1. 说明

**1 总则**

1.1 投标人应具备国家或行业管理部门规定的，在本市实施本项目所需的资格（资质）和相关手续（如果有），由此引起的所有有关事宜及费用由投标人自行负责。

1.2 投标人提供的服务应当符合招标文件的要求，并且其质量完全符合国家标准、行业标准或地方标准。

1.3 投标人在投标前应认真了解项目的实施背景、应提供的服务内容和质量、项目考核管理要求等，一旦中标，应按照招标文件和合同规定的要求提供相关服务。

1.4投标人认为招标文件（包括招标补充文件）存在排他性或歧视性条款，自收到招标文件之日或者招标文件公告期限届满之日起10日内，以书面形式提出，并附相关证据。

1.5投标人对所提供的服务应当享有合法的所有权，没有侵犯任何第三方的知识产权、商业秘密、技术秘密等权利，而且不存在任何抵押、留置、查封等产权瑕疵。如采购人使用该服务构成上述侵权的，则由中标人承担全部责任。

★1.6投标人提供的服务必须符合国家强制性标准。

二、项目概况

**2 项目名称**

2.1 经济责任审计及年报审计项目

**3 项目地点**

3.1项目地点：项目安排的被审计单位

**4 招标范围与内容**

4.1 项目背景及现状

2025年开展经济责任审计及年报审计项目共计634个，涉及教育系统509家单位。为保证工作质量，提高工作效率，该项目拆分成14个包件。包件1至包件6，每个包件含20-22个被审计单位一定期间的经济责任审计叠加2024年年报审计项目。包件7至包件14，每个包件含48个被审计单位的单独2024年年报审计项目。不可重复中标，不允许进行专业分包，不允许联合体投标。具体分包信息如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **包序号** | **包件名称** | **预算金额（元）** |
| 1 | 经济责任审计叠加年报审计-上海开放大学浦东南校等20家单位 | 413600 |
| 2 | 经济责任审计叠加年报审计-华东师范大学附属周浦中学等21家单位 | 417000 |
| 3 | 经济责任审计叠加年报审计-上海市浦东外事服务学校等20家单位 | 414000 |
| 4 | 经济责任审计叠加年报审计-上海市浦东新区教育局会计核算中心等21家单位 | 417000 |
| 5 | 经济责任审计叠加年报审计-上海市浦东新区教育党建与人才服务中心等21家单位 | 417200 |
| 6 | 经济责任审计叠加年报审计-上海市上南中学等22家单位 | 417000 |
| 7 | 单独年报审计-上海市浦东新区红蜻蜓幼儿园等48家单位 | 213000 |
| 8 | 单独年报审计-上海市浦东新区东园幼儿园等48家单位 | 213000 |
| 9 | 单独年报审计-上海市浦东新区塘桥幼儿园等48家单位 | 213000 |
| 10 | 单独年报审计-上海市浦东新区老港幼儿园等48家单位 | 213000 |
| 11 | 单独年报审计-上海市浦东新区新城幼儿园等48家单位 | 213000 |
| 12 | 单独年报审计-上海市浦东新区东方尚博幼儿园等48家单位 | 213000 |
| 13 | 单独年报审计-上海市浦东新区三桥小学等48家单位 | 213000 |
| 14 | 单独年报审计-上海市浦东新区教育局等48家单位 | 221000 |
|  | **合计** | **4207800** |

包件1-14所包含的项目清单如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **包件序号1：经济责任审计叠加年报审计-**  **上海开放大学浦东南校等20家单位** | | | |
| **序号** | **单位名称** | **起始年月** | **结束年月** |
| 1 | 上海开放大学浦东南校 | 2020年1月 | 2024年12月 |
| 2 | 上海市江镇中学 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 3 | 上海市育民中学 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 4 | 上海市大团中学 | 2020年6月 | 2024年12月 |
| 5 | 上海市浦兴中学 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 6 | 上海市书院中学 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 7 | 上海市建平南汇实验学校 | 2021年9月 | 2024年12月 |
| 8 | 上海市洋泾-菊园实验学校 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 9 | 上海交通大学附属浦东实验小学北校 | 2020年1月 | 2024年12月 |
| 10 | 上海市浦东新区龚丰小学 | 2020年1月 | 2024年12月 |
| 11 | 上海市浦东新区第二中心小学 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 12 | 上海市浦东新区金英小学 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 13 | 上海市浦东新区合庆镇中心小学 | 2022年1月 | 2024年12月 |
| 14 | 上海市浦东新区福山证大外国语小学 | 2023年1月 | 2024年12月 |
| 15 | 上海市浦东新区大桥小学 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 16 | 上海市浦东新区龚路中心小学 | 2023年1月 | 2024年12月 |
| 17 | 上海市浦东新区北蔡幼儿园 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 18 | 上海市浦东新区南门幼儿园 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 19 | 上海市浦东新区园西幼儿园 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 20 | 上海市浦东新区七色花幼儿园 | 2022年1月 | 2024年12月 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **包件序号2：经济责任审计叠加年报审计-**  **华东师范大学附属周浦中学等21家单位** | | | |
| **序号** | **单位名称** | **起始年月** | **结束年月** |
| 1 | 华东师范大学附属周浦中学 | 2020年1月 | 2024年12月 |
| 2 | 上海市高东中学 | 2022年5月 | 2024年12月 |
| 3 | 上海市香山中学 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 4 | 上海市华林中学 | 2023年1月 | 2024年12月 |
| 5 | 上海师范大学附属浦东临港中学 | 2020年1月 | 2024年12月 |
| 6 | 上海市浦东新区进才森兰实验中学 | 2020年1月 | 2024年12月 |
| 7 | 上海市新港中学 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 8 | 上海市实验学校东校 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 9 | 上海师范大学附属浦东临港小学 | 2020年1月 | 2024年12月 |
| 10 | 上海市浦东新区凌桥小学 | 2023年1月 | 2024年12月 |
| 11 | 上海市浦东新区大团小学 | 2022年1月 | 2024年12月 |
| 12 | 上海市浦东新区世博家园实验小学 | 2023年1月 | 2024年12月 |
| 13 | 上海市浦东新区石笋实验小学 | 2023年1月 | 2024年12月 |
| 14 | 上海市浦东新区荡湾小学 | 2023年1月 | 2024年12月 |
| 15 | 上海市浦东新区童乐幼儿园 | 2020年7月 | 2024年12月 |
| 16 | 上海市浦东新区金钥匙幼儿园 | 2020年7月 | 2024年12月 |
| 17 | 上海市浦东新区上钢九村幼儿园 | 2020年6月 | 2024年12月 |
| 18 | 上海市浦东新区宣桥幼儿园 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 19 | 上海市浦东新区三林镇中心幼儿园 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 20 | 上海市浦东新区福山同乐幼儿园 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 21 | 上海市浦东新区潼江幼儿园 | 2021年1月 | 2024年12月 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **包件序号3：经济责任审计叠加年报审计-**  **上海市浦东外事服务学校等20家单位** | | | |
| **序号** | **单位名称** | **起始年月** | **结束年月** |
| 1 | 上海市浦东外事服务学校 | 2020年9月 | 2024年12月 |
| 2 | 上海市南汇第一中学 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 3 | 上海市浦东新区小学教育指导中心 | 2021年11月 | 2024年12月 |
| 4 | 上海市浦东新区建平培德实验中学 | 2020年1月 | 2024年12月 |
| 5 | 上海市建平实验张江中学 | 2020年1月 | 2024年12月 |
| 6 | 上海市杨思中学 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 7 | 上海市澧溪中学 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 8 | 上海市浦东新区进才实验小学西校 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 9 | 上海市浦东新区曹路打一小学 | 2023年1月 | 2024年12月 |
| 10 | 上海市浦东新区凌兆小学 | 2023年1月 | 2024年12月 |
| 11 | 上海市浦东新区建平永宁小学 | 2023年3月 | 2024年12月 |
| 12 | 上海市浦东新区金新小学 | 2022年2月 | 2024年12月 |
| 13 | 上海市浦东新区兰亭幼儿园 | 2020年9月 | 2024年12月 |
| 14 | 上海市浦东新区万科实验幼儿园 | 2020年9月 | 2024年12月 |
| 15 | 上海市浦东新区唐镇实验幼儿园 | 2020年1月 | 2024年12月 |
| 16 | 上海市浦东新区三灶幼儿园 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 17 | 上海市浦东新区祝桥东港幼儿园 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 18 | 上海市浦东新区济阳一村幼儿园 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 19 | 上海市浦东新区好时光幼儿园 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 20 | 上海市浦东新区东荷幼儿园 | 2021年1月 | 2024年12月 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **包件序号4：经济责任审计叠加年报审计-**  **上海市浦东新区教育局会计核算中心等21家单位** | | | |
| **序号** | **单位名称** | **起始年月** | **结束年月** |
| 1 | 上海市浦东新区教育局会计核算中心 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 2 | 上海市群星职业技术学校 | 2020年3月 | 2024年12月 |
| 3 | 上海市建平实验地杰中学 | 2020年1月 | 2024年12月 |
| 4 | 上海市六灶中学 | 2023年1月 | 2024年12月 |
| 5 | 上海市坦直中学 | 2023年1月 | 2024年12月 |
| 6 | 上海市金川中学 | 2023年1月 | 2024年12月 |
| 7 | 上海市浦东新区进才繁荣实验中学 | 2020年1月 | 2024年12月 |
| 8 | 上海市浦东新区东城学校 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 9 | 上海市三墩学校 | 2023年5月 | 2024年12月 |
| 10 | 上海市浦东新区梅园小学 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 11 | 上海市浦东新区逸夫小学 | 2023年1月 | 2024年12月 |
| 12 | 上海市浦东新区新城小学 | 2023年5月 | 2024年12月 |
| 13 | 上海市浦东新区民乐第二幼儿园 | 2020年1月 | 2024年12月 |
| 14 | 上海市浦东新区冰厂田书院幼儿园 | 2020年1月 | 2024年12月 |
| 15 | 华东师范大学附属浦东临港幼儿园 | 2020年1月 | 2024年12月 |
| 16 | 上海市浦东新区溪平幼儿园 | 2020年1月 | 2024年12月 |
| 17 | 上海市浦东新区金沁苑幼儿园 | 2020年1月 | 2024年12月 |
| 18 | 上海市浦东新区听潮幼儿园 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 19 | 上海市浦东新区东蕾幼儿园 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 20 | 上海市浦东新区东陆幼儿园 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 21 | 上海市浦东新区凌桥幼儿园 | 2021年1月 | 2024年12月 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **包件序号5：经济责任审计叠加年报审计-**  **上海市浦东新区教育党建与人才服务中心等21家单位** | | | |
| **序号** | **单位名称** | **起始年月** | **结束年月** |
| 1 | 上海市浦东新区教育党建与人才服务中心 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 2 | 上海市川沙中学友仁分校 | 2020年1月 | 2024年12月 |
| 3 | 上海市老港中学 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 4 | 上海市新云台中学 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 5 | 华东师范大学附属东昌中学南校 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 6 | 上海师范大学附属高桥实验中学 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 7 | 上海市建平实验中学 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 8 | 上海市罗山中学 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 9 | 上海市傅雷中学 | 2022年11月 | 2024年12月 |
| 10 | 上海市川沙中学南校 | 2023年1月 | 2024年12月 |
| 11 | 上海市浦东新区书院小学 | 2020年7月 | 2024年12月 |
| 12 | 上海市浦东新区莲溪小学 | 2022年1月 | 2024年12月 |
| 13 | 上海市浦东新区三灶实验小学 | 2022年1月 | 2024年12月 |
| 14 | 上海市浦东新区上南二村小学 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 15 | 上海市浦东新区上南五村小学 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 16 | 上海市浦东新区东方小学 | 2022年9月 | 2024年12月 |
| 17 | 上海市浦东新区上南实验小学 | 2023年1月 | 2024年12月 |
| 18 | 上海市浦东新区辅读学校 | 2022年1月 | 2024年12月 |
| 19 | 上海市浦东新区百合花幼儿园 | 2020年10月 | 2024年12月 |
| 20 | 上海市浦东新区石笋幼儿园 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 21 | 上海市浦东新区下沙幼儿园 | 2022年1月 | 2024年12月 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **包件序号6：经济责任审计叠加年报审计-**  **上海市上南中学等22家单位** | | | |
| **序号** | **单位名称** | **起始年月** | **结束年月** |
| 1 | 上海市上南中学 | 2022年1月 | 2024年12月 |
| 2 | 上海市张江集团中学 | 2020年1月 | 2024年12月 |
| 3 | 上海市洪山中学 | 2023年1月 | 2024年12月 |
| 4 | 上海市浦东新区建平临港中学 | 2020年1月 | 2024年12月 |
| 5 | 上海市川沙中学华夏西校 | 2022年1月 | 2024年12月 |
| 6 | 上海市康城学校 | 2022年1月 | 2024年12月 |
| 7 | 华东师范大学附属浦东临港小学 | 2020年1月 | 2024年12月 |
| 8 | 上海市浦东新区尚博实验小学 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 9 | 上海市浦东新区高行镇高南小学 | 2023年1月 | 2024年12月 |
| 10 | 上海市浦东新区明珠迎桥小学 | 2020年1月 | 2024年12月 |
| 11 | 上海市浦东新区德州二村小学 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 12 | 上海市浦东新区晨阳小学 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 13 | 上海市浦东新区恒宇幼儿园 | 2022年1月 | 2024年12月 |
| 14 | 上海市浦东新区周泰幼儿园 | 2020年1月 | 2024年12月 |
| 15 | 上海市浦东新区临沂一村幼儿园 | 2020年7月 | 2024年12月 |
| 16 | 上海市浦东新区好儿童幼儿园 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 17 | 上海市浦东新区绿苑幼儿园 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 18 | 上海市浦东新区高欣幼儿园 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 19 | 上海市浦东新区观海幼儿园 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 20 | 上海市浦东新区莱阳幼儿园 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 21 | 上海市浦东新区荡湾幼儿园 | 2021年1月 | 2024年12月 |
| 22 | 上海市浦东新区高东幼儿园 | 2023年1月 | 2024年12月 |

|  |  |
| --- | --- |
| **包件序号7：单独年报审计-上海市浦东新区红蜻蜓幼儿园等48家单位** | |
| **序号** | **单位名称** |
| 1 | 上海市浦东新区红蜻蜓幼儿园 |
| 2 | 上海市浦东新区未来之星幼儿园 |
| 3 | 上海市浦东新区馨苑幼儿园 |
| 4 | 上海市浦东新区冰厂田临港幼儿园 |
| 5 | 上海市浦东新区政海幼儿园 |
| 6 | 上海市浦东新区康梧幼儿园 |
| 7 | 上海市浦东新区蒲公英幼儿园 |
| 8 | 上海市浦东新区星韵幼儿园 |
| 9 | 上海市浦东新区东波幼儿园 |
| 10 | 上海市浦东新区华高幼儿园 |
| 11 | 上海市浦东新区金新幼儿园 |
| 12 | 上海市浦东新区明日之星幼儿园 |
| 13 | 上海市浦东新区上炼三村幼儿园 |
| 14 | 上海市浦东新区星雨幼儿园 |
| 15 | 上海市浦东新区顾路幼儿园 |
| 16 | 上海市浦东新区龚路幼儿园 |
| 17 | 上海市浦东新区东沟幼儿园 |
| 18 | 上海市浦东新区高南幼儿园 |
| 19 | 上海市浦东新区冰厂田幼儿园 |
| 20 | 上海市浦东新区蓝贝壳幼儿园 |
| 21 | 上海市浦东新区福山幼儿园 |
| 22 | 上海市浦东新区百灵鸟幼儿园 |
| 23 | 上海市浦东新区东方幼儿园 |
| 24 | 上海市浦东新区明珠幼儿园 |
| 25 | 上海市浦东新区香山幼儿园 |
| 26 | 上海市浦东新区巨野幼儿园 |
| 27 | 上海市浦东新区博山幼儿园 |
| 28 | 上海市浦东新区崂山幼儿园 |
| 29 | 上海市浦东新区小螺号幼儿园 |
| 30 | 上海市浦东新区金童幼儿园 |
| 31 | 上海市浦东新区金科苑幼儿园 |
| 32 | 上海市浦东新区爱心幼儿园 |
| 33 | 上海市浦东新区凌民幼儿园 |
| 34 | 上海市浦东新区三灶实验中学 |
| 35 | 上海市浦东新区新场实验中学 |
| 36 | 上海市浦东新区懿德中学 |
| 37 | 上海市陆行中学北校 |
| 38 | 上海市浦东模范中学 |
| 39 | 上海市凌桥中学 |
| 40 | 上海市杨园中学 |
| 41 | 上海市顾路中学 |
| 42 | 上海市东沟中学 |
| 43 | 上海市建平中学 |
| 44 | 上海市高桥中学 |
| 45 | 华东师范大学附属东昌中学 |
| 46 | 上海市进才中学 |
| 47 | 上海市川沙中学 |
| 48 | 上海市洋泾中学 |

|  |  |
| --- | --- |
| **包件序号8：单独年报审计-上海市浦东新区东园幼儿园等48家单位** | |
| **序号** | **单位名称** |
| 1 | 上海市浦东新区东园幼儿园 |
| 2 | 上海市浦东新区阳光幼儿园 |
| 3 | 上海市浦东新区罗山幼儿园 |
| 4 | 上海市浦东新区东昌幼儿园 |
| 5 | 上海市浦东新区金囡幼儿园 |
| 6 | 上海市浦东新区灵山幼儿园 |
| 7 | 上海市浦东新区唐镇幼儿园 |
| 8 | 上海市浦东新区王港幼儿园 |
| 9 | 上海市浦东新区合庆幼儿园 |
| 10 | 上海市浦东新区金桥幼儿园 |
| 11 | 上海市浦东新区蔡路幼儿园 |
| 12 | 上海市浦东新区浦电幼儿园 |
| 13 | 上海市浦东新区新苗幼儿园 |
| 14 | 上海市浦东新区东港幼儿园 |
| 15 | 上海市浦东新区晨阳幼儿园 |
| 16 | 上海市浦东新区华林幼儿园 |
| 17 | 上海市浦东新区六一幼儿园 |
| 18 | 上海市浦东新区牡丹幼儿园 |
| 19 | 上海市浦东新区广兰幼儿园 |
| 20 | 上海市浦东新区童瑶幼儿园 |
| 21 | 上海市浦东新区崂山东路幼儿园 |
| 22 | 上海市浦东新区竹园幼儿园 |
| 23 | 上海市浦东新区常青幼儿园 |
| 24 | 上海市浦东新区浦南幼儿园 |
| 25 | 上海市浦东新区黄楼幼儿园 |
| 26 | 上海市浦东新区六团幼儿园 |
| 27 | 上海市浦东新区开心幼儿园 |
| 28 | 上海市浦东新区孙桥幼儿园 |
| 29 | 上海市浦东新区川沙幼儿园 |
| 30 | 上海市浦东新区中市街幼儿园 |
| 31 | 上海市浦东新区西门幼儿园 |
| 32 | 上海市浦东新区上钢新村幼儿园 |
| 33 | 上海市浦东新区天天乐幼儿园 |
| 34 | 上海市进才中学北校 |
| 35 | 上海市进才实验中学 |
| 36 | 上海市东昌东校 |
| 37 | 上海市金杨中学 |
| 38 | 上海市致远中学 |
| 39 | 上海市王港中学 |
| 40 | 上海市蔡路中学 |
| 41 | 上海市建平中学西校 |
| 42 | 上海市洋泾中学东校 |
| 43 | 上海市三林中学 |
| 44 | 上海市杨思高级中学 |
| 45 | 上海交通大学附属中学浦东实验高中 |
| 46 | 上海市陆行中学 |
| 47 | 上海市文建中学 |
| 48 | 上海南汇中学 |

|  |  |
| --- | --- |
| **包件序号9：单独年报审计-上海市浦东新区塘桥幼儿园等48家单位** | |
| **序号** | **单位名称** |
| 1 | 上海市浦东新区塘桥幼儿园 |
| 2 | 上海市浦东新区南码头幼儿园 |
| 3 | 上海市浦东新区上南五村幼儿园 |
| 4 | 上海市浦东新区上南九村幼儿园 |
| 5 | 上海市浦东新区雪野幼儿园 |
| 6 | 上海市浦东新区上南三村幼儿园 |
| 7 | 上海市浦东新区东旭幼儿园 |
| 8 | 上海市浦东新区春之声幼儿园 |
| 9 | 上海市浦东新区临沂八村幼儿园 |
| 10 | 上海市浦东新区云台幼儿园 |
| 11 | 上海市浦东新区昌里幼儿园 |
| 12 | 上海市浦东新区齐河幼儿园 |
| 13 | 上海市浦东新区临沂五村幼儿园 |
| 14 | 上海市浦东新区好日子幼儿园 |
| 15 | 上海市浦东新区红苹果幼儿园 |
| 16 | 上海市浦东新区小天鹅幼儿园 |
| 17 | 上海市浦东新区紫叶幼儿园 |
| 18 | 上海市浦东新区小天使幼儿园 |
| 19 | 上海市浦东新区天池幼儿园 |
| 20 | 上海市浦东新区绿川幼儿园 |
| 21 | 上海市浦东新区小浪花幼儿园 |
| 22 | 上海市浦东新区小叮当幼儿园 |
| 23 | 上海市浦东新区杨思幼儿园 |
| 24 | 上海市浦东新区贝贝星幼儿园 |
| 25 | 上海市浦东新区张江经典幼儿园 |
| 26 | 上海市浦东新区高科幼儿园 |
| 27 | 上海市浦东新区绿洲幼儿园 |
| 28 | 上海市浦东新区金爵幼儿园 |
| 29 | 上海市浦东新区好奇妙幼儿园 |
| 30 | 上海市浦东新区南汇实验幼儿园 |
| 31 | 上海市浦东新区惠南西门幼儿园 |
| 32 | 上海市浦东新区东城幼儿园 |
| 33 | 上海市浦东新区黄路幼儿园 |
| 34 | 上海市洋泾中学南校 |
| 35 | 上海市施湾中学 |
| 36 | 上海市黄楼中学 |
| 37 | 上海市孙桥中学 |
| 38 | 上海市六团中学 |
| 39 | 上海市上南中学南校 |
| 40 | 上海市上南中学北校 |
| 41 | 上海市上南中学东校 |
| 42 | 上海市浦东新区教育学院附属实验中学 |
| 43 | 上海海洋大学附属大团高级中学 |
| 44 | 上海市新场中学 |
| 45 | 上海市祝桥高级中学 |
| 46 | 上海市新川中学 |
| 47 | 上海市建平世纪中学 |
| 48 | 上海海事大学附属北蔡高级中学 |

|  |  |
| --- | --- |
| **包件序号10：单独年报审计-上海市浦东新区老港幼儿园等48家单位** | |
| **序号** | **单位名称** |
| 1 | 上海市浦东新区老港幼儿园 |
| 2 | 上海市浦东新区新港幼儿园 |
| 3 | 上海市浦东新区书院幼儿园 |
| 4 | 上海市浦东新区泥城幼儿园 |
| 5 | 上海市浦东新区彭镇幼儿园 |
| 6 | 上海市浦东新区芦潮港幼儿园 |
| 7 | 上海市浦东新区大团幼儿园 |
| 8 | 上海市浦东新区三墩幼儿园 |
| 9 | 上海市浦东新区万祥幼儿园 |
| 10 | 上海市浦东新区新场幼儿园 |
| 11 | 上海市浦东新区坦直幼儿园 |
| 12 | 上海市浦东新区航头幼儿园 |
| 13 | 上海市浦东新区周浦幼儿园 |
| 14 | 上海市浦东新区东南幼儿园 |
| 15 | 上海市浦东新区周东幼儿园 |
| 16 | 上海市浦东新区澧溪幼儿园 |
| 17 | 上海市浦东新区康桥第一幼儿园 |
| 18 | 上海市浦东新区康桥第二幼儿园 |
| 19 | 上海市浦东新区瓦屑幼儿园 |
| 20 | 上海市浦东新区六灶幼儿园 |
| 21 | 上海市浦东新区盐仓幼儿园 |
| 22 | 上海市浦东新区海港幼儿园 |
| 23 | 上海市临港新城海音幼儿园 |
| 24 | 上海市浦东新区周浦欧风幼儿园 |
| 25 | 上海市浦东新区康桥第三幼儿园 |
| 26 | 上海市浦东新区锦绣博文幼儿园 |
| 27 | 上海市浦东新区童心幼儿园 |
| 28 | 上海市浦东新区靖海之星幼儿园 |
| 29 | 上海市浦东新区海阳之星幼儿园 |
| 30 | 上海市浦东新区东方锦绣幼儿园 |
| 31 | 上海市浦东新区潮和幼儿园 |
| 32 | 上海市浦东新区海星幼儿园 |
| 33 | 上海市浦东新区冰厂田滴水湖幼儿园 |
| 34 | 上海市清流中学 |
| 35 | 上海市三林中学北校 |
| 36 | 上海交通大学附属浦东实验中学北校 |
| 37 | 上海市浦泾中学 |
| 38 | 上海市育人中学 |
| 39 | 上海市东林中学 |
| 40 | 上海市建平香梅中学 |
| 41 | 上海市陆行中学南校 |
| 42 | 上海戏剧学院附属浦东实验中学 |
| 43 | 上海市浦东复旦附中分校 |
| 44 | 上海市浦东中学 |
| 45 | 上海中学东校 |
| 46 | 上海市长岛中学 |
| 47 | 上海市沪新中学 |
| 48 | 上海立信会计金融学院附属高行中学 |

|  |  |
| --- | --- |
| **包件序号11：单独年报审计-上海市浦东新区新城幼儿园等48家单位** | |
| **序号** | **单位名称** |
| 1 | 上海市浦东新区新城幼儿园 |
| 2 | 上海市浦东新区锦绣幼儿园 |
| 3 | 上海市浦东新区东方江韵幼儿园 |
| 4 | 上海市浦东新区百熙幼儿园 |
| 5 | 上海市浦东新区康弘幼儿园 |
| 6 | 上海市浦东新区鹤沙之星幼儿园 |
| 7 | 上海市浦东新区经纬幼儿园 |
| 8 | 上海市浦东新区天虹幼儿园 |
| 9 | 上海市浦东新区永泰幼儿园 |
| 10 | 上海市浦东新区南六幼儿园 |
| 11 | 上海市浦东新区繁锦幼儿园 |
| 12 | 上海市浦东新区金粤幼儿园 |
| 13 | 上海市浦东新区东方德尚幼儿园 |
| 14 | 上海市浦东新区尚东之星幼儿园 |
| 15 | 上海市浦东新区羽灵幼儿园 |
| 16 | 上海市浦东新区鹏飞幼儿园 |
| 17 | 上海市浦东新区绣川幼儿园 |
| 18 | 上海市浦东新区航瑞幼儿园 |
| 19 | 上海市浦东新区懿德之爱幼儿园 |
| 20 | 上海市浦东新区海洲幼儿园 |
| 21 | 上海市浦东新区东方城市幼儿园 |
| 22 | 上海市浦东新区方竹幼儿园 |
| 23 | 上海市浦东新区民乐幼儿园 |
| 24 | 上海市浦东新区汇善幼儿园 |
| 25 | 上海市浦东新区航津幼儿园 |
| 26 | 上海市浦东新区御青幼儿园 |
| 27 | 上海市浦东新区汇贤幼儿园 |
| 28 | 上海市浦东新区懿行幼儿园 |
| 29 | 上海市浦东新区聚航幼儿园 |
| 30 | 上海市浦东新区傅雷幼儿园 |
| 31 | 上海市浦东新区金豫幼儿园 |
| 32 | 上海市浦东新区云瑞幼儿园 |
| 33 | 上海市浦东新区冰厂田前滩幼儿园 |
| 34 | 上海市竹园中学 |
| 35 | 上海市浦东新区进才实验中学南校 |
| 36 | 上海市历城中学 |
| 37 | 上海市浦东新区彭镇中学 |
| 38 | 上海市南汇第二中学 |
| 39 | 上海市南汇第三中学 |
| 40 | 上海市南汇第四中学 |
| 41 | 上海市浦东教育发展研究院附属中学 |
| 42 | 上海市浦东模范中学东校 |
| 43 | 上海第二工业大学附属龚路中学 |
| 44 | 上海市泾南中学 |
| 45 | 上海外国语大学附属浦东外国语学校 |
| 46 | 华东师范大学张江实验中学 |
| 47 | 上海市三林中学东校 |
| 48 | 上海市泥城中学 |

|  |  |
| --- | --- |
| **包件序号12：单独年报审计-上海市浦东新区东方尚博幼儿园等48家单位** | |
| **序号** | **单位名称** |
| 1 | 上海市浦东新区东方尚博幼儿园 |
| 2 | 上海市浦东新区孙桥小学 |
| 3 | 上海市浦东新区三林实验小学 |
| 4 | 上海市浦东新区东荷小学 |
| 5 | 上海市浦东新区金茂小学 |
| 6 | 上海市浦东新区华高小学 |
| 7 | 上海市浦东新区高桥镇小学 |
| 8 | 上海市浦东新区东波小学 |
| 9 | 上海市浦东新区学前小学 |
| 10 | 上海市浦东新区凌河小学 |
| 11 | 上海市浦东新区莱阳小学 |
| 12 | 上海市浦东新区沪新小学 |
| 13 | 上海外高桥保税区实验小学 |
| 14 | 上海市浦东新区潼港小学 |
| 15 | 上海市浦东新区高行镇东沟小学 |
| 16 | 上海市浦东新区高东镇中心小学 |
| 17 | 上海市浦东新区高行镇高行小学 |
| 18 | 上海市浦东新区顾路小学 |
| 19 | 上海市浦东新区杨园中心小学 |
| 20 | 上海市浦东新区昌邑小学 |
| 21 | 上海市第六师范学校附属小学 |
| 22 | 上海市浦东新区建平实验小学 |
| 23 | 上海市浦东新区金陆小学 |
| 24 | 上海市浦东新区金桥镇中心小学 |
| 25 | 上海市第六师范学校第二附属小学 |
| 26 | 上海市浦东新区罗山小学 |
| 27 | 上海市浦东新区香山小学 |
| 28 | 上海市浦东新区洋泾实验小学 |
| 29 | 上海市浦东新区福山外国语小学 |
| 30 | 上海市浦东新区崂山小学 |
| 31 | 上海市浦东新区王港小学 |
| 32 | 上海市浦东新区蔡路逸夫小学 |
| 33 | 上海市浦东新区庆华小学 |
| 34 | 上海市北蔡中学 |
| 35 | 上海市侨光中学 |
| 36 | 上海市五三中学 |
| 37 | 上海市临港第一中学 |
| 38 | 上海市浦东新区进才中学南校 |
| 39 | 上海市南汇第五中学 |
| 40 | 上海市临港实验中学 |
| 41 | 上海市浦东新区进才中学东校 |
| 42 | 上海市浦东模范实验中学 |
| 43 | 上海市吴迅中学 |
| 44 | 上海市浦东外国语学校东校 |
| 45 | 上海市今日学校 |
| 46 | 上海市川沙中学北校 |
| 47 | 上海市浦东教育发展研究院 |
| 48 | 上海市浦东新区社区学院 |

|  |  |
| --- | --- |
| **包件序号13：单独年报审计-上海市浦东新区三桥小学等48家单位** | |
| **序号** | **单位名称** |
| 1 | 上海市浦东新区三桥小学 |
| 2 | 上海市浦东新区唐镇小学 |
| 3 | 上海市浦东新区张江高科实验小学 |
| 4 | 上海市浦东新区竹园小学 |
| 5 | 上海市浦东新区海桐小学 |
| 6 | 上海市浦明师范学校附属小学 |
| 7 | 上海市浦东新区观澜小学 |
| 8 | 上海市浦东新区明珠小学 |
| 9 | 上海市浦东新区教育学院附属小学 |
| 10 | 上海市浦东新区园西小学 |
| 11 | 上海市浦东新区华林小学 |
| 12 | 上海市浦东新区黄楼小学 |
| 13 | 上海市浦东新区江镇中心小学 |
| 14 | 上海市浦东新区施湾小学 |
| 15 | 上海市浦东新区张江镇中心小学 |
| 16 | 上海市浦东新区实验小学 |
| 17 | 上海市浦东新区六团小学 |
| 18 | 上海市浦东新区东港小学 |
| 19 | 上海戏剧学院附属浦东新世界实验小学 |
| 20 | 上海市浦东新区杨思小学 |
| 21 | 上海市浦东新区育童小学 |
| 22 | 上海市浦东新区云台小学 |
| 23 | 上海市浦东新区白玉兰小学 |
| 24 | 上海市浦东新区德州一村小学 |
| 25 | 上海市浦东新区临沂二村小学 |
| 26 | 上海市浦东新区林苑小学 |
| 27 | 上海市浦东新区绿晨小学 |
| 28 | 上海市浦东新区南码头小学 |
| 29 | 上海市浦东新区浦三路小学 |
| 30 | 上海市浦东新区清源小学 |
| 31 | 上海市浦东新区航城实验小学 |
| 32 | 上海市浦东新区御桥小学 |
| 33 | 上海市浦东新区北蔡镇中心小学 |
| 34 | 上海市实验学校南校 |
| 35 | 上海市合庆中学 |
| 36 | 上海立信会计金融学院附属学校 |
| 37 | 上海市绿川学校 |
| 38 | 上海市三灶学校 |
| 39 | 上海市黄路学校 |
| 40 | 上海市秋萍学校 |
| 41 | 上海市万祥学校 |
| 42 | 上海市宣桥学校 |
| 43 | 上海市浦东新区教育局工程管理事务中心 |
| 44 | 上海市浦东新区教育局资产管理事务中心 |
| 45 | 上海市浦东新区学前教育指导中心 |
| 46 | 上海市浦东新区初中教育指导中心 |
| 47 | 上海市浦东新区高中（职业）与终身教育指导中心 |
| 48 | 上海市浦东新区教育招生考试中心 |

|  |  |
| --- | --- |
| **包件序号14：单独年报审计-上海市浦东新区教育局等48家单位** | |
| **序号** | **单位名称** |
| 1 | 上海市浦东新区教育局 |
| 2 | 上海市浦东新区三林镇中心小学 |
| 3 | 上海市浦东新区惠南小学 |
| 4 | 上海市浦东新区建平城东小学 |
| 5 | 上海市浦东新区老港小学 |
| 6 | 上海市浦东新区新港小学 |
| 7 | 上海市浦东新区泥城小学 |
| 8 | 上海市浦东新区坦直小学 |
| 9 | 上海市浦东新区周浦小学 |
| 10 | 上海市浦东新区周浦第二小学 |
| 11 | 上海市浦东新区周浦第三小学 |
| 12 | 上海市浦东新区澧溪小学 |
| 13 | 上海市浦东新区康桥小学 |
| 14 | 上海市浦东新区六灶小学 |
| 15 | 上海市浦东新区祝桥小学 |
| 16 | 上海市浦东新区盐仓小学 |
| 17 | 上海市浦东新区南汇外国语小学 |
| 18 | 上海市浦东新区临港外国语小学 |
| 19 | 上海市浦东新区进才实验小学 |
| 20 | 上海市浦东新区锦绣小学 |
| 21 | 上海市浦东新区福山唐城外国语小学 |
| 22 | 上海市浦东新区明珠临港小学 |
| 23 | 上海市浦东新区明珠森兰小学 |
| 24 | 上海市浦东新区建平临港小学 |
| 25 | 上海市浦东新区万科实验小学 |
| 26 | 上海市浦东新区康桥实验小学 |
| 27 | 上海市浦东新区傅雷小学 |
| 28 | 上海市浦东新区福山花园外国语小学 |
| 29 | 上海市浦东新区新场实验小学 |
| 30 | 上海市浦东新区工读学校 |
| 31 | 上海市浦东新区特殊教育学校 |
| 32 | 上海市浦东新区致立学校 |
| 33 | 上海市浦东新区实习学校 |
| 34 | 上海市航头学校 |
| 35 | 上海中医药大学附属浦东鹤沙学校 |
| 36 | 上海市周浦育才学校 |
| 37 | 上海市实验学校附属光明学校 |
| 38 | 上海市东海学校 |
| 39 | 上海市周浦实验学校 |
| 40 | 华东师范大学第二附属中学前滩学校 |
| 41 | 上海市浦东新区教育安全管理事务中心 |
| 42 | 上海市浦东新区青少年活动中心 |
| 43 | 上海电机学院附属科技学校 |
| 44 | 上海市航空服务学校 |
| 45 | 上海第二工业大学附属浦东振华外经职业技术学校 |
| 46 | 上海海事大学附属职业技术学校 |
| 47 | 上海第二工业大学附属浦东振华外经职业技术学校 |
| 48 | 上海开放大学浦东东校 |

4.2 项目招标范围及内容

4.2.1 审计对象：经济责任审计对象为被审计单位主要领导干部，包括书记、主任、校长等；年报审计对象为浦东新区教育局及下属单位。

4.2.2 审计时间：经济责任审计项目的审计期限以审计通知书为准，对重要事项可以进行必要的追溯和延伸；年报审计项目的审计期限为2024年整年。

4.3 服务期限：本项目服务期限为合同签订之日起到2026年6月30日止。

**5 承包方式**

5.1依照本项目的招标范围和内容，中标人以包质量、包进度实施项目总承包。

5.2本项目不允许分包。

**6 合同签订方式**

6.1 本项目合同的标的、价格、质量及验收标准、考核管理、履约期限等主要条款应当与招标文件和中标人投标文件的内容一致，并互相补充和解释。

**7 结算原则和支付方式**

7.1 结算原则

7.1.1本项目合同总价不变，采购人不会因政策性调价、人工成本、材料、设备使用年限增长引起的维修成本增加和效能衰减等因素（不可抗力除外）的变动而进行调整。

7.2 支付方式

7.2.1 本项目合同金额采用一次性支付方式，在采购人和中标人合同签订后，且财政资金到位后，按下款要求支付相应的合同款项。

7.2.2项目整体完成并经验收合格后30日内，支付全部合同金额。

7.3中标人因自身原因造成返工的工作量，采购人将不予计量和支付。

7.4采购人不得以法定代表人或者主要负责人变更，履行内部付款流程，或者在合同未作约定的情况下以等待竣工验收批复、决算审计等为由，拒绝或者延迟支付中小企业款项。如发生延迟支付情况，应当支付逾期利息，且利率不行低于合同订立时1年期贷款市场报价利率。

三、技术质量要求

**8 适用技术规范与规范性文件**

8.1 本项目按照《中华人民共和国审计法》（2021）、《中华人民共和国预算法》及其实施条例、《中华人民共和国会计法》、《党政主要领导干部和国有企事业单位主要领导人员经济责任审计规定》（2019年7月7日起施行）执行。

各投标人应充分注意，凡涉及国家或行业管理部门颁发的相关规范、规程和标准，无论其是否在本招标文件中列明，中标人应无条件执行。标准、规范等不一致的，以要求高者为准。

**9 招标内容与质量要求**

9.1工作目标与总体要求

9.1.1工作目标：完成每个包件下的所有审计项目，经济责任审计项目应对被审计单位主要领导干部经济责任的履行情况进行审计；年报审计项目应对被审计单位年度财务报告和部门决算报告数据等内容进行审计。

9.2 本项目招标内容与具体质量要求（但不仅限于）详见下表。

**服务内容一览表（工作量清单）**

**经济责任审计**

| 序号 | **服务内容** | **具体要求** | **备注** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 审前调查 | 协助开展审前调查，做好调查了解记录，并结合被审计单位的特点撰写每个审计项目的实施方案。 |  |
| 2 | 现场审计 | 1.协助开展现场审计工作，实施充分的审计程序，收集充分、适当的审计证据，发表恰当的审计意见。对审计发现的问题，尤其是有重大影响、情况复杂的问题，中标人须及时与采购人沟通以便进行研判。  2.根据审计方案编制审计工作底稿（模版后附），底稿后附证明材料。证明材料确保充分、有效、精简。  3.协助撰写审计报告(征求意见稿)，并征求被审计单位意见。  4.出具注册会计师签字版的正式审计报告。 |  |
| 3 | 审计整改及归档 | 1.协助采购人督促被审计单位在时限内完成整改，协助指导被审计单位撰写整改报告，审核整改相关佐证材料是否完备，整改是否到位。  2.根据采购人项目档案管理要求，在审计项目整改完成后2周内完成审计项目档案的编制。 |  |

**年报审计**

| 序号 | **服务内容** | **具体要求** | **备注** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 工作准备 | 成立年报审计项目组，确定项目组人员分工，根据采购人的要求收集被审计项目有关资料，实地了解被审计项目情况。 |  |
| 2 | 现场审计 | 1.开展现场审计工作，实施充分的审计程序，收集充分、适当的审计证据，发表恰当的审计意见。对审计发现的问题，尤其是有重大影响、情况复杂的问题，中标人须及时与采购人沟通以便进行研判。  2.按照中国注册会计师执业准则，及市注册会计师协会关于年报审计业务培训上明确的审计业务规范、审计报告格式、审计工作底稿格式等要求实施审计，完成审计工作底稿，撰写年报审计初稿。  3.征求被审计项目单位和采购人的意见，根据有效的反馈意见进行修改后，出具注册会计师签字版的正式审计报告。 |  |
| 3 | 审计整改及归档 | 1.中标人指导被审计单位整改工作，对被审单位审计发现的问题和整改情况进行汇总，如实填写《年报审计及整改情况表》。  2.在审计项目整改完成后2周内完成审计项目档案的编制。 |  |

**说明：此表所列内容为本次招标核心工作内容，投标人不得缩减。**

**经济责任审计内容：**

主要对被审计单位主要领导干部履行经济责任的情况进行审计，具体包括9大内容：

（1）贯彻执行党和国家经济方针政策和遵守有关法律法规情况

（2）本单位重要发展规划和政策措施制定、执行和效果情况

（3）重大经济事项的决策、执行和效果情况

（4）预算管理及财政财务收支管理情况

（5）国有资产管理使用和政府采购管理情况

（6）重大投资项目建设管理情况

（7）内部控制情况

（8）被审计领导干部落实有关党风廉政建设责任和遵守有关廉政规定的情况

（9）前次审计查出问题的整改情况

**年报审计内容：**

主要对年度财务报告和部门决算报告数据的合法性、真实性、准确性和完整性，以及报表间数据勾稽关系的合理性进行审核，审计内容涉及预算管理、财务管理和资产管理等方面，具体包括六大内容：

（1）报告编报内容和范围的完整性

（2）预算执行情况和财务收支情况的合法性、真实性和完整性

（3）年终结余资金结转和分配的真实性和合规性

（4）资产、负债、净资产核算的真实性和完整性

（5）年报数据填报的准确性，以及账表、上下年度数据的衔接一致

（6）财政部门规定的其他审计内容。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **审计工作底稿（模版）** | | | | |
| 索引号： | | 第 页（共 页） | | |
| 项目名称 | |  | | |
| 审计（调查）事项 | |  | | |
| 审计人员 | |  | 编制日期 |  |
| 审计过程：(包括查阅被审计单位资料、访谈、走访等） | | | | |
|  | | | | |
| 审计认定的事实摘要及审计结论： | | | | |
|  | | | | |
| 审核意见：(在复核意见种类序号上打勾) | | | | |
| （审核意见种类包括：1.予以认可；2.责成采取进一步审计措施，获取适当、充分的审计证据；3.纠正或者责成纠正不恰当的审计结论） | | | | |
| 审核人员 |  | | 审核日期 |  |
| 复核意见：(在复核意见种类序号上打勾) （复核意见的种类包括：1.予以认可；2.责成采取进一步审计措施，获取适当、充分的审计证据；3.纠正或者责成纠正不恰当的审计结论） | | | | |
| 复核人员 |  | | 复核日期 |  |
|  |  |  | 附件： 页 |  |

9.3 软硬件支持

9.3.1 本项目中人员岗位要求（但不仅限于）详见下表。

**人员配备一览表**

| **序号** | **岗位名称** | **建议配置岗位人数**  **（最低要求）** | **基本要求** | **备注** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 主审 | 4 | 具有多年审计经验的注册会计师，在一个项目周期内原则上不得更换。（可兼任单位其他工作） | 如有特殊情况要更换，须书面报告采购人，经获批后方可更换。 |
| 2 | 助理审计 | 8人及以上 | 具有审计相关工作经验（可兼任单位其他工作） |  |
|  | 合计 | 12人及以上 |  |  |

以上人员皆须缴纳社保的在职人员，需附在职证明材料，所附证明材料均为原件扫描件。在职证明材料是指：截止投标日前6个月内任一月份人员的社保由投标人单位缴纳的有效证明。

9.4经济责任审计工作要求

9.4.1 中标人在本项目服务期限内内完成审计专业服务工作，并根据采购人提供的标准模板提交审计结果文件，对结果文件中的不尽事项采购人有权要求中标人补充或重新开展相关专业服务工作。

9.4.2 对相关专业服务工作中遇到的特殊问题、重大问题应及时向采购人报告，主动接受采购人的业务指导。

9.4.3 在具体实施审计专业服务时，要填写审计工作底稿，工作底稿应规范、全面，一事一底稿，内部质量控制体系完善有效，对审计结果文件有严格内部复核机制，按采购人要求出具单位盖章和项目负责人签字的审计结果文件。

9.4.4 根据采购人提供的标准模板建立严格的项目资料档案管理制度，完整、准确、真实地反映并记录审计专业服务的情况，做好各类过程资料的存档和保管工作。最终形成采购人要求的各项资料，并提供电子版及纸质版。

9.4.5 根据采购人的具体要求，完成项目其他相关审计专业服务工作。

9.4.6 项目计划于10月上旬进点，11月20日前提交报告初稿，12月10日前出具审计报告（正式稿），并在12月底前完成整改材料收集与项目档案装订工作。

9.6 其他

9.6.1 经济责任审计项目由采购人担任审计项目组组长，负责项目进度跟踪、报告质量把控、工作底稿审核等工作。项目组员主要由中标人担任，负责审计现场实施、审计取证、报告撰写、情况汇报、沟通协调、编制底稿、整理审计证据等工作。

年报审计项目以中标人为主体实施审计。采购人负责报告审核、整改督促和情况反馈等工作。

9.6.2 每个中标人须指定一名审计人员担任审计工作主要联络人，负责审计项目的实施，情况汇报，沟通协调等工作。联络人须参加项目审计，担任项目主审或组长。

9.6.3 中标人为履行本服务所形成的最终报告及其他任何资料（包括但不限于工作中所取得的数据、资料、初步分析报告等）及在项目中使用的由采购人提供的所有资料均属保密范围。中标人及其任何人员不得擅自利用、使用、发表、引用或向第三方提供或泄漏上述任何资料。

9.6.4 中标人及其工作人员在工作过程中违反相关准则和廉政规定，与被审计单位相互串通、提供虚假数据与材料、出具不实报告的，或发现有重大遗漏、缺陷、数据等不实的，一经查实，采购人有权停止支付项目费用，并向有关管理部门提出对相关单位及其工作人员的处理建议，取消当年和以后年度的审计专业辅助服务资格。给采购人造成经济损失的，应赔偿损失，且采购人有权追究其责任。构成违法的，依法追究法律责任。

**10安全文明作业要求与应急处置要求**

10.1 安全文明作业要求

10.1.1投标人及其劳务分包商应具备上海市或有关行业管理部门规定的在本市进行相关服务所需的资质（包括国家和本市各类专业工种持证上岗要求）、资格和一切手续（如有的话），由此引起的所有有关事宜及费用由投标人自行负责。

**11管理、考核与售后服务要求**

11.1 项目管理要求

11.1.1投标人在投标阶段应根据本项目具体情况、采购人需求和国家、本市有关规定与标准制定管理方案，在中标后据此进行细化，经采购人确认后按照确认的管理方案和管理计划组织管理，接受采购人代表对管理质量的检查、监督和考核。未经采购人事前书面许可，中标人不得自行调整管理方案或更改管理措施。

11.1.2中标人在投标书中承诺并经采购人认定的项目负责人及专业技术、管理人员应是本单位职工，且为该项目现场的实际操作者，并应常驻项目现场。未经采购人同意，中标人不得调换或撤离上述人员，如采购人认为有必要，可要求中标人对上述人员中的部分人员作出更好的调整。

11.1.3 中标人需建立职工（含劳务工等各种类型用工）花名册等档案资料，与职工签订劳动合同，为其办理国家规定的相关保险，并按规定标准安排专业健康体检和配备劳动防护用品。

11.2 项目考核办法

11.2.1 被审计单位、采购人分别对中标人的工作质量进行考评。被审计单位的考评采用满意度调查形式开展（详见11.2.3），采购人的考评采用业务质量评分形式开展（详见11.2.4）。两者的分数按被审计单位占比40%，采购人占比60%加权平均后，再结合加分项、扣分项产生最终分。最终分低于60分的，按考核不合格处理，按中标合同金额的80%支付。

11.2.2 满意度调查从工作态度、专业能力、报告质量、意见建议四个方面进行评价。

11.2.3**项目满意度调查**

单位名称（请填全称）:

填表日期：

一、基础信息

1．审计事务所名称：

2．您在学校的职务是：

校领导（校长兼书记、校长、书记）

财务

其他岗位

二、工作态度（以下打分题满分10分，最低分1分）

1．审计人员在严格依法、正直坦诚、客观公正、勤勉尽责、保守秘密方面表现得如何？

2．审计人员沟通时态度如何？

3．审计人员的沟通效率如何?

三、专业能力（以下打分题满分10分，最低分1分）

1．审计人员对教育系统、学校内部的制度了解情况如何?

2．审计人员对财务系统（用友）的了解程度如何?

3．审计人员对审计流程的把控情况如何？是否存在环节疏漏导致进度停滞的情况◇

四、报告质量（以下打分题满分10分，最低分1分）

1．您认为审计报告整体质量如何？

2．您认为审计报告中问题定性的准确性如何？

3．您认为审计报告中提出的整改措施是否客观，可落地实施？

五、意见建议

1．审计人员是否存在徇私舞弊、弄虚作假等问题或倾向？是请描述具体情况

2．您认为审计人员在以下哪些方面能力需要加强？

业务能力

沟通能力

财税基础

信息科技能力

合规能力

其他

3．您对审计人员有什么意见建议？

11.2.4业务质量评分表从工作态度、专业能力、报告质量、附加项四个方面进行评价，附加项分为加分项和扣分项。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **社会中介机构业务质量评分表** | | | | | |
| 中介机构名称： | | | 中介机构项目负责人： | | |
| 评估单位（人）： | | | 评估时间： | | |
| **一级指标** | **二级指标** | **分值** | **考评内容** | **评分标准** | **得分** |
| 1.工作态度(20分） | 1.1配合参与 | 4 | 项目组代表配合参与审计进点会、沟通反馈会等相关会议 | 累计得分，总分4分 |  |
| 1.2审前调查 | 4 | 项目组成员进行了审前调查，有调查表或调查记录 | 累计得分，总分4分 |  |
| 1.3沟通汇报 | 8 | （1）沟通意愿、态度良好；沟通能力强；沟通效果良好 （2）就审计事项与被审单位充分沟通 （3）定期汇报机制实施良好：项目主审定期汇报每阶段工作情况，审计进度控制良好 （4）重大事项报告机制实施良好：如发生重大事项，项目组能够及时主动报告审计中发现的重点、疑点问题 | 累计得分，每一条2分，总分8分 |  |
| 1.4审计方案 | 4 | （1）审计方案制定规范、内容完整、重点突出、有针对性  （2）根据调查结果或委托方意见能够及时补充、修改、调整审计方案 | 累计得分，每一条2分，总分4分 |  |
| 2.专业能力（24分） | 2.1现场工作 | 6 | （1）保证必要的现场工作时间，不少于规定的工作日 （2）抽样方法适当 （3）提供完整的取证记录、访谈记录等相关资料 | 累计得分，每一条2分，总分6分 |  |
| 2.2审计证据 | 6 | （1）证据的相关性：审计证据所反映的内容能够支持审计结论和建议 （2）证据的充分性：审计证据的数量足以证实审计事项，作出审计结论和建议 （3）证据的合法合规性：按程序规范取证，证据的形式合法合规 | 累计得分，每一条2分，总分6分 |  |
| 2.3审计工作底稿 | 12 | （1）一事一稿：审计方案确定的每一审计事项应编制审计工作底稿 （2）编制规范：审计工作底稿按相关规定编制 （3）证据匹配：每份底稿后均附有与之相匹配且能支撑审计结论的证据，能有效支撑审计报告 （4）复核意见：项目组负责人对审计工作底稿进行复核并签字 | 累计得分，每一条3分，总分12分 |  |
| 3.成果质量（56分） | 3.1报告质量 | 32 | （1）要素全面，内容完整，未遗漏任何重要信息 （2）审计意见恰当，审计判断与事实相符 （3）问题披露全面，定性依据充分 （4）格式规范、表述简洁通畅 （5）文字正确、表达贴切 （6）评价指标选用合理、分析科学 （7）数据精准、无误 （8）引用法律法规恰当 | 累计得分，每一条4分，总分32分 |  |
| 3.2征求意见 | 8 | （1）按程序征求意见，取得被审单位或领导干部签字确认的征询意见单 （2）若被审单位或领导干部对征求稿有异议的，项目组逐项进行研究、复议，并留有记录 | 累计得分，每一条4分，总分8分 |  |
| 3.3响应及时 | 8 | （1）按时保质完成审计任务,及时提交报告 （2）针对委托方提出的合理意见，及时回复并落实 | 累计得分，每一条4分，总分8分 |  |
| 3.4审计档案 | 8 | （1）按照结论类、证明类、立项类、备查类材料将审计档案资料整理齐全 （2）及时移交相关档案资料 | 累计得分，每一条4分，总分8分 |  |
| **合计** |  | **100** |  |  |  |
| 4.附加项 | 4.1加分项 |  | （1）发现需移送纪检监察部门或报告司法机关查处的，加20分 （2）发现重大违法违规事项线索，如违规使用资金、截留沉淀资金、损失浪费的，加10分  （3）帮助节收减支，如收回资金、挽回损失、归还原资金渠道的，加5分 |  |  |
| 4.2扣分项 |  | （1）未按约定时间完成审计工作的，扣10分 （2）如出现文字或格式错误，每个错误扣1分 （3）问题定性不准确或与事实不符或法律法律法规引用不正确的，每个错误扣1分 （4）相同审计期间内其他审计、巡查等发现重要问题，而经济责任审计未发现的，每个问题扣1分。 |  |  |
| \*全阶段保障 | 工作纪律 | 0 | 项目组人员遵守法律法规和工作纪律，不存在以下情形： （1）与被审计单位串通舞弊 （2）与被审计单位有利益输送和利益交换 （3）隐瞒发现的问题，有弄虚作假等不诚实行为 （4）违反保密纪律或者回避规定 （5）工作失误造成被审计单位和委托单位损失 （6）拒绝接受委托单位依法、依规指导和监督 （7）将工作任务外包给其他中介机构 （8）不履行协议规定的义务 | 项目组人员存在以上任何行为的，-100分 |  |
| **考核实际总分** | |  |  |  |  |
| 注： |  |  |  |  |  |
| 1、以上考评内容适用于财务类审计项目。 | | | | | |
| 2、质量考核结果分为四个等级：90分以上（含90分）为优秀，75—89分（含75分）为良好，60—74分（含60分）为合格，60分以下为不合格。 | | | | | |

11.3 项目售后服务要求

11.3.1 投标人须确保采购人能够得到及时优质的售后服务。投标人的服务应包括招标内容与质量要求中的具体内容及相关设备保修期内免费服务（质保期的维修服务费用包括在投标总价之内）和保修期外的有偿维护。

11.3.2 投标人须对设备的售后服务承诺，并对其的售后服务做出详细说明。

**12保密要求**

12.1中标人应遵守合同文件约定内容的保密要求。如果采购人提供的内容属于保密的，应签订保密协议，且双方均有保密义务。中标人不得利用工作之便外泄资料或做其他用途，否则中标人需承担由此引起的法律责任和赔偿采购人的经济损失。本款规定的效力及于中标人及中标人的所有雇用人员。

四、报价须知

**13投标报价依据**

13.1投标报价计算依据包括本项目的招标文件（包括提供的附件）、招标文件答疑或修改的补充文书、工作量清单、项目现场条件等。

13.2招标文件明确的服务范围、服务内容、服务期限、服务质量要求、售后服务、管理要求与服务标准及考核要求等。

13.3服务内容一览表说明

13.3.1服务内容一览表说明应与投标人须知、合同条件、项目质量标准和要求等文件结合起来理解或解释。

13.3.2采购人提供的服务内容一览表是依照采购需求测算出的项目服务核心工作内容，与最终的实际履约可能存在小的出入，各投标人应自行认真踏勘现场，了解招标需求。投标人如发现该表和实际工作内容不一致时，应立即以书面形式通知采购人核查，除非采购人以答疑文件或补充文件予以更正，否则，核心工作内容应以服务内容一览表为准。

**14投标报价内容**

14.1依据本项目的招标范围和内容，中标人提供项目服务，其投标报价应包括以下费用：项目前期调研、数据收集和分析、验收评估这一系列过程中所包含的所有费用。

14.2除投标需求中另有说明外，本项目投标报价（即投标总价）应包括招标文件承包范围内的全部工作内容，以及为完成项目服务内容与要求而发生的辅助性、配合性的相关费用，并且充分考虑合同包含的责任、义务和一般风险等各项全部费用。

14.3投标报价应将所有工作内容考虑在内，如有漏项或缺项，均属于投标人的风险，其费用视作已分配在报价明细表内单价或总价之中。投标人应逐项计算并填写单价、合计价和总价。

14.4投标人应考虑本项目可能存在的其他任何风险因素，包括政策性调价、人工和材料成本增涨、因设备使用年限增长引起的维修成本增加和效能衰减等。

14.5投标人按照投标文件格式中所附的表式完整地填写开标一览表及各类投标报价明细表，说明其拟提供服务的内容、数量、价格构成等。

14.6投标人只需在《开标一览表》中报出对应服务期限的投标价格即可。

14.7 投标报价组成详见第四章“投标报价明细表”

**15投标报价控制性条款**

15.1 投标报价不得超过公布的预算金额或最高限价，其中各年度或各分项报价（如有要求）均不得超过对应的预算金额或最高限价。

15.2 本项目只允许有一个报价，任何有选择的报价将不予接受。

15.3 投标人提供的服务应当符合国家和上海市有关法律、法规和标准规范，满足合同约定的服务内容和质量等要求。不得违反法规标准规定或合同约定，不得通过降低服务质量、减少服务内容等手段进行恶性低价竞争，扰乱正常市场秩序。

**★**15.4经评标委员会审定，投标报价存在下列情形之一的，该投标文件作无效标处理：

15.4.1投标报价和技术方案明显不相符的；

15.4.2 投标报价中缩减服务内容一览表内容的；

15.4.3投标报价中员工的基本工资低于本市职工最新的最低工资标准的；

15.4.4 未按规定格式报价的。

**16其他**

无

五、政府采购政策

**17节能产品政府采购（本项目不适用）**

17.1 按照财政部、发改委发布的《关于印发〈节能产品政府采购实施意见〉的通知》（财库[2004]185号）要求，政府采购属于“节能产品政府采购清单”（以下简称‘节能清单’）中产品时，在技术、服务等指标同等条件下，应当优先采购节能清单所列的产品。采购人需购买的材料产品属于政府强制采购节能产品品目的，投标人必须选用节能清单中相应的材料产品（清单中无对应细化分类或节能清单中的产品无法满足工作需要的除外）。

17.2 节能清单的公告媒体为中国政府采购网(http：//www.ccgp. gov.cn/)、中国环境资源信息网(http：//www.cern.gov.cn/)、中国节能节水认证网(http：//www.cecp.org.cn/)。

17.3 在采购公告发布前已经过期的以及尚在公示期的节能清单均不得作为评标时的依据。

**18环境标志产品政府采购（本项目不适用）**

18.1 按照财政部、环保总局联合印发的《关于环境标志产品政府采购实施的意见》（财库[2006]90号）要求，采购人采购的产品属于“环境标志产品政府采购清单”中品目的，在性能、技术、服务等指标同等条件下，应当优先采购清单中的产品。

18.2 “环境标志产品政府采购清单”的公告媒体为中国政府采购网（http://www.ccgp.gov.cn/）、国家环境保护总局网（http://www.sepa.gov.cn/）、中国绿色采购网（http://www.cgpn. cn/）。

18.3 在采购公告发布前已经过期的以及尚在公示期的“环境标志产品清单”均不得作为评标时的依据。

**19促进中小企业发展**

**★**19.1中小企业（含中型、小型、微型企业，下同）的划定按照《中小企业划型标准规定》（工信部联企业【2011】300号）执行，参加投标的中小企业应当提供《中小企业声明函》（具体格式见“投标文件格式”），反之，视作非中、小微企业，不具备参与投标资格。如项目允许联合体参与竞争的，则联合体中各方均应为中小企业，并按本款要求提供《中小企业声明函》。

**★**19.2 事业单位、团体组织等非企业性质的政府采购供应商，不属于中小企业划型标准确定的中小企业，不得按《关于印发中小企业划型标准规定的通知》规定声明为中小微企业，也不适用《政府采购促进中小企业发展管理办法》。

**★**19.3 如项目允许联合体参与竞争的，组成联合体的中型企业和其他自然人、法人或者其他组织，与小型、微型企业之间不得存在投资关系。

**★**19.4供应商如提供虚假材料以谋取成交的，按照《政府采购法》有关条款处理，并记入供应商诚信档案。

**20****促进残疾人就业（注：仅残疾人福利单位适用）**

20.1 符合财库【2017】141号文中所示条件的残疾人福利性单位视同小型、微型企业，享受促进中小企业发展的政府采购政策。残疾人福利性单位属于小型、微型企业的，不重复享受政策。

20.2 残疾人福利性单位在参加政府采购活动时，应当按财库【2017】141号规定的《残疾人福利性单位声明函》（具体格式详见“投标文件格式”），并对声明的真实性负责。