#  重庆广播电视集团（总台）

# 购买审计服务竞争性比选文件

一、项目概况及内容

1.项目名称

重庆广播电视集团（总台）2025年度财务决算参审会计师事务所审计服务项目。

2.服务内容及范围：

（1）结合2025年财务决算工作任务，拟采购1家会计师事务所，按照国资委要求对11家企业及所属子公司（资产总额约9.49亿元，收入约3.17亿元）进行财务决算审计，包含被审计单位合并及母子公司的资产负债表、现金流量表、利润表、资产减值准备情况表、所有者权益变动表、国有资产变动情况表、应上交应弥补款项表、基本情况表、人力资源情况表、带息负债情况表、企业期初数调整情况表等报表、财务报表附注以及市国资委交办的重点关注事项情况。通过财务决算审计，反映企业重大经营风险、违规事项及管理漏洞。

（2）2025年已注销的4家公司需按国资委要求出具决算报表。

（3）对企业管理层级二级以上（含二级）子企业出具管理建议书（管理建议书应侧重于提出完善内部控制、改进财务会计工作、提高经营管理水平等方面的建设性意见和企业违反国资监管规定的情况）。

（4）为保证集团年度财务决算审计报告的准确性、时效性，确保能及时顺利的报送市国资委，中选单位需按市国资委要求，结合审计报告等内容准确填报2025年度久其软件数据。

3.服务期限

合同生效之日起至本项目结束。预计2025年11月12日进驻开展预审工作。

4.最高限价

本项目限价20万元。比选人报价不得超过以上限价，否则作作废处理。

5.报告出具时间：中选单位暂定于2026年3月31日前出具正式审计报告，最终以国资委要求时间为准。

二、资格资质要求

本次比选要求参与比选人须具有与本比选项目相应的服务能力，并具备如下所列的资质、业绩等要求。

1、资质要求

（1）具有独立承担民事责任的能力（提供营业执照副本复印件加盖公章）。

（2）会计师事务所执业证书（复印件加盖公章）。

（3）参加本次比选前三年内，在经营活动中没有重大违法违规行为；参选人股东非集团员工及配偶、员工子女及其配偶；上年度未进入行业协会黑名单；若本次中选，对于服务期间知晓的采购方所有信息履行保密业务，一律不得对外泄露，保密期限为永久。（提供声明函加盖公章）。

（4）有依法缴纳税收和社会保障资金的良好记录。（依法缴纳税收和社会保障资金的相关证明材料加盖公章）

（5）具有履行合同所必需的专业技术能力，同时拟派审计团队不少于15人，拟派人员中注册会计师不少于5人（需提供项目实施方案）。

（6）项目主审、委托代理人必须为参与比选单位人员，须提供为其缴纳社保证明（2025年7月至2025年9月），提供的社保参保证明须体现上述人员的姓名、身份证号码（或社保号）、单位名称。

（7）承担企业年度财务决算审计业务的会计师事务所，存在下列情形之一的，不得承担企业财务决算审计业务：（提供声明函加盖公章）

因违法违规行为受到暂停部分或全部经营业务、责任停业等行政处罚，尚未完成整改、恢复业务资质的；或因承担企业审计业务受到上述行政处罚后恢复业务资质未满36个月的；

近3年内因承担企业财务决算审计业务受到警告、罚款、没收违法所得等行政处罚三次（含）以上的；

近3年内因审计质量问题被市国资委约谈或书面警示两次（含）以上的；

与采购人存在利害关系或可能影响比选公正性；

与本比选项目的其他参与比选人为同一个单位负责人；

与本比选项目的其他参与比选人存在控股、管理关系；

为本比选项目提供过编制服务要求或其他文件的咨询服务；

法律法规规定的其他情形、市国资委认定为不适当机构的。

（8）承办企业年度财务决算审计业务的注册会计师存在以下情形之一的，不得担任企业财务决算审计项目主要成员（包括项目合伙人、签字注册会计师、质量复核合伙人等）（提供声明函加盖公章）

因违法违规行为受到吊销执业证书或暂停执业行政处罚，完成整改、恢复执业资格未满36个月的；

近3年内因审计质量等问题受到警告、罚款等行政处罚的；

近3年内担任主要成员的财务决算审计项目因审计质量问题被国资委约谈或书面警示的；

市国资委认定为不适当人选的。

2、业绩要求

近三年（2022年至今）开展过一项及以上财务决算审计项目。（提供合同，合同须能显示审计内容的合同首页及签字盖章页）

3、特定资质条件

按照重庆市《市属国有企业财务决算审计管理工作规则》的要求进行选聘。承担本次企业财务决算审计的会计师事务所，应当进入全国会计师事务所综合评价排名前50位或重庆市会计师事务所综合排名前20位（排名以中国注册会计师协会、重庆注册会计师协会公布的最近一期会计师事务所综合评价排名信息为准）。

三、报价文件组成

各参与比选人需提供报价文件正本1份，副本2份，统一使用牛皮纸密封包装，封口处加盖单位公章。报价文件内容包括但不限于下列材料：

1.项目报价函（统一格式详见附件2）；

2.营业执照副本、组织机构代码证副本、税务登记证（三证合一的单位需提供带有社会信用代码的营业执照副本）（复印件加盖鲜章）；

3.会计师事务所资质证书副本（复印件加盖鲜章）；

4.法定代表人身份证明（统一格式详见附件3）及授权委托书（统一格式详见附件4），及为委托代理人缴纳社保证明（2025年7月至9月）；

5.声明函加盖鲜章（统一格式详见附件5）；

6.有依法缴纳税收和社会保障资金的良好记录（依法缴纳税收和社会保障资金的相关证明材料加盖公章）；

7.拟投入本项目的项目主审，提供身份证、执业资格证复印件加盖鲜章，及为其缴纳社保证明（2025年7月至9月）；

8.拟投入本项目的其他主要人员（注册会计师），提供身份证、执业资格证等复印件加盖鲜章，及为其缴纳社保证明（2025年7月至9月）；

9.近3年（2022年至今）完成的主要业绩及业绩证明材料；

10.审计服务方案（包括但不限于审计组织方案、审计程序方案、审计重点和措施工作方案、审计质量控制方案等内容）。

四、比选公告发布

1.发布网站：拟在集团（总台）所属公共媒体阳光重庆（[www.ygcq.com.cn）及第1](http://www.ygcq.com.cn）及第1)眼app发布比选公告及结果。

2.比选发布时间：2025年10月11日

3.比选结果公示时间：在评选结束后3日内发布，公示时间为3天。

1. 比选文件的获取及报名

1.公示时间：2025年10月11日-10月13日

2.文件获取方式：公告网站重庆广播电视集团（总台）阳光重庆（[www.ygcq.com.cn）下载](http://www.ygcq.com.cn）及第1)。

六、文件递送截止时间及地点、开标及评选时间地点：

1.参选文件递交地点：重庆市渝北区龙山大道333号广电大厦12楼评标室（委托代理人携参选文件到广电大厦西门统一进入）。

2.参选文件递送截止时间：2025年10月14日下午2：30。在递交参选文件截止时间后送达的参选文件将不予接收。

七、质疑及投诉

质疑电话：023--67544070

投诉电话：023--67544075

八、评选方式

本项目比选采用综合评估法。参与比选人的评选得分由比选报价部分、质量管理部分、商务部分组成，满分100分，评分标准详见附件6。各评选因素占总分的权重如下：价格权重15%，质量管理60%，服务25%，分别计算分项得分后相加，满分100分。

评选小组按照评分标准对参选单位进行评分。评选小组对满足文件实质性要求的报价文件按照有关规定的评分标准进行打分，并按总分由高到低的顺序推荐中选候选人。

九、签约原则

按照评选办法由评选小组根据评选结果，推荐前两名作为中选候选人。将按照比选文件及参选文件首先与第一中选候选人洽谈合约，如不能签订合约则依序与第二中选候选人继续洽谈合约。如仍无法达成合约，则申请重新开展比选。

附件：1.采购信息表

2.报价函

3.法定代表人身份证明

4.授权委托书

5.声明函

6.评分标准

### 附件1

|  |
| --- |
| **采购信息表** |
| **序号** | **单位名称** | **子公司情况** | 2024年末资产总额（单位：万元） | 2024年收入总额（单位：万元） | **最高限价** | **条件** |
| 1 | 重庆XX公司 |  | 4,141.00 | 2,274.00 | 20万元 | 符合《市属国有企业财务决算审计管理工作规则》文件要求。 |
| 2 | 重庆XX公司 | 1个子公司 | 1,294.00 | 1,929.00 |
| 3 | 重庆XX公司 |  | 1,666.00 | 4,085.00 |
| 4 | 重庆XX公司 |  | 267.00 | 153.00 |
| 5 | 重庆XX公司 |  | 16,864.00 | 5,137.00 |
| 6 | 重庆XX公司 | 1个子公司 | 42,027.00 | 6,358.00 |
| 7 | 重庆XX公司 |  | 5,344.00 | 506.00 |
| 8 | 重庆XX公司 |  | 1,195.00 | 2,229.00 |
| 9 | 重庆XX公司 |  | 4,079.00 | 4,546.00 |
| 10 | 重庆XX公司 | 3个子公司 | 18,068.00 | 4,460.00 |
| 11 | 重庆XX公司 |  | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 3个合并，11个公司，5个子公司。2025年已注销的4个公司需按国资委要求出具决算报表。 | 94,945.00 | 31,677.00 |

附件2

**报价函（统一格式）**

重庆广播电视集团（总台）：

我方全面研究了贵单位委托审计服务项目竞争性比选文件，决定参加贵单位组织的本项目比选。我方授权 （姓名/职务）代表我方全权处理本项目比选及合同的有关事宜。

1、我方自愿按照比选文件规定的各项要求提供所需服务。

2、一旦我方中选，我方将严格履行审计业务约定书规定的责任和义务，保证于约定书规定时间内完成项目的服务。

3、我方同意按照比选文件的要求，以人民币 （大写金额）计取审计服务费。

4、我方为本项目提交的比选文件为正本1份，副本2份。

5、我方愿意提供贵单位可能另外要求的，与比选有关的文件资料，并保证我方已提供和将要提供的文件资料是真实、准确的。

报价单位（盖法人公章）：

法定代表人或授权代表（签字）：

电子邮箱：

通信地址及邮政编码：

联系人和联系电话：

 日期： 年 月 日

附件3

# 法定代表人（单位负责人、执行事务合伙人）身份证明

参与比选单位名称：

姓名： 性别： 年龄： 职务：

系（参与比选单位名称）的□法定代表人、□单位负责人、□执行事务合伙人。

特此证明。

|  |
| --- |
| 法定代表人（单位负责人、执行事务合伙人）身份证复印件/扫描件（双面） |

注：本身份证明需由参与比选单位加盖单位公章。

参与比选单位：（单位公章）

日期： 年 月 日

附件4

**授权委托书（适用于有委托代理人的情况）**

本人\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_（姓名）系\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_（参与比选单位名称）的法定代表人（单位负责人、执行事务合伙人），现委托\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_（姓名）为我方代理人。代理人根据授权，以我方名义签署、澄清确认、递交、撤回、修改比选项目报价文件、签订合同和处理有关事宜，其法律后果由我方承担。

委托期限：\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_。

代理人无转委托权。

|  |  |
| --- | --- |
| 法定代表人（单位负责人、执行事务合伙人）身份证复印件/扫描件（双面） | 委托代理人身份证复印件/扫描件（双面） |

注：本授权委托书需由参与比选单位加盖单位公章并由其法定代表人（单位负责人、执行事务合伙人）和委托代理人签字。

参与比选单位：\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_（单位公章）

法定代表人（单位负责人、执行事务合伙人）：\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_（签字或盖章）

身份证号码：\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

委托代理人：\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_（签字）身份证号码：\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

日期： 年 月 日

### 附件5

**声明函**

重庆广播电视集团（总台）：

(参与比选单位）参加贵单位组织的（项目名称），根据比选文件的规定提交相关文件，并郑重声明如下：

1、我单位参加本次比选前三年内，在经营活动中没有重大违法违规行为；

2、我单位参选人股东非集团员工及配偶、员工子女及其配偶；

3、我单位上年度未进入行业协会黑名单；

4、我单位不存在比选文件资质要求中（7）（8）相关的情形；

5、我单位若本次中选，对于服务期间知晓的采购方所有信息履行保密业务，一律不得对外泄露，保密期限为永久；

6、对上述声明内容的真实性负责。如有虚假，将依法承担相应责任。

参与比选单位（公章）：

法定代表人或授权代表： （签字或盖章）

日期： 年 月 日

### 附件6

### 评分标准

| 内容 | 评分标准 | 分值 | 得分 |
| --- | --- | --- | --- |
| 分值构成（总分100分） | 比选报价：15分质量管理部分：60分商务部分：25分 | 100 |  |
| 比选报价评分标准（15分）（A） | 有效的投标报价中的最低价为评选基准价，其价格分为满分。其他投标人的价格分统一按照下列公式计算：投标报价得分＝（评选基准价/参选单位报价）×15×100%。 | 15 |  |
| 质量管理部分评分标准（60分）（B） | 针对本项目编制整体服务方案，方案应包含但不限于审计组织方案、审计程序方案、审计重点和措施工作方案、审计质量控制方案等内容。针对所提交的服务方案进行综合评分。1、审计组织方案 (20分)（1）审计工作计划与时间表（10分）：提供的审计工作计划（含计划审计日、外勤时间、报告出具时间等）能确保在约定时间内完成审计工作，时间表应覆盖预审、年终审计、内控测试、报告撰写等关键节点。详尽、合理得8-10分，较详尽、合理得4-7分，基本详尽、合理得1-3分，内容缺失或不合理不得分。（2）进度保障措施（3分）：对可能影响进度的因素（如获取资料延迟）是否有充分的预判和具体的应对方案，应对方案合理得3分，较为合理得2分，基本合理得1分，内容缺失或不合理不得分。（3）项目组总负责人（3分）：项目负责人具有注册会计师证书的，按照经验年限得分：经验年限大于等于10年，得3分；经验年限5-10年（不含），得2分；经验年限1-5年（不含），得1分，无经验不得分。注：执业经验以资格证书颁发之日开始计算；一旦中选，项目负责人需全程跟进项目，未经采购人允许不得换人。[提供项目负责人注册会计师证书并加盖单位鲜章]（4）项目组工作人员（4分）：在达到前述基本资格条件（拟派审计团队不少于15人，拟派人员中注册会计师不少于5人）的基础上，参选人为本项目现场常驻工作团队每多提供1名注册会计师得1分，本项最多得4分。注：执业经验以资格证书颁发之日开始计算；人员为项目拟安排人员，一旦中选，未经采购人允许不得换人减员；项目团队成员不包括项目负责人。[提供团队人员名单、注册会计师证书并加盖单位鲜章]2、审计程序方案（10分）对审计程序的可行性进行评审。审计程序方案清晰明确、内容全面，审计程序合理，得8-10分；方案较清晰明确、内容较全面，审计程序较合理；得4-7分；方案基本清晰明确、内容不太全面，审计程序基本合理，得1-3分；方案脱离要求或未作相关安排不得分。3、审计重点和措施工作方案（15分）对方案的合理性、针对性进行评审。方案能充分体现被审计企业决算审计重点事项、重点关注事项清晰、风险估计程序合理、审计措施得当，得11-15分；方案能体现被审计企业决算审计重点事项、重点关注事项较清晰、风险估计程序较合理、审计措施得当，得6-10分；方案基本体现被审计企业决算审计重点事项、重点关注事项清晰、风险估计程序基本合理、审计措施得当，得1-5分；方案脱离要求或未提供不得分。4、审计质量控制方案（15分）对质量控制方案的可操作性进行评审。有严密的质量控制制度，完整的质量复核程序、合理的业务质量监控措施，得11-15分；有较严密的质量控制制度，较完整的复核程序、较合理的业务质量监控措施，得6-10分；有质量控制制度，基本完整的复核程序、基本合理的业务质量监控措施；得1-5分；方案脱离要求或未提供不得分。 | 60 |  |
| 商务部分评分标准（25分）（C） | 1、参与比选人业绩(18分)（1）提供2022年至今行政事业单位及国有企业财务决算审计业绩报告至少1个，每超过1个得4分，最多得8分。（2）近三年承担过的复杂历史遗留问题业绩案例，每提供一项案例得5分，最多得10分。[业绩证明材料提供合同或委托书复印件、审计报告关键页证明材料、获奖证明材料，并加盖单位鲜章]2、履约与售后响应能力（2分）：参选人在项目需要现场调研或遇采购人召集会议等情况时，承诺能在4小时内（不超过半个工作日）响应并到达现场的，得2分；承诺能在4小时以上（不超过半个工作日）响应并到达现场的，得1分；投标人对履约响应与售后响应速度不作任何承诺的不得分。[承诺文件(格式自拟)，如服务承诺等]3、增值服务（5分）：服务期内免费为采购人提供会计与咨询服务得5分，内容缺失或不提供增值服务不得分。 | 25 |  |
| 评选小组对各参选单位进行独立评分，评分汇总后取算数平均值作为参选单位得分，以上计算取小数点后两位，第三位四舍五入。 |
| 比选人得分=A+B+C |