**2023年财务报告专项审计服务需求**

**一、报名资料要求：**

1、具有有效的营业执照、会计师事务所执业证书或会计师事务所执业[许可](http://www.nxsyy.com/expert/2024/pnel5aKB.html%22%20%5Ct%20%22http%3A//www.nxsyy.com/hos_pub/2021/_blank)证；

2、法定代表人身份证明或法人授权委托书及被授权人身份证明和联系方式；

3、所有报名资料需加盖单位公章。

**二、审计服务项目的要求：**

1.按行业服务标准的要求开展审计工作,从进场至提交正式审计成果文件的时间不超过30日。

2.采用现场审计方式，按审计相关规定成立审计组，审计前制定审计工作方案，包括审计内容及重点、审计流程、审计抽样方法、采取的审计取证方法等内容，由院方人员任组长，审计方案报院方同意后实施。

3.做好审计取证、编制审计工作底稿等基础性工作，做到事实清楚，证据充分，定性准确，根据审查结果按时提交广西壮族自治区南溪山医院2023年度财务报告审计报告书及管理建议书报告3 份及相应电子文件，审计成果均达到国家及相关行业要求。并按照审计有关规定将编制的审计实施方案、审计任务分工、审计取证单、审计工作底稿等审计文书，按照采购人要求装订成档保存于采购单位。

4.在审计中注意将揭示问题与原因分析相结合，提出加强医院经济业务管理、强化内部控制的管理建议，提出切实可行的专业整改意见，指导并协助医院完成问题的整改。

5.及时向医院反映审计中的重要信息，及时报告审计情况，如实反映审计中发现的问题。

6.遵守中国注册会计师职业道德守则，遵循诚信、客观和公正原则，在审计工作中保持独立性，恪守对审计企业信息严格保密的职责。

7.从进场审计之日起，项目拟投入的驻场审计人员≥3人。其中:项目审计负责人由执业5年以上工作经验丰富、业务能力强、近3年承担过公立医院财务审计的注册会计师担任;项目组成员有2名5年以上具有审计从业经验、能胜任审计工作的会计师人员（以上人员请提供相关证明），所选派的专业人员审计期间非特殊原因不得调整，如因特殊情况确需作个别调整的，应提前7天报我院同意后才能调整，且保证调整后的专业人员其资历及水平不低于被调整人员。

**三、审计服务的主要内容（包括，但不限于以下内容）：**

1.资产负债表、部门决算报表各明细表数据是否与会计账簿一致，是否真实、完整；

2.财务收入来源的合法性、合规性、合理性、入账的完整性；

3.财务支出范围的合法性、合规性、合理性；

4.预算编制执行及财务收支的真实、合法和效益情况；

5.资产的采购、管理、使用和处置情况；

6.债权债务清理及管理情况；

7.重要项目的投资、建设和管理情况；

8.各项管理制度的健全和完善，特别是内部控制制度的制定和执行情况；

9.对以往审计中发现问题的整改情况；

10.其他需要审计的内容。

**四、参会资料要求：**

请有意向参会的公司报名后准备参会文件，参会文件应含有但不限于以下内容：营业执照、相关资质、法定代表人身份证复印件、法人授权委托书原件（授权委托时须提供）、授权委托代理人身份证（授权委托时须提供）、项目报价（包干）、服务方案、近三年为医院进行财务报告审计类似业绩（以中标、成交通知书或签订的服务合同为准）、提供具有注册会计师资质的人员名单及其执业证书复印件（≥2人），必须为本单位人员（提供2024年近三个月投标人为其缴纳社保的证明）、售后服务承诺、近三年内参加招投标活动在经营活动中没有重大违法违纪记录的书面声明、联系人及电话等。参会资料正本一份，副本二份，资料所提交参会资料恕不退回。请按要求准备参会文件，如未按要求提供资料，视为不能响应需求。

**五、报价要求：**投标人在实施项目过程中的交通费、差旅费、住宿费、伙食费自理，所有费用均应包含在投标报价中，不再另做结算。