2019年10月28日	公路管理与养护(凭相关资质证书开展经营活动);其他道路运输辅助活动(不含须经审批许可的项目);工程管理服务;自有房地产经营活动。

备注:1、被审计单位概况:资产规模取数截止至当年的12月31日;
2、经济责任审计期间详见被审计对象任职期间。

附表 2:

被审计单位概况与审计内容表 (百城公司下属子公司“两金”专项审计)

序号	公司名称	注册资金 (万元)	资产规模 (万元)	成立时间	经营范围
1	厦门百城建材有限公司	21428.56	2019年: 70431.75	2009年3月10日	批发、零售: 建筑材料、机械电子设备、化工产品 (需经前置审批许可的项目除外); 预拌商品混凝土 (限合法设立的生产机构经营); 机械、电子设备的租赁; 混凝土预制构件的生产与销售; 预拌商品混凝土专业承包三级。
2	厦门市政物资供应有限公司	1500	2019年: 10105.732	2006年10月11日	建材批发; 五金产品批发; 酒、饮料及茶叶批发; 米、面制品及食用油批发; 糕点、糖果及糖批发; 其他散装食品批发; 其他预包装食品批发 (不含成品油、危险化学品和监控化学品); 煤炭及制品批发 (不含危险化学品和监控化学品); 非金属矿及制品批发 (不含危险化学品和监控化学品); 金属及金属矿批发 (不含危险化学品和监控化学品); 其他化工产品批发 (不含危险化学品和监控化学品); 其他机械设备及电子产品批发; 其他未列明批发业 (不含需经许可审批的经营项目); 贸易代理; 建筑工程机械与设备租赁; 其他仓储业 (不含需经许可审批的项目); 市场调查; 提供企业营销策划服务; 其他未列明的机械与设备租赁 (不含需经许可审批的项目); 经营各类商品和技术的进出口 (不含另附进出口商品目录), 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外; 林业产品批发; 家用电器批发; 厨房、卫生间用具及日用杂货批发; 计算机、软件及辅助设备批发; 通讯及广播电视设备批发; 谷物、豆类及薯类批发; 肉、禽、蛋批发; 水产品批发; 其他电子产品零售; 信息系统集成服务; 商务信息咨询; 信息技术咨询服务; 其他未列明信息技术服务业 (不含需经许可审批的项目); 其他互联网服务 (不含需经许可审批的项目); 其他未列明科技推广和应用服务业; 国内货运代

					理；其他未列明运输代理业务（不含须经许可审批的事项）。
--	--	--	--	--	-----------------------------

备注:1、被审计单位概况: 资产规模取数截止至2019年12月31日;

2、“两金”专项审计期间为2019年度;

投标文件

项目名称：

招标编号：

投标人名称： _____
日 期： _____

格式 1 投标函

致：厦门百城建设投资有限公司

我方已仔细研究了_____（项目名称）招标文件的全部内容，本签字代表（全名、职务）经正式授权并代表投标人（投标人名称、地址）提交下述文件正本一份和副本___份。

- （1）开标一览表
- （2）承诺书
- （3）投标人的资格证明文件
- （4）拟投入本项目的人员情况

据此函，签字代表宣布同意如下：

1. 按本投标文件开标一览表中的价格进行报价。
2. 投标人已详细审查全部招标文件及有关附件，将自行承担因对全部招标文件理解不正确或误解而产生的相应后果。
3. 投标人保证遵守招标文件的全部规定，投标人所提交的材料中所含的信息均为真实、准确、完整、且不具有任何误导性。
4. 投标人将按招标文件的规定履行审计业务约定书责任和义务。
5. 本投标文件自开标日起投标有效期为：投标截止期结束后 90 个日历日。
6. 投标人同意按照招标单位要求提供与其投标有关的一切数据或资料，完全理解贵方不一定要接受最低的报价或收到的任何投标。
7. 除投标人已在投标文件中明示差异的条款外，其余条款均视为投标人接受招标文件的条款（但招标文件有明确要求投标人做出承诺或说明的条款除外）。

8. 与本投标有关的一切往来通讯请寄：

地址：_____ 邮编：_____

电话：_____ 传真：_____

移动电话：_____

法定代表人或其委托代理人（签字）：_____

投标人（全称并加盖投标人公章）：

日期：____年____月____日

格式 2 开标一览表

项目名称	
投标单位名称	
<p>1: 经济责任专项审计投标报价（包括差旅费等所有费用）： 人民币_____万元（大写）_____万元（小写）。</p> <p>2: “两金”专项审计投标报价（包括差旅费等所有费用）： 人民币_____万元（大写）_____万元（小写）。</p> <p>投标总价（包括差旅费等所有费用）： 人民币_____万元（大写）_____万元（小写）。</p>	
<p>出具纸质审计报告日期：按审计项目的先后顺序, 每个项目现场审计结束后 30 个工作日内应出具该项目的审计报告（含管理建议书），最后一份审计报告于 2020 年 12 月 31 日之前出具（含管理建议书），具体按审计业务约定书规定执行。</p>	

法定代表人或其委托代理人（签字）：

联系电话：

手机：

E-mail：

投标人（单位公章）

年 月 日

格式3 承诺书

我单位承诺：

1. 在实施“厦门百城建设投资有限公司经济责任、“两金”专项审计”项目中，实际收费金额按照投标价格人民币_____元（大小写）。
2. 保证审计工作的质量，严格依据投标文件约定的人员配置及时间节点按期完成审计工作，否则招标单位可酌情扣减审计费用。

投标人（单位公章）：

法定代表人或其委托代理人（签字）：

年 月 日

格式 4 投标人的资格证明文件

4.1 授权书

厦门百城建设投资有限公司：

本授权委托书声明：我 （姓名） 系 （投标人） 的法定代表人，现授权 （姓名）、（身份证号码） 为我公司委托代理人，以本公司的名义参加 （招标人） 的 （项目名称） 的投标活动。委托代理人在投标活动和委托合同谈判过程中所签署的一切文件和处理与之有关的一切事务，我及我公司均予以承认并全部承担其所产生的所有权利和义务。

委托代理人无转委托权。特此委托。

委托代理人：（签字） 性别： 年龄：

委托代理人部门： 职务：

委托代理人（电话） （手机）

备注：附法定代表人及委托代理人身份证复印件。

投标人（单位公章）：

法定代表人（签字）：

年 月 日

4.2 投标人资格声明

1. 投标人概况：_____

A. 投标人名称：_____

B. 注册地址：_____

传真：_____ 电话：_____ 邮编：_____

C. 成立或注册日期：_____

D. 法定代表人：_____（姓名、职务）

职工人数：_____

实收资本：_____

其中 国家资本：_____ 法人资本：_____

个人资本：_____ 外商资本：_____

E. 最近资产负债表（到 ___年 ___月___日为止）。

F. 最近损益表（到 ___年 ___月___日为止）。

(1) 本年（期）利润总额累计：_____

(2) 本年（期）净利润累计：_____

就我方全部所知，兹证明上述声明是真实、正确的，并已提供了全部现有资料和数据，我方同意根据贵方要求出示文件予以证实。

投标人名称（单位公章：）

法定代表人或其委托代理人（签字）：

日期：___年___月 ___日

传真：_____

电话：_____

4.3 投标人代表身份证正反面复印件

4.4 营业执照、资质证书

厦门百城建设投资有限公司：

此页后所附企业营业执照、资质证书等相关证明材料，该证件真实有效。

投标人（单位公章）：

法定代表人或其委托代理人（签字）：

年 月 日

4.5 其他资格证明文件

1. 投标人或其总所具备由财政部、证监会批准的证券、期货从业资格且在中国银行间市场交易商协会注册或备案，熟悉中期票据、企业债券等业务，提供证书复印件。

2. 投标人最近 3 年没有发生职业质量和职业道德问题并因此受过处罚的书面承诺书。

3. 投标人为本项目配备的会计师团队项目负责人必须具有注册会计师执业资格且具有至少 3 个同类业绩，提供资格证书，及相关证明。

4. 投标人拟配备审计项目组的员工近一个月的社保缴交证明，注册会计师人员应提供执业资格证明。

5. 投标人为中国注册会计师协会、福建省注册会计师协会资深会员，提供相关证明。

6. 福建省会计师事务所综合排名，提供相关证明。

审计业务约定书（参考文本）

委托方（甲方）： 厦门百城建设投资有限公司

受托方（乙方）：

经甲、乙双方共同协商一致，甲方委托乙方办理下列业务，签订本约定书。

一、本次列入审计项目的单位：

厦门百城建材有限公司

厦门百城交通工程咨询有限公司

厦门新正纺织有限公司

福建惠安惠惠农业高科技开发有限公司

厦门市政交通规划设计院有限公司

厦门百城金安高速公路有限公司

厦门市政物资供应有限公司

二、委托目的

乙方接受甲方委托，对甲方指定的被审计单位在审计实施期间的经济责任、“两金”情况进行专项审计，并出具专项审计报告及管理建议书。

三、审计范围与内容

（一）审计期间

经济责任审计期间按被审计单位相关负责人的任职期间（详见附表），两金专项审计期间为 2019 年度，必要时追溯其它年度。

（二）审计内容

1. 经济责任专项审计内容为：

各下属公司领导人员任职期间：包括但不限于公司财务收支情况以及资产负债损益情况；资产质量基本情况和国有资产保值增值

情况；内部控制及风险管理制度等建立及执行情况；“三重一大”制度建设情况及执行效果；履行国有资产出资人经济管理和监督职责的情况；领导人员遵守国家财经法规和领导干部廉洁自律规定；往期审计问题整改等需要审计的经济事项情况。

2. “两金”专项审计内容为：

包括但不限于“两金”管理制度管理相关制度及落实情况、账务处理的规范性、“两金”资产的真实性和完整性、潜在风险情况等。

四、甲方的责任与义务

（一）甲方的责任

组织被审计单位配合做好乙方的审计工作。被审计单位应保证会计资料的真实、合法、完整，保证会计报表充分披露有关信息，并承担相应全部责任。

（二）甲方的义务

1. 要求被审计单位及时为乙方的审计工作提供所要求的全部会计资料及其他有关资料。
2. 要求被审计单位为乙方派出的工作人员提供必要的工作条件和协助。
3. 按本约定书的规定及时足额向乙方支付审计费用。

五、乙方的责任与义务

（一）乙方的责任

按照《中华人民共和国注册会计师法》、《中国注册会计师独立审计规则》以及本约定书的要求进行审计，出具经济责任、“两金”专项审计报告并对审计内容作出评价，对审计报告的真实性、合法性负责。

（二）乙方的义务

1. 恪守独立、客观、公正的原则，遵守职业道德，做到诚信为本，不虚报、瞒报和弄虚作假。

2. 在审计过程中，如发现被审计单位有重大违规行为或资产损失较大的情况应及时报告甲方。

3. 对在执行业务过程中知悉的商业秘密应予保密，除法律法规另有规定外，未经甲方和被审计单位同意，乙方不得将其知悉的商业秘密和被审计单位提供的资料对外泄露。

4. 乙方应按照约定的时间完成审计业务，出具审计报告，并提交管理建议书。若被审计单位可能出现营运风险，管理建议书应重点分析并提出相应的管理建议。

六、出具审计报告的时间

1. 按审计项目的先后顺序，每个项目现场审计结束后 30 个工作日内应出具该项目的审计报告（含管理建议书），最后一份审计报告于 2020 年 12 月 31 日之前出具（含管理建议书），乙方需提交纸质版三份、电子版扫描件一份。

2. 如果在审计过程中出现不可预见的情况，影响审计工作如期完成，或者甲方要求加快出具审计报告，均需通过双方协商变更约定事项。

七、审计费用

1. 审计费用为人民币_____万元，金额大写：_____

2. 支付方式：乙方提交全部审计报告（含管理建议书）并开具发票（增值税专用发票）后 30 个工作日内一次性付清。

3. 甲方可视乙方提供的审计报告质量，酌情扣减审计费用。

八、违约责任

1. 乙方应严格依据约定时间节点按期完成审计工作，逾期甲方可按中标金额每日万分之五扣减审计费用。

2. 甲方应按期支付审计费用，逾期按中标金额每日万分之五支付违约金。

九、其他有关事项的约定

1. 本业务约定书所有附件、招标文件、投标文件、中标通知书均为约定书的有效组成部分，与本约定书具有同等法律效力。

2. 本约定书双方签署后生效，约定事项全部完成后失效。

3. 签约双方按照《中华人民共和国合同法》的规定承担违约责任。

4. 本约定一式5份，甲方执3份，乙方执2份，并具有同等法律效力。

十、纠纷解决方式

甲乙双方本着友好协商的原则，解决纠纷；若协商不成，双方约定提交厦门仲裁委员会仲裁。

甲方：

乙方：

(盖章)

(盖章)

法定代表人：

法定代表人：

(或授权代表)

(或授权代表)

签订日期：

签订日期：