

东莞市水务集团及下属公司2024-2026年财务审计及税务审计、集团2022年-2023年财务审计服务单位采购项目

招 标 文 件

招 标 编 号：YDZB24DGQY0202

招 标 人：东莞市水务集团有限公司

招标代理机构：广东有德招标采购有限公司

2024年12月27日

## 目录

第一篇 招标公告 .....	4
第二篇 投标人须知 .....	6
一、总则 .....	6
1 资金来源：企业自筹资金。 .....	6
2 合格的投标人 .....	6
3 合格的服务 .....	6
4 其它说明 .....	7
二、招标文件 .....	7
5 招标文件的构成 .....	7
6 招标文件的异议 .....	8
7 招标文件的澄清及修改 .....	8
三、投标文件的编制 .....	9
8 投标使用的文字及度量衡单位 .....	9
9 投标文件的组成 .....	9
10 投标函 .....	11
11 投标报价 .....	11
12 投标报价货币 .....	12
13 证明投标人的合格性和资格的声明文件 .....	12
14 证明服务的合格性并符合招标文件规定的声明文件 .....	12
15 投标保证金 .....	13
16 投标有效期 .....	14
17 投标文件的式样和签署 .....	14
四、投标文件的递交 .....	14
18 投标文件的密封和标记 .....	14
19 递交投标文件的截止日期 .....	15
20 迟交的投标文件 .....	15
21 投标文件的修改和撤回 .....	15
五、开标与评标 .....	15
22 开标 .....	15
23 评标过程的保密性 .....	16
24 评标委员会 .....	16
25 投标文件的初审 .....	16



26	投标文件的澄清 .....	16
27	对投标文件的比较和评价 .....	16
28	评标原则及方法 .....	17
29	评标结果公示及异议、投诉 .....	17
30	真实性审查 .....	18
31	评标委员会和招标人接受或拒绝任何投标或所有投标的权利 .....	18
<b>六、</b>	<b>授予合同 .....</b>	<b>18</b>
32	授予合同的准则 .....	18
33	中标通知 .....	19
34	签署合同 .....	19
35	履约担保 .....	19
36	在合同履行中变更采购范围的权利 .....	21
37	中标服务费 .....	21
38	发票 .....	21
39	招标相关补充约定 .....	21
40	本次招标活动的最终解释权归招标代理机构及招标人所有。 .....	22
<b>第三篇</b>	<b>用户需求书 .....</b>	<b>23</b>
<b>第四篇</b>	<b>合同条款格式 .....</b>	<b>31</b>
<b>第五篇</b>	<b>相关保函格式 .....</b>	<b>55</b>
<b>第六篇</b>	<b>投标文件格式 .....</b>	<b>58</b>
<b>附件一：</b>	<b>评标工作大纲 .....</b>	<b>103</b>

# 第一篇 招标公告

广东有德招标采购有限公司(以下简称“招标代理机构”)受东莞市水务集团有限公司(以下简称“招标人”)的委托,对东莞市水务集团及下属公司2024-2026年财务审计及税务审计、集团2022年-2023年财务审计服务单位采购项目(招标编号:YDZB24DGQY0202)进行国内公开招标,详情请参见本招标文件。欢迎符合条件的合格投标人参加投标,有关事项如下:

- 1 招标范围:招标人根据管理需要采购1家服务单位,为东莞市水务集团及下属公司2024-2026年财务审计及税务审计、集团2022年-2023年财务审计。(具体内容详见:第三篇用户需求书)。
- 2 合格投标人资格要求:
  - 2.1 在中华人民共和国境内登记注册、合法存续、正常经营且具有独立承担民事责任能力的法人或其他组织;若投标人为非独立法人(即由合法法人依法建立的分公司/分所),还必须同时提供①总公司/总所的多证合一营业执照、会计师事务所执业证书、税务师事务所行政登记证书【从事涉税专业服务的会计师事务所(营业执照经营范围包括税务服务或税务咨询),依法取得会计师事务所执业证书,视同具有税务师事务所行政登记证书】;②总公司/总所以对分公司/分所出具的独家授权其参加本次投标的授权书;
  - 2.2 投标人同时具有财政部门颁发的有效期内的会计师事务所执业证书和税务部门颁发的有效期内的税务师事务所行政登记证书【从事涉税专业服务的会计师事务所(营业执照经营范围包括税务服务或税务咨询),依法取得会计师事务所执业证书,视同具有税务师事务所行政登记证书】;
  - 2.3 投标人依照相关法律法规就从事证券业务向中国证监会和国务院有关主管部门备案,且具有中国银行间市场交易商协会中介机构会员资格;
  - 2.4 投标人当前并非处于被监管机构暂停公司债、债务融资工具相关业务状态,且过往未有被监管机构暂停公司债、债务融资工具相关业务处罚,以及没有未结案的因公司债、非金融企业债务融资工具相关业务而被监管机构立案调查事项;
  - 2.5 投标人应遵守国家有关法律、法规、规章以及政策规定,严格履行法定职责,参加招标活动的近二年内经营活动中没有重大违法记录。重大违法记录,是指供应商因违法经营受到刑事处罚或者责令停产停业、吊销许可证或者执照、较大数额罚款等行政处罚。(根据财库〔2022〕3号文,“较大数额罚款”认定为200万元以上的罚款,法律、行政法规以及国务院有关部门明确规定相关领域“较大数额罚款”标准高于200万元的,从其规定,如有最新发文通知,按最新文件执行);
  - 2.6 投标人2021年1月1日以来具有一份财务审计服务业绩和一份税务审计服务(须包含所得税汇算清缴鉴证服务)业绩【或者是同一份合同业绩中包含财务审计及税务审计服务(须包含所得税汇算清缴鉴证服务)】(出具报告的时间为2021年1月1日或以后);
  - 2.7 本项目不接受联合体投标。

- 3 获取招标文件的方式：本项目采用“不记名网上下载”的方式发布招标文件，有意向的投标人可于本项目投标截止时间前，在本项目招标信息发布媒介【详见本招标公告第7点（除中国招标投标公共服务平台外）】下载招标文件。
- 4 招标代理机构在递交投标文件截止时间当天通过“信用中国”网站（www.creditchina.gov.cn）查询投标人（含其不具有独立法人资格的分支机构/分所）信用记录。招标代理机构对投标人信用记录进行甄别，对列入失信被执行人、重大税收违法失信主体、政府采购严重违法失信行为记录名单的投标人，做好相关记录（处罚期限届满的除外）。
- 5 投标、开标时间及地点：
- 5.1 投标文件递交时间：2025年01月17日13:30~16:00；
- 5.2 投标截止及开标时间：2025年01月17日16:00；
- 5.3 投标及开标地点：东莞市东城街道新源路海德琥珀台6栋1703号。
- 6 招标代理机构只接受在递交投标文件截止日当天由投标人法定代表人/执行事务合伙人/负责人或其授权代表于递交投标文件截止时间前亲自递交的投标文件。电报、传真形式的投标概不接受。
- 7 本项目相关公告在以下媒介发布：广东省公共资源交易平台（ygp.gdzwfw.gov.cn）、中国招标投标公共服务平台（www.cebpubservice.com）、东莞市水务集团有限公司网（www.dgswjt.cn）、招标代理机构网站（www.youde.net）。
- 8 招标人联系方式
- 招标人：东莞市水务集团有限公司  
地 址：东莞市东城街道育华路1号  
联系人：吴俊鹏  
电 话：0769-22293252
- 9 招标代理机构及异议受理联系方式
- 招标代理机构：广东有德招标采购有限公司  
地 址：东莞市东城街道新源路海德琥珀台6栋1703室  
联系人：郑翠婷  
电 话：0769-23362836-8019



## 第二篇 投标人须知

### 一、总则

1 资金来源：企业自筹资金。

### 2 合格的投标人

- 2.1 合格的投标人条件见第一篇《招标公告》中第2条的“合格投标人资格要求”及本条以下2.2款至2.5款的通用要求。
- 2.2 投标人在参加本项目投标前的三年内不得在投标活动中存在《中华人民共和国招标投标法》第五十三条（相互串通投标或者与招标人串通投标，以向招标人或者评标委员会成员行贿的手段谋取中标）、第五十四条（以他人名义投标或者以其他方式弄虚作假，骗取中标）、第六十条（中标人不履行与招标人订立的合同）、《中华人民共和国招标投标法实施条例》第七十六条（将中标项目转让给他人的，将中标项目肢解后分别转让给他人的，违反招标投标法和本条例规定将中标项目的部分主体、关键性工作分包给他人的，或者分包人再次分包）、第七十七条（捏造事实、伪造材料或者以非法手段取得证明材料进行投诉）规定的违法行为，而受到各级管理部门的处罚。投标人存在前述处罚的，在投标文件中必须主动按招标文件的要求填报“最近3年投标人牵涉的其他（失信和违法）处罚说明”，如果不主动填报而被事后发现的，将取消其投标（中标）资格，并按有关规定从重处理。
- 2.3 投标人符合《中华人民共和国招标投标法》第二十六条规定。
- 2.4 投标人（含其不具有独立法人资格的分支机构）未被列入“信用中国”网站（[www.creditchina.gov.cn](http://www.creditchina.gov.cn)）失信被执行人、重大税收违法失信主体、政府采购严重违法失信行为记录名单（处罚期限届满的除外）。
- 2.5 根据《中华人民共和国招标投标法实施条例》第三十四条规定，与招标人存在利害关系可能影响招标公正性的法人、其他组织或者个人，不得参加投标；投标人负责人为同一人或者存在控股、管理关系的不同投标人，不得参加同一项目投标。上述情况一经发现，相关投标均无效。

### 3 合格的服务

- 3.1 “服务”是指投标人按招标文件规定完成的全部服务内容，其中包括完成服务所需的货物和工程，及须承担的技术支持、培训和其它伴随服务。
- 3.2 投标人必须保证提供的所有服务或服务的任何部分均为最新正式版本。
- 3.3 投标人应保证招标人在中华人民共和国使用服务或服务的任何一部分时，招标人免受第三方提出侵犯其专利权、商标权或其它知识产权的起诉。如果投标人不拥有相应的知识产权，则须在报价中包括合法获取该知识产权的相关费用，并在招标文件中附有相关证明文件。如有违反，造成招标人任何经济损失或其他损失的，由投标人承担全部赔偿责任。
- 3.4 无论投标人是否在投标报价表中明示，均视为投标报价已包含所有应支付的对专利权、商标权和版权、设计



或其他知识产权而需要向其他方支付的版税和使用费等相关费用。如投标人未依法向第三方支付应缴版税和使用费等相关费用的，造成招标人任何经济损失的，由投标人承担全部赔偿责任。

#### 4 其它说明

##### 4.1 投标费用

无论招标过程中的做法和结果如何，投标人须承担所有与编写和递交投标文件有关费用，招标人和招标代理机构在任何情况下不负担这些费用。

##### 4.2 踏勘现场

- (1) 本项目不组织集中踏勘现场和答疑，投标人应自行到实地踏勘考察。
- (2) 潜在投标人应承担踏勘现场自身所发生的费用。
- (3) 招标人和招标代理机构在踏勘现场中介绍的有关现场和相关的周边环境情况，供投标人在编制投标文件时参考，招标人不对投标人据此作出的判断和决策负责。
- (4) 潜在投标人可为踏勘需要而进入招标人的项目现场，但潜在投标人不得因此使招标人承担有关的责任和蒙受损失。潜在投标人应承担踏勘现场的责任和风险。

##### 4.3 纪律与保密事项

- (1) 获得本招标文件的投标人，不得用作本次投标以外的任何用途。
- (2) 凡参与招标工作的有关人员均应自觉接受有关主管部门的监督，不得向他人透露可能影响公平竞争的情况。
- (3) 开标后，直至向中标人授予合同期间，凡与审查、澄清、评价和比较报价的有关资料以及授标意见等，参与评标工作的有关人员均不得向投标人及与评标无关的其他人透露。
- (4) 除投标人被要求对投标文件进行澄清外，从递交投标文件截止之时起至授予合同期间，投标人不得就与其投标文件有关的事项主动与评标委员会、招标代理机构以及招标人联系。
- (5) 从开标之日起至授予合同期间，在投标文件的审查、澄清、比较和评价阶段，投标人试图对评标委员会和招标代理机构施加任何影响或对招标人的比较及授予合同的决定产生影响，都可能导致其投标文件被拒绝。
- (6) 投标人不得串通作弊，以不正当的手段妨碍、排挤其他投标人，扰乱采购市场，破坏公平竞争原则。

## 二、招标文件

### 5 招标文件的构成

#### 5.1 招标文件包括：

- 第一篇 招标公告
- 第二篇 投标人须知
- 第三篇 用户需求书
- 第四篇 合同条款
- 第五篇 相关保函格式

## 第六篇 投标文件格式

### 附件一：评标工作大纲

5.2 投标人应审阅招标文件中所有须知、格式、条款和规格。投标人未按招标文件要求提供全部资料或提交的投标文件未对招标文件作出实质性响应（★标志的部分为投标人、投标拟提供服务必备的条件或重要指示），那么投标人的投标文件将有可能被拒绝接收或评审为无效投标文件。

5.3 本招标文件使用的词语有如下定义：

- (1) “招标人”指东莞市水务集团有限公司；
- (2) “招标代理机构”指广东有德招标采购有限公司；
- (3) “投标人”指参加东莞市水务集团及下属公司2024-2026年财务审计及税务审计、集团2022年-2023年财务审计服务单位采购项目所需的服务的投标，并向招标代理机构提交投标文件的当事人；
- (4) “评标委员会”是依照《中华人民共和国招标投标法》等法规组建的专门负责本次评标工作的临时性机构；
- (5) “中标人”指其投标被招标人接受，并与招标人签订合同的当事人；
- (6) “甲方”指在合同条款中指定的购买服务的单位，即东莞市水务集团有限公司；
- (7) “乙方”指在合同条款中指定的本合同项下提供服务的公司或实体；
- (8) “招标文件”指由招标代理机构发出的本招标文件，包括全部章节和附件；
- (9) “投标文件”指投标人根据本招标文件向招标代理机构提交的全部文件；
- (10) “书面函件”指手写、打字或印刷的函件，包括电传、电报和传真；
- (11) “合同”指由本次招标所产生的合同或合约文件；
- (12) “日期”指公历日，“时间”指北京时间；
- (13) 本招标文件中的“境内”特指中华人民共和国海关关境以内，“境外”特指中华人民共和国海关关境以外；
- (14) 不含税价，即为《中华人民共和国增值税暂行条例》（国务院令第691号修订版）规定的销售额。本招标文件所称的不含税价和不含税合同价是指不含本采购项目投标人的销项税额，包含了投标人完成合同义务（含投标人代缴代扣、分包及委外服务、施工、采购货物等所产生的价税）的其他全部费用。本采购项目投标人的销项税额由招标人承担，不计入投标报价。

## 6 招标文件的异议

投标人或者其他利害关系人对招标文件有异议的，应当在投标截止时间10日前以书面形式向招标代理机构提出，并将材料原件送达招标代理机构，逾期则视为对招标文件所有内容无异议。异议书面材料必须加盖投标人法人公章，并注明联系人、联系电话、联系地址。超出提交接收异议截止时间而提出的任何疑问，招标代理机构可不予答复。投标人必须在投标文件中提供投标承诺书（格式详见第六篇投标文件格式）。

## 7 招标文件的澄清及修改

7.1 招标代理机构对已发出的招标文件进行必要澄清或者修改的，将在招标文件要求提交投标文件截止时间15日

前，在招标信息发布媒介上发布更正公告，请各投标人密切留意。该澄清或者修改的内容为招标文件的组成部分。

- 7.2 项目特定情况下，招标代理机构必须延长投标截止时间和开标时间时，将在招标文件要求提交投标文件的截止时间前，在招标信息发布媒介上发布变更公告。
- 7.3 招标文件的修改、补充通知在广东省公共资源交易平台（ygp.gdzwfw.gov.cn）、中国招标投标公共服务平台（www.cebpubservice.com）、东莞市水务集团有限公司网（www.dgswjt.cn）、招标代理机构网站（www.youde.net）公布，请各投标人密切留意。

### 三、投标文件的编制

#### 8 投标使用的文字及度量衡单位

- 8.1 投标人的投标文件以及投标人与招标代理机构就有关投标的所有往来函电均应使用简体中文。
- 8.2 投标文件使用的度量衡单位采用中华人民共和国法定计量单位。

#### 9 投标文件的组成

- 9.1 投标文件的组成：商务文件、技术文件由投标人根据各自文件的实际情况决定是否分册装订，招标文件不做限制。

##### 9.1.1 商务文件：

###### 目录：

- (1) 投标函；
- (2) 投标承诺书；
- (3) 供货及/或提供服务过程承诺函；
- (4) 投标报价表(含投标报价表和分项报价表)；
- (5) 投标人资格证明文件：
  - 1) 多证合一营业执照（或事业单位法人证书）复印件；若投标人为非独立法人（即由合法法人依法建立的分公司/分所），还必须同时提供①总公司/总所的多证合一营业执照、会计师事务所执业证书、税务师事务所行政登记证书复印件【从事涉税专业服务的会计师事务所（营业执照经营范围包括税务服务或税务咨询），依法取得会计师事务所执业证书，视同具有税务师事务所行政登记证书】；②总公司/总所以对分公司/分所出具的独家授权其参加本次投标的授权书；
  - 2) 开户许可证（基本存款账户）复印件，如投标人企业银行账户开户所在地区已取消企业银行账户许可，投标人应提供基本存款账户开户名称、开户银行、账号、编号等信息及相关备案证明（如有）或其他能证明其为基本存款账户的资料复印件；
  - 3) 财政部门颁发的有效期限内的会计师事务所执业证书和税务部门颁发的有效期限内的税务师事务所行政登记证书复印件【从事涉税专业服务的会计师事务所（营业执照经营范围包括税务服务或税务咨询），依法取得



会计师事务所执业证书，视同具有税务师事务所行政登记证书】；

- 4) 投标人依照相关法律法规就从事证券业务向中国证监会和国务院有关主管部门备案，且具有中国银行间市场交易商协会中介机构会员资格的相关备案证明材料复印件；
- 5) 投标人当前并非处于被监管机构暂停公司债、债务融资工具相关业务状态，且过往未有被监管机构暂停公司债、债务融资工具相关业务处罚，以及没有未结案的因公司债、非金融企业债务融资工具相关业务而被监管机构立案调查事项的承诺书（承诺书格式不限，由投标人自行拟定）；
- 6) 投标人应遵守国家有关法律、法规、规章以及政策规定，严格履行法定职责，参加招标活动的近二年内经营活动中没有重大违法记录的书面说明（书面声明格式不限，由投标人自行拟定）。重大违法记录，是指供应商因违法经营受到刑事处罚或者责令停产停业、吊销许可证或者执照、较大数额罚款等行政处罚。（根据财库（2022）3号文，“较大数额罚款”认定为200万元以上的罚款，法律、行政法规以及国务院有关部门明确规定相关领域“较大数额罚款”标准高于200万元的，从其规定，如有最新发文通知，按最新文件执行）；
- 7) 法定代表人/执行事务合伙人/负责人身份证明书和法定代表人/执行事务合伙人/负责人授权书（法定代表人/执行事务合伙人/负责人投标时只提供法定代表人/执行事务合伙人/负责人身份证明书，委托他人作为投标代表时同时提供法定代表人/执行事务合伙人/负责人授权书）；
- 8) 资格业绩【投标人2021年1月1日以来具有一份财务审计业绩和一份税务审计（须包含所得税汇算清缴鉴证服务）业绩【或者是同一份合同业绩中包含财务审计及税务审计服务（须包含所得税汇算清缴鉴证服务）】（出具报告的时间为2021年1月1日或以后），资格业绩证明材料提交要求详见招标文件第六篇投标文件格式5.8】；
- 9) 最近3年投标人牵涉的其他（失信和违法）处罚说明；
- (6) 投标人基本情况一览表；
- (7) 投标人财务状况表；
- (8) 合同条款响应程度（合同条款偏离表）；
- (9) 业绩表；
- (10) 投标保证金汇入情况说明；
- (11) 投标人资格证明文件以外的其他资质证书、知识产权证书及获得的相关获奖、认证证书、社会评价资料证明文件复印件等投标人认为有需要证明其具备为本次招标项目提供服务能力的有关其它商务文件（不做强制要求）。

#### 9.1.2 技术文件：

##### 目录：

- (1) 用户需求响应程度（即用户需求偏离表格式）；
- (2) 人员配置方案；
- (3) 工作方案；
- (4) 信息安全管理；



- (5) 质量管理水平；
- (6) 投标人认为有必要提供的其它材料（不做强制要求）。

### 9.1.3 投标文件电子文件（详细要求见本篇第17.5款）

- (1) 签字、盖章后的投标文件扫描版PDF格式电子文件。

### 9.1.4 唱标信封（单独密封）

- (1) 投标报价表(含投标报价表和分项报价表)；
- (2) 投标保证金汇入情况说明（一式两份）。

9.2 投标人按照投标文件的组成目录编制投标文件应包括上述内容，但不限于上述内容。招标文件提供了相关格式的，严格按照招标文件的要求编制，投标文件未含格式的，投标人自行编制。投标文件编制中要求的复印件、照片可为该资料扫描件的打印件。

9.3 投标文件中相关证件、证书、合同、发票、照片等证明材料中的原始印章、签名、关键内容必须清晰、可辨认，否则视为无效证明材料；投标文件中存在外文资料的，投标人必须同时提供中文译本，且必须保证中文译本的准确，否则招标人不予认可，视为无效材料；投标人须承担因此对应造成投标无效，或评标时无效证明材料不得分，或拒绝接受投标的风险。

## 10 投标函

投标人应完整填写投标文件格式中规定的投标函。

## 11 投标报价

11.1 本项目只允许有一个总额投标报价价格（且需按照分项报价表进行分项报价），任何有选择的或不是固定价的投标报价将不予接受，作为非实质性响应投标而予以拒绝。投标人不得以低于企业自身成本的价格竞投。

若投标人出现超低报价，有可能影响服务质量和不能诚信履约的，评标委员会将要求该投标人作出书面说明并提供相关证明材料，以确定投标人是否以低于企业成本价报价。若投标人不能合理说明或不能提供相关证明材料的，评标委员会将认定其投标报价低于成本，同时否决其投标。

对是否低于企业成本价报价的事宜有争议的投标文件，评标委员会成员将以记名方式表决，根据少数服从多数的原则，获多数表决通过的投标人才有资格进入下一阶段的评审，否则将按无效投标处理。

11.2 本项目中2024-2026年度财务审计及税务审计服务投标报价按照年服务费报价，总价包干，合同履行过程中固定不变；2022-2023年集团财务审计服务将根据项目实际情况决定是否进行审计，若无需进行审计，则相应的费用将不予结算，并将从合同用中核减该部分金额。

11.3 本项目投标报价为不含税价，即为《中华人民共和国增值税暂行条例》（国务院令第691号修订版）规定的销售额。本招标文件所称的不含税价和不含税合同价是指不含本采购项目投标人的销项税额，包含了投标人完成合同义务（含投标人代缴代扣、分包及委外服务等所产生的价税）的其他全部费用。本采购项目的销项税额由招标人承担，不计入投标报价。本采购项目不含税投标报价是指投标人履行本招标内容全部义务的一

切费用，包括但不限于：

- (1) 人工费、交通费、住宿费、食宿费、办公费、资料费、保险费、往来询证函费（除银行询证函费用外）、快递费等；
  - (2) 合理利润、投标人销项税额以外的税费等；
  - (3) 法律法规、商业公认、招标文件规定由投标人承担的其他直接及间接费用。
- 11.4 投标人根据第11.2款所报的价格分项仅供评标委员会评审时使用；在任何情况下不限制投标人以不同的条件中标的权利。
- 11.5 在合同期间，投标报价不随国家政策或法规、标准、市场因素及采购数量的变化而进行调整。
- 11.6 合同项下，招标人需要的相关服务所需的费用，投标人都应计入投标报价总价。
- 11.6 投标人的不含税投标报价高于不含税最高投标限价的，该投标人的投标文件将被视为无效投标。本项目的不含税最高投标限价为3,849,056.60元（大写：人民币叁佰捌拾肆万玖仟零伍拾陆元陆角整），其中2024-2026年度财务审计和税审服务不含税最高投标限价为1,113,207.55元/年，2022-2023年集团财务审计不含税最高投标限价为509,433.96元。
- 11.7 最高限价的确定依据及合理性的说明：为控制公司的成本费用，根据市场询价情况并结合往年公开招标结果，经招标人研究确定。

## 12 投标报价货币

投标报价表上的价格须以人民币报价，以其他货币标价的投标将予以拒绝。

## 13 证明投标人的合格性和资格的声明文件

- 13.1 根据第2条、第13.2款规定，投标人须提交证明其有资格进行投标和有能力和履行合同的文件，作为投标文件的一部分。
- 13.2 投标人提供的履行合同的资格声明文件应符合：
- (1) 符合《中华人民共和国招标投标法》《中华人民共和国招标投标法实施条例》投标人应当具备的条件；
  - (2) 投标人具有履行本项目所必须的证明文件；
  - (3) 投标人证明其相应资格符合或优于招标文件要求的其它文件。
- 13.3 投标人根据招标文件载明的相关服务要求的实际情况，拟在中标后将中标项目的非主体、非关键性专业工作交由他人完成的，应当在投标文件中载明，并提供他人的资质、能力证明材料。

## 14 证明服务的合格性并符合招标文件规定的声明文件

- 14.1 根据第9条规定，投标人须提交证明其拟供服务的合格性并符合招标文件规定的声明文件，作为投标文件的一部分。
- 14.2 证明相关服务与招标文件的要求相一致的文件可以是文字资料、图纸和数据资料。

14.3 为说明第14.2款的规定，投标人应注意本招标文件在《用户需求书》中对服务要求的说明只是概括性的，不能理解为所需要的全部服务的要求，投标人应按国家、行业相关技术标准、规范和以往的服务经验，合格优质的完成采购内容和包含的全部服务。但凡标有“★”的地方均被视为重要的技术指标要求或性能要求。投标人要特别加以注意，必须对此回答并完全满足这些要求，否则若有一项带“★”的指标未响应或不满足，将按无效投标处理。

## 15 投标保证金

15.1 投标人投标时须附有投标保证金76,800.00元（大写：人民币柒万陆仟捌佰元整）。

15.2 投标人应按要求提交投标保证金，投标人必须通过本单位银行基本账户采用银行转账、电汇形式缴交，投标人与交款人名称必须一致，非投标人缴纳的或未通过其基本账户提交的投标保证金无效。

15.3 提交保证金时应符合下列规定：

必须通过本单位基本账户采用银行转账、电汇方式提交，且在递交投标文件截止时间前到达以下账户上并注明招标编号。

开户名称：东莞市水务集团有限公司

开户银行：东莞农村商业银行中心支行

银行账号：380010190010046195

投标保证金未按规定时间到达指定账户或提交金额不足的，将被视为无效投标保证金。

15.4 任何未按第15.1款、第15.2款、第15.3款规定提交投标保证金的投标，将被视为无效投标。

15.5 未中标的投标人的投标保证金，将在本项目的书面合同签订后5日内，按照其投标保证金支付凭证上注明的收款人名称和账号予以退还，除非投标保证金有效期已延长。

15.6 中标人的投标保证金，满足下列要求，并在合同签订后的5日内退还。

(1) 中标人提交了履约担保；

(2) 在投标过程中不存在违反本招标文件或《中华人民共和国招标投标法》及其实施条例等规定的行为。

15.7 若发生下列情况，招标人在书面通知投标人（或中标人）后有权不予退还投标保证金：

如果投标人（或中标人）：

(1) 投标人在规定的投标截止时间后至投标有效期满之前撤销或修改其投标文件；

(2) 中标人未能在规定期限内提交履约担保；

(3) 未根据第34条规定签署合同；

(4) 将中标项目转让给他人，或者在投标文件中未说明，且未经招标人同意，将中标项目的合同的权利义务转让给第三方的；

(5) 提供虚假投标文件或虚假补充文件的，或违反《中华人民共和国招标投标法》等有关法律、法规、规章及招标投标相关规定的行为。



## 16 投标有效期

- 16.1 投标文件将在递交投标文件截止时间届满后90日内有效。投标有效期比规定时间短的按无效投标文件处理。
- 16.2 中标人的投标文件作为合同附件，合同失效时同时失效。
- 16.3 在特殊情况下，招标代理机构可于投标有效期满之前要求投标人同意延长投标有效期。要求与答复均应为书面形式往来。投标人可以拒绝上述要求，招标人将退还其投标保证金。对于同意该要求的投标人，既不要求也不允许其修改投标文件，但将要求其相应延长投标保证金的有效期。第15条投标保证金的有关规定在投标保证金延长期内仍适用。

## 17 投标文件的式样和签署

- 17.1 投标人应准备一份“唱标信封”、一份投标文件电子文件、一份正本和五份副本“投标文件”，在每一份投标文件上编上目录（目录内的页码必须与实际内容对应）、页次，装订成册（不允许使用活页夹），并要明确注明“正本”或“副本”，一旦正本和副本发现差异，以正本为准。
- 17.2 投标文件正本和副本须打印或用不褪色墨水书写，招标文件提供的格式文件或投标文件中明确要求签署的，由投标人法定代表人/执行事务合伙人/负责人或其授权代表签字（或盖私章），后者须将“法定代表人/执行事务合伙人/负责人授权书”以书面形式附在投标文件中。副本文件可由正本文件复印而成。
- 17.3 除投标人对错处作必要修改外，投标文件中不许有加行、涂抹或改写。若有修改须由签署投标文件的人进行签字（或盖私章），并加盖投标人法人公章。
- 17.4 投标文件的封面应注明“项目名称、招标编号、投标人名称、投标日期等”。
- 17.5 电子文件内容包括：电子文件不可设置密码，用DVD或CD-R光盘或U盘储存，可密封于“唱标信封”内（若电子文件单独密封，其包装封面需注明项目名称、招标编号、投标人单位名称，并加盖投标人法人公章）。
- 17.6 电报、电传、传真的投标概不接受。

## 四、投标文件的递交

### 18 投标文件的密封和标记

- 18.1 投标人应将正本和副本投标文件（本处不含唱标信封、投标文件电子文件）密封在不透明的外层封装中。
- 18.2 唱标信封应单独密封，与18.1款的投标文件一同提交。
- 18.3 投标文件密封封装标记：
- （1）外层密封封装表面应正确注明项目名称、招标编号、投标人单位名称、并注明投标文件递交截止时间之前不得开封（在封口位置的封条上标注注明），封口位置的封条上须加盖投标人法人公章；
  - （2）投标文件已密封但不按前述标志封包，由此而引起的提前开封或错放责任由投标人承担；
  - （3）不足以造成投标文件可以从外包装内散出而导致投标文件泄密的，不认定为投标文件未密封。
- 18.4 如果密封封装未按本款规定密封和标记，招标代理机构对投标文件的误投或提前拆封不负责任。对由此造成提前开封的投标文件，招标代理机构予以拒绝，并退回投标人。



18.5 开标前，由投标人代表（第一位递交投标文件的投标人代表及主动自愿参与检查的投标人代表）和招标人代表将对所有的投标文件的密封性进行检查，并签署进行确认。

## 19 递交投标文件的截止日期

19.1 招标代理机构收到投标文件的时间不得迟于第一篇“招标公告”中规定的截止时间。

19.2 招标代理机构可按照第7条的规定修改招标文件并酌情延长递交投标文件的截止时间，因此，已规定的招标代理机构和投标人的一切权利和义务将按延期后的递交投标文件截止时间履行。

## 20 迟交的投标文件

根据第19条规定，招标代理机构将拒绝任何晚于递交投标文件的截止时间交到的投标文件。

## 21 投标文件的修改和撤回

21.1 投标人在提交投标文件后可对其投标文件进行修改或撤回，但招标代理机构须在提交投标文件截止日期前收到该修改或撤回的书面通知。

21.2 投标人对投标文件的修改或撤回的通知应按第17条和第18条规定进行准备、密封、标注和递送。

21.3 递交投标文件截止时间后不得修改投标文件。

21.4 投标人不得在递交投标文件截止时间起至第16条规定的投标文件有效期期满前撤销投标文件。否则招标人将按第15.7款（1）规定不予退还其投标保证金。

## 五、开标与评标

### 22 开标

22.1 招标代理机构在投标人代表自愿出席的情况下，在第一篇“招标公告”规定的地点和时间开标，出席代表需登记以示出席。

22.2 按照第21条规定，提交了可接受的“撤回”通知的投标文件将不予开封。

22.3 开标时，招标代理机构将当众宣读投标人名称、投标报价以及招标代理机构认为合适的其他内容。若招标代理机构宣读的结果与投标文件不符时，投标人有权在开标现场提出异议，经招标人采购活动的监督人员当场核查确认之后，可重新宣读其投标文件相关内容。若投标人现场未提出异议，则视为投标人确认宣读的结果。

22.4 投标文件的投标报价大写金额和小写金额不一致的，以大写金额为准。对不同文字文本投标文件的解释发生异议的，以中文文本为准。

22.5 投标人对开标有异议的，应当在开标现场提出，招标代理机构应当当场作出答复，并制作记录。投标人法定代表人/执行事务合伙人/负责人或其授权代表未出席的，视同认可开标结果。

22.6 招标代理机构将做开标记录，开标记录包括第22.5款发生的异议及答复、按第22.3款的规定在开标时宣读的全部内容。

### 23 评标过程的保密性

- 23.1 递交投标文件后，直至向中标人授予合同期间，凡与审查、澄清、评估和比较投标报价的有关资料以及意见等，均不得向投标人及与评审无关的其他人透露，否则追究有关当事人的法律责任。
- 23.2 在评标过程中，如果投标人试图在投标文件审查、澄清、比较及授予合同方面向招标代理机构和招标人施加任何影响，其投标文件将被拒绝。

### 24 评标委员会

- 24.1 依法组建评标委员会。评标委员会的成员在评审过程中必须严格遵守国家及地方招标投标的有关规定。
- 24.2 评标委员会依法根据招标文件的规定，进行投标文件的评审、得出评审结果，并向招标人推荐中标候选人。

### 25 投标文件的初审

- 25.1 资格性检查：依据法律法规和招标文件的规定，对投标文件中的资格证明、投标保证金等进行审查，以确定投标人是否具备投标资格。
- 25.2 符合性检查：依据招标文件的规定，从投标文件的有效性、完整性和对招标文件的响应程度进行审查，以确定是否对招标文件的实质性要求作出响应。

### 26 投标文件的澄清

- 26.1 对投标文件中含义不明确、同类问题表述不一致或者有明显文字和计算错误的内容，评标委员会可以书面形式（应当由评标委员会专家签字）要求投标人作出必要的澄清、说明或者纠正。投标人的澄清、说明或者纠正应当采用书面形式，由其授权的代表签字，并不得超出投标文件的范围或者改变投标文件的实质性内容。
- 26.2 开标当天，投标人法定代表人/执行事务合伙人/负责人或法定代表人/执行事务合伙人/负责人授权书列明的被授权人的联系电话应保持开机状态，以便在评标期间，评标委员会要求投标人对投标文件进行澄清时能够收到有关通知，否则视为投标人放弃澄清的权利，对评标委员会就该项内容的评审意见无异议。

### 27 对投标文件的比较和评价

- 27.1 评标委员会将对资格性检查和符合性检查合格的投标文件进行比较和评价，包括商务、技术和价格的详细评审。
- 27.2 对投标文件商务的评审详见评标工作大纲。
- 27.3 对投标文件技术的评审详见评标工作大纲。
- 27.4 对投标价格的评审详见评标工作大纲。
- 27.5 本次评标的评分权重详见评标工作大纲。
- 27.6 根据上述商务、技术及价格综合评价的权重分配计算出各投标人的综合得分。

## 28 评标原则及方法

28.1 对所有投标文件的评审，都采用相同的程序和标准。按步骤先进行初步评审，再进行商务、技术、价格评审。

28.2 评标严格按照招标文件的要求和条件进行。

在评标时将根据第27条，采用综合评分法的评审方法，对所有实质响应性投标文件进行综合打分。

28.3 若本次招标过程中有效投标人不足三个时，公开招标失败。

## 29 评标结果公示及异议、投诉

29.1 招标代理机构在招标公告发布媒介公示中标候选人，公示期为3日。投标人或者其他利害关系人对评标结果有异议的，应当在评标结果公示期间向招标代理机构以书面的形式提出，并将完整的异议书面材料原件送达招标代理机构，逾期则视为对评标结果无异议。超出提交异议截止时间而提出的任何疑问，招标代理机构可不予答复。

招标代理机构将拒收未能提供完整异议书面材料的异议，完整的异议书面材料必须同时包含：异议书（加盖法人公章，并注明联系人、联系电话、联系地址）、授权提交异议的法定代表人/执行事务合伙人/负责人授权书原件、反映异议人主体资格的营业执照复印件（加盖法人公章）、以及合法来源的证据证明材料。

29.2 结果公示后，招标人有权要求中标候选人在结果公示之日起3日内提交投标文件中所提供的资格证明文件、业绩证明文件、对招标文件实质性条款响应文件、履约能力证明文件的原件供招标人核查。招标人如有需要，中标候选人有义务提供投标文件外其他相关证明资料原件（包括但不限于业绩合同对应的发票等）供招标人核查。招标人如发现投标人提供虚假证明文件、虚假响应文件等弄虚作假行为骗取中标的，招标人将取消其中标资格，不予退还其投标保证金。涉嫌违法犯罪的，将移交司法机关处理。

当招标人（或其委托的招标代理机构）向中标候选人发出提供上述投标文件或投标文件外其他相关（包括但不限于业绩合同对应的发票等）的证明资料原件进行核查的书面通知后，第一中标候选人未能在招标人（或其委托的招标代理机构）书面要求的时间（一般不少于三个工作日）内提供完整的材料原件进行核查的，视为其无法提供真实的资料，招标人有权取消其中标候选人资格。

29.3 投标人或者其他利害关系人认为招标投标活动不符合法律、行政法规规定的，可以自知道或者应当知道之日起10日内，按程序向招标人采购活动的监督部门投诉。投诉应当提供纸质投诉书及必要的证明材料。投诉书应当包括下列内容：

- （一）投诉人和被投诉人的姓名或者名称、通讯地址、邮编、联系人及联系电话；
- （二）异议和异议答复情况说明及相关证明材料；
- （三）具体、明确的投诉事项和与投诉事项相关的投诉请求；
- （四）事实依据；
- （五）法律依据；
- （六）提起投诉的日期。



投诉人为法人或者其他组织的，应当由法定代表人/执行事务合伙人/负责人、主要负责人，或者其授权代表签字或者盖章，并加盖公章。

投诉人投诉的事项不得超出已异议事项的范围，但基于异议答复内容提出的投诉事项除外。

监督部门：东莞市水务集团有限公司，联系人：莫先生，联系电话：0769-28823251。

### 30 真实性审查

30.1 在授予合同前，招标人（或其委托的招标代理机构）、或评标委员会有权组织对投标人的真实性审查。包括对投标人的资格证明文件、业绩证明文件、对招标文件实质性条款响应文件、履约能力证明文件的原件真实性进行核查。招标人如有需要，投标人有义务提供投标文件外其他相关证明资料原件（包括但不限于业绩合同对应的发票等）供招标人核查。若发现投标人提供虚假证明文件、虚假响应文件等弄虚作假行为的，或经审查确认其经营、财务状况发生较大变化（或者存在违法行为）导致无法按照投标文件的承诺履约的，或其明确表示不按照投标文件承诺履约的，等影响中标结果的行为，招标人有权按照评标委员会提出的中标候选人名单排序依次确定其他中标候选人为中标人或重新招标。

30.2 投标人在招标人（或其委托的招标代理机构）、或评标委员会通知其提供上述投标文件或投标文件外其他相关（包括但不限于业绩合同对应的发票等）的证明资料原件进行核查的要求后，未能在约定的时间内提供原件进行核查的，视为投标人无法提供真实的资料，招标人有权按照评标委员会提出的中标候选人名单排序依次确定其他中标候选人为中标人或重新招标。

30.3 若投标人在投标或履约过程中存在提供虚假材料、虚假响应招标文件要求等弄虚作假行为，或未能根据本须知29.2款约定按时提供原件进行核查的，或不按照投标文件承诺履约或撤回投标或放弃中标资格或不按要求与招标人签订合同等影响中标结果的行为，因此导致投标人无法参与东莞市水务集团有限公司相关招标采购等活动的，由投标人自行承担全部后果。

### 31 评标委员会和招标人接受或拒绝任何投标或所有投标的权利

在授予合同前的任何时候，招标人仍保留接受或拒绝任何投标，宣布招标程序无效或拒绝所有投标的权利，无需向受影响的投标人承担任何责任。

## 六、授予合同

### 32 授予合同的准则

32.1 除第29条、30条、31条规定外，招标人将合同授予其投标文件符合招标文件要求，并且能承诺履行合同，对招标人最为有利的投标人。

32.2 招标人依法按照评标报告中推荐的中标候选人顺序确定中标人。

32.3 因不可抗力或自身原因不能履行合同的、不按要求与招标人签订合同、中标人放弃中标、中标资格被依法确



认无效的，招标人可以按照评标委员会提出的中标候选人名单排序依次确定其他中标候选人为中标人或重新招标。

### 33 中标通知

33.1 招标代理机构向中标人发出书面通知，中标通知书是合同的一个组成部分。

33.2 招标代理机构向中标人发出书面通知的同时，招标代理机构通知落选的投标人其投标文件未被接受而不提原因。

### 34 签署合同

34.1 中标人在自中标通知书发出之日起30日内，按照招标文件和中标人的投标文件的约定，与招标人签订书面合同【中标人需根实际需求与招标人及其下属公司签订《业务协议书》及《涉税业务协议书》】，具体签订方式以招标人通知为准。否则招标人有权取消中标资格并按招标文件及法律、法规的规定进行处理。

34.2 在签署合同前，招标人可对中标人投标报价明细及附表内的算术性错误进行修正，修正原则为：

(1) 当以数字表示的金额与以文字表示的金额不一致时，以文字表示的金额为准；(2) 当开标一览表(投标报价表)内总报价金额与按综合单价计算的总价不一致的，以综合单价计算结果为准，单项金额小数点有明显错位的，应以总价为准，并修正综合单价金额；(3) 当分项报价明细表内累计与投标报价表内报价不符时，以投标报价表(开标一览表)为准，修正分项报价明细表内的各分项报价。按前述修正原则排序依次进行修正至唯一值后的报价表经双方确认后，作为合同文件的组成部分。

### 35 履约担保

35.1 中标人应在签订合同前，按本招标文件规定金额及形式要求，向招标人(及其下属公司)提交不可撤销银行履约保函(或履约保证金或履约保证保险或担保公司履约担保书)，作为履约担保(所需费用由中标人自行承担)，否则招标人可取消中标人的中标资格，不予退还其投标保证金。其中，采用履约保证金(银行转账形式)的金额为本项目总合同价的5%，统一由东莞市水务集团有限公司收取；采用不可撤销银行履约保函(或履约保证保险)形式的金额为本项目总合同价的8%，中标人需开具一份受益人为招标人(及其下属公司)的不可撤销银行履约保函(或履约保证保险)；采用担保公司履约担保书形式的金额为本项目总合同价的10%。中标人需开具一份受益人为招标人(及其下属公司)的履约担保书；合同履行过程中，中标人给招标人(及其下属公司)造成的损失超过履约担保数额的，中标人还应当对超过部分予以赔偿，招标人(及其下属公司)并依法追究中标人的相应责任。

35.2 履约担保用于补偿招标人(及其下属公司)因中标人不能完全履行其合同义务而蒙受的损失或其他合同约定的事项。如发生下列任一情况时，招标人(及其下属公司)有权依合同追究违约责任外，同时有权提取履约担保并进行相应处理：

(1) 中标人将合同项下中标人的权利义务全部转让给第三方，或未经招标人(及其下属公司)书面同意将部分权

利义务转让给第三方的，招标人（及其下属公司）有权没收其履约担保。

- (2) 在合同履行期间，中标人怠于履行合同义务，经招标人（及其下属公司）通知或要求承担违约金后仍拒不改正的，招标人（及其下属公司）可依法没收或适当扣除其履约担保。
- (3) 在合同履行期间，因中标人服务质量问题造成损害、侵权损失【包括但不限于招标人（及其下属公司）经济损失、第三人人身财产损失等】、拖欠原材料供应商货款或与其所雇用员工发生劳资纠纷、上访、闹事或其他影响招标人（及其下属公司）生产经营等情况而其未及时处理，招标人（及其下属公司）有权使用履约担保予以支付或作出相应处理，由此产生的一切法律后果和经济损失由中标人承担。
- (4) 在合同履行期间，中标人违约产生的违约金、赔偿、罚款或其他应付费用等款项，招标人（及其下属公司）有权直接从未付款项中直接扣除或启用履约担保予以支付。
- (5) 合同期内，中标人不能及时完成合同某项义务的，招标人（及其下属公司）有权提取履约担保用于处理该项工作。
- (6) 其他根据本合同约定或法律规定，招标人（及其下属公司）可启用履约担保的情形。

### 35.3 履约担保应符合如下规定：

- (1) 出具履约保函的银行必须是境内支行一级以上机构，并经招标人（及其下属公司）同意，执行本款时所发生的费用由中标人承担。
- (2) 履约担保格式应采用招标文件中提供的（格式参见第五篇），投标人如以履约保函（或履约保证保险或担保公司履约担保书）形式提供履约担保的，投标前应当自行向其拟申请开具保函的银行（或保险或担保）机构落实履约保函（或履约保证保险或担保公司履约担保书）格式情况，以确保能按本招标文件规定的格式提供保函。如使用其他格式的履约保函（或履约保证保险或担保公司履约担保书），须事先经招标人（及其下属公司）的书面同意。
- (3) 提供担保的担保机构经济性质须为东莞市国有企业，或政府性融资担保机构（中标人须提供能证明其属于政府性融资担保机构的证明文件），并经招标人（及其下属公司）同意，执行本款时所发生的费用由中标人承担。如招标人（及其下属公司）合同条款接受担保公司预付款担保函的，对担保机构要求参照本条执行。
- (4) 如果中标人提交的履约担保的有效期限届满时间先于招标文件、合同文件要求的，中标人应在原提交的履约担保有效期限届满前15日内，无条件办理符合招标人（及其下属公司）要求的履约担保延期手续，否则视为中标人违约，招标人（及其下属公司）有权在不可撤销银行履约保函或履约保证保险或担保公司履约担保书到期前向出具履约担保的机构提取履约担保金。在不可撤销银行履约保函（或履约保证保险或担保公司履约担保书）到期后中标人未按招标人（及其下属公司）要求重新提供的，招标人（及其下属公司）有权要求中标人以履约担保金额为限承担违约金，违约金可直接从未付采购合同费用中扣除。
- (5) 在合同履行过程中，不论何种原因导致履约担保金数额不符合招标文件要求的，中标人应当在5日内予以补足。逾期不予补足的，招标人（及其下属公司）有权按需补足的金额要求中标人承担违约金，并要求限期补足。如中标人仍不补足的，招标人（及其下属公司）有权单方解除合同，违约金可直接从未付合同款或履约担保中扣除。

(6) 不可撤销银行履约保函（或履约保证保险或担保公司履约担保书）应自合同签订之日起至合同期限届满并完成合同及补充协议项下全部服务义务，受益人向申请人支付全部款项后二十八（28）日内保持有效。

35.4 履约保证金应用本合同货币。

35.5 中标人也可以按招标文件约定的额度和时间，向招标人（及其下属公司）交纳同等数额的履约保证金作为履约担保。如中标人提交的履约保证金是其分支机构以转账形式转入的，要提交中标人的法人书面授权，不接受由私人账户和其它单位转入的保证金，也不接受现金形式提交。履约保证金应以存入指定的以下银行账户为准。

**履约保证金账户：（特别提醒，本账户非投标保证金账户）**

**开户名称：东莞市水务集团有限公司**

**银行账号：2010 0213 0920 0288 889**

**开户银行：中国工商银行东莞分行**

35.6 中标单位提交了履约担保后，当履约保证金转达招标人履约保证金账户后，中标人将履约保证金的汇款凭证用A4纸复印件（注明招标编号）一式二份并加盖中标人的公章送招标代理机构，[或当中标人采取不可撤销银行履约保函（或履约保证保险或担保公司履约担保书）的方式缴纳履约担保时，中标人将不可撤销银行履约保函（或履约保证保险或担保公司履约担保书）原件交给招标人，由招标人在履约保函一式两份复印件上注明“原件已收”及签收人、日期后，中标人在每份复印件上加盖中标人的公章，送招标代理机构]。

35.7 中标人以履约保证金（银行转账形式）提供履约担保的在依法完成本项目的所有合同义务，且结算完毕之后，经招标人确认，中标人可向招标人提交退回履约担保的申请。招标人审核无异议后，办理履约担保退还手续，退回时一律以银行转账的形式无息退回到中标人的账户。

36 在合同履行中变更采购范围的权利

36.1 合同履行中，招标人在合同约定的范围内，招标人有权根据项目实际情况及有关法律法规、政策的规定对采购范围进行变更调整，变更采购范围后，投标人应遵照执行。

37 中标服务费

37.1 本项目中标服务费由招标人向招标代理机构支付。

38 发票

38.1 该项目获得中标的中标人在执行合同过程中，根据招标人（及其下属公司）要求，向招标人（及其下属公司）出具增值税专用发票或增值税普通发票，向招标人（及其下属公司）出具的发票必须是由中标人开具，不得以其他单位或个人名义出具。

39 招标相关补充约定

39.1 本项目投标人须知第2条所述行政处罚信息，以开标当天在“信用中国”网站（[www.creditchina.gov.cn](http://www.creditchina.gov.cn)）查询结果为准，或以司法、仲裁机构等出具的生效文件予以认定，时间以认定文件的落款时间为准。开标结束后，有关投标单位的行政处罚信息，以开标当天查询结果为准；结果公示期间，如投标人对有关投标单位的行政处罚信息存在异议，但不涉及第一中标候选人的，视为对中标结果没有造成实质影响。

40 本次招标活动的最终解释权归招标代理机构及招标人所有。



## 第三篇 用户需求书

### 一、基本情况

东莞市水务集团有限公司（以下简称“水务集团”）是在原东莞市东江水务有限公司、东莞市水务投资集团有限公司的基础上，于2018年3月批准组建的市属国有企业。水务集团的功能定位为统筹城市供水排水、水环境治理、相关涉水产业项目投资及服务的全产业链综合性集团。

旗下八家全资子公司，分别为东莞市水务集团供水有限公司、东莞市水务集团净水有限公司、东莞市水务集团管网有限公司、东莞市水务集团实业有限公司、东莞市水务集团工程有限公司、东莞市水务集团科技发展有限公司、东莞市水务集团建设管理有限公司、东莞水投（香港）有限公司。截止至2023年12月31日，水务集团合并总资产约655亿元。当前，水务集团及下属企业有34家独立法人，65家分公司，法人及分公司均设置独立账套。

### 二、工作内容

1. 对水务集团及其下属公司审计年度的财务数据进行审计，并按要求出具相应的审计报告，审计报告需包含对资产减值准备核销的重大会计事项、国有资产产权登记事项出具专项审计意见。

2. 对水务集团及下属公司税审年度的企业所得税申报情况进行审核，并出具审计年度的企业所得税汇算清缴鉴证报告。

3. 结合水务集团发债要求（以书面通知为准）出具2022年及2023年符合发债要求的合并及母公司审计报告。

4. 配合水务集团在有关债券发行业务整个过程需服务单位配合提供的工作。

5. 合同期内，向水务集团及下属公司提供日常财税咨询服务、财税意见支持、内部控制优化及税收规划建议，必要时出具相关书面意见。

### 三、工作要求

#### （一）2024年至2026年财务审计服务

1. 审计对象：对水务集团及其下属公司根据财政部颁布的《企业会计准则》及其修订和新增加、新修订的相关准则编制的资产负债表以及利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注进行审计。

★2. 工作时限：服务单位须在当年4月5日前出具上年度水务集团二级公司的正式审计报告（盖章版书面报告）4月15日前出具上年度水务集团的正式审计报告（盖章版书面报告）。

3. 工作成果：服务单位向水务集团及下属公司出具年度正式审计报告（盖章版书面报告），各一式四份。审计报告的交付方式由服务单位安排快递至采购人指定地点。分所实施的项目，由总所出具成果文件并盖章，服务单位同时应对成果文件的质量、出具时效等承担责任。

#### 4. 具体要求：

（1）根据《中国注册会计师审计准则》的规定，执行必要的审计程序；

（2）合理计划和实施审计工作，获取充分、适当的审计证据，为水务集团级下属公司的财务报表是否不

存在重大错报获取合理保证。

(3) 成果文件应满足债券发行行业的特殊监管要求。

(4) 成果文件需包含对甲方合并资产减值准备核销的重大会计事项、国有资产产权登记事项出具专项审计意见。

## (二) 2024 年至 2026 年所得税汇算清缴鉴证服务

1. 审核对象：对水务集团本级及下属公司提供的年度会计资料及纳税资料及其相关资料进行审核。

★2. 工作时限：服务单位应在当年所得税汇算清缴申报截止期前 15 个工作日内出具上年度的年度企业所得税汇算清缴鉴证报告（盖章版书面报告）。

3. 工作成果：服务单位向水务集团及下属公司出具年度企业所得税汇算清缴鉴证报告（盖章版书面报告），一式三份。鉴证报告由服务单位安排快递至采购人指定地点。

4. 具体要求：

(1) 严格按照现行税收的相关法律、法规和政策规定以及《注册税务师管理暂行办法》及有关规定，本着独立、客观、公正的原则，对招标人提供的有关资料进行审核，鉴证，分析，并发表专业意见。

(2) 就业务服务成果向水务集团及其下属公司解释，并在鉴证报告中说明。

## (三) 2022 年至 2023 年财务审计服务

1. 审计对象：对水务集团合并及母公司根据财政部颁布的《企业会计准则》及其修订和新增加、新修订的相关准则编制的资产负债表以及利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注进行审计。

★2. 工作时限：服务单位须在收到水务集团书面通知之日起 75 个自然日内出具 2022 年至 2023 年合并及母公司正式审计报告（盖章版书面报告）（每年单独出具报告）。

3. 工作成果：服务单位向水务集团出具正式审计报告（盖章版书面报告），各一式四份。审计报告的交付方式由服务单位安排快递至采购人指定地点。分所实施的项目，由总所出具成果文件并盖章，服务单位同时应对成果文件的质量、出具时效等承担责任。

4. 具体要求：

(1) 根据《中国注册会计师审计准则》的规定，执行必要的审计程序；

(2) 合理计划和实施审计工作，获取充分、适当的审计证据，为水务集团合并及母公司财务报表是否存在重大错报获取合理保证。

(3) 成果文件应满足债券发行行业的特殊监管要求。

备注：此部分服务内容招标人将项目实际情况决定是否进行审计，若无需进行审计，则相应的费用将不予结算，并将从合同用中核减该部分金额。中标人不得因此部分服务内容的减少而要求招标人提供任何形式的补偿或赔偿。

## (四) 配合水务集团在有关债券发行业务整个过程的服务工作

水务集团在开展债券发行业务期间，需要服务单位配合提供相关服务工作，具体包括且不限于：

1. 配合尽调过程中主承销商的访谈工作。

2. 出具募集说明书申报稿和发行稿声明页（或相关承诺函），以及永续（可续期）债券的审核意见。
3. 配合完成反馈意见回复，根据监管部门意见出具相关核查意见。
4. 配合水务集团完成相关信息披露工作。
5. 其他债券发行需配合的工作等。

#### （五）提供日常财税咨询服务

1. 协助水务集团及其下属公司开展财务内部控制工作，针对财务内部控制设计及运行等情况，提供优化建议，向水务集团及其下属公司提供日常财务和税务咨询服务，根据有关财税法规，指导水务集团及其下属公司财务及税务工作，必要时出具相关意见。

2. 水务集团及其下属公司所需的其他日常财务顾问服务。

#### （六）其他工作要求

1. 为确保财务审计报告的出具时间及报告质量，需服务单位组织设置专门项目负责人以及不低于 5 个小组，项目负责人和小组组长均应具有注册会计师证书。

2. 为确保所得税汇算清缴鉴证报告的出具时间及报告质量，需服务单位组织设置专门项目负责人以及不低于 5 个小组，项目负责人和小组组长均应具有注册会计师证书。

注：以上财务审计项目组 and 所得税汇算清缴鉴证项目组人员可重复。但中标人须确保有足够的成员参与本项目，若因为中标人投入的人员不足原因导致项目进度迟缓的，招标人有权要求中标人增加人员投入。

#### 四、服务费费用及支付

本项目服务期为三年，在此期间水务集团组织架构及内部管理存在一些可变因素，本次所涉及的财务审计单位明细可能会存在增减，本项目的报价按照年服务费报价，总价包干，合同履行过程中固定不变，服务费用由各报告需求主体按实承担。

本次项目的报价应包括完成本合同服务所需的全部费用，包括但不限于人工费、交通费、住宿费、食宿费、办公费、资料费、保险费、税费、往来询证函费（除银行询证函费用外）、快递费及其他一切相关费用，不再另外支付其他费用。

为保证出具报告的质量，提高报告出具的及时性，服务单位完成相关工作并出具当期年度正式审计报告（盖章版书面报告）或年度企业所得税汇算清缴鉴证报告（盖章版书面报告）后，各报告需求主体从以下方面进行考核：报告出具时间、团队协作能力、初稿的出错率等（详见附件 2）。各报告需求主体根据各方面进行考核，考核总分为 100 分，考核得分在 90-100 分区间的全额支付当期服务费，考核得分在 80-89 分区间的扣减当期 5% 服务费用，考核得分在 70-79 分区间的扣减当期 10% 服务费，考核得分小于 70 分的，根据得分作为比例，按每年服务费\*得分比例进行支付（例如：考核得分为 65 分，则当期服务费按每年服务费的 65% 支付）。各报告需求主体出具书面说明，服务单位根据考核分值，提交对应价款的请款申请及等额、合法有效的增值税专用发票（或根据甲方及其下属公司要求的增值税普通发票），招标人在收到前述资料并确认无误后 15 个工作日内，一次性支付本期服务费用。

## 五、违约责任与损失

(一) 下列任何情况发生时，取消中标人服务资格，履约担保不予退还，并追究其经济和法律责任：

- 1、隐瞒审计发现的问题；
- 2、与被审计单位串通舞弊的行为；
- 3、利用受聘工作从被审计单位获取不正当利益；
- 4、将审计结果用于与审计事项无关目的；
- 5、违反保密纪律；
- 6、向被审计单位提出与审计工作无关的要求；
- 7、利用审计职权或知晓的被审计单位的商业秘密和内部信息，为自己和他人谋利等违反职业道德的行为；
- 8、违反保密条款。

(二) 中标人因自身原因未能在每年要求时间截点前内出具正式审计报告（盖章版书面报告）或年度企业所得税汇算清缴鉴证报告（盖章版书面报告）的，每逾期一日应减收对应业务协议书审计费用的 1%作为违约金。

(三) 因中标人受到行政处罚或其他中标人原因导致所出具的报告不能达到招标人预期使用目的（包括但不限于无法用于公司发债等公开市场活动、监管机构或相关方不予认可等情形），招标人除不予支付对应业务协议书的服务费用外，中标人还应向招标人支付合同总金额 10%的违约金，并承担招标人聘请第三方重新出具相应报告的所有费用。

## 六、争端的解决

合同执行过程中发生的任何争议，如双方不能通过友好协商解决，任何一方可向招标人所在地有管辖权的人民法院提起诉讼。

附件：1. 水务集团及下属公司名单；

2. 财务审计及所得税汇算清缴鉴证服务工作考核标准及评分细则



附件 1：水务集团及下属公司名单

序号	公司名称
1	东莞市水务集团有限公司
2	东莞市水务集团供水有限公司（含 32 家分公司）
3	东莞市东江原水有限公司
4	东莞市福地饮用水有限公司
5	东莞市清之醇饮用水有限公司
6	东莞市水务集团净水有限公司
7	东莞市樟村水质净化有限公司
8	东莞市石鼓净水有限公司（含 33 家分公司）
9	东莞市清源净水科技有限公司
10	东莞市莞水装备科技有限公司
11	东莞市水务集团管网有限公司
12	东莞市东信水环境投资有限公司
13	东莞市东江水环境投资有限公司
14	东莞市清泽水环境投资有限公司
15	东莞市东泽水环境投资有限公司
16	东莞市莞泽水环境投资有限公司
17	东莞市莞清水环境投资有限公司
18	东莞市水务集团实业发展有限公司
19	东莞市创源产业投资有限公司
20	东莞市智汇水务科技有限公司
21	东莞市置拓投资有限公司
22	东莞市东引水环境投资有限公司

23	东莞市众源环境投资有限公司
24	东莞市源清投资有限公司（不在此次采购范围内）
25	东莞市尚源环能科技有限公司
26	东莞市水务集团科技发展有限公司
27	东莞市东江检测有限公司
28	东莞市恒业工程咨询有限公司
29	东莞市碧水信息科技有限公司
30	东莞市生态环保研究院有限公司
31	东莞市正源工程质量检测有限公司
32	东莞市水务集团工程有限公司
33	东莞市水务集团建设管理有限公司
34	东莞水投（香港）有限公司（不在此次采购范围内）

注：上述明细名单情况截至 2024 年 9 月 30 日，本项目服务期为三年，在此期间水务集团组织架构及内部管理存在一些可变因素，本次所涉及的财务审计及所得税汇算清缴单位明细可能会存在增减，以当年实际情况为准，服务价格固定不变。

附件 2：财务审计及所得税汇算清缴鉴证服务工作考核标准及评分表

序号	考核内容	分值(分)	评分细则	评分
一	组织管理	20		
1	项目组人员数量与投标文件、项目合同要求一致	10	根据项目组人员数量与项目合同要求相比,每少一人,扣2分,扣完为止。	
2	项目组人员具备专业资质或相关工作经验与投标文件、项目合同要求一致	10	项目组人员的具备专业资质或相关工作经验与项目合同要求不一致,或与项目要求不相适应的,经委托人提示后仍无明显改进的,每次扣2分。	
二	工作进度	30		
1	审计过程中按照重要审计节点提供审计结果(试算平衡表表、合并试算平衡表、财务报表/合并财务报表初稿、财务报表附注初稿)。	5	资料报送不全的、时间不够及时的,每次分别扣0.5分,不报的每次扣1分。	
2	审计结束后,及时提交审计报告	25	逾期未提交审计报告,每逾期一天扣2分,出现超出委托人使用时间提交的严重逾期情况的,本项不得分(因被审计单位未及时整改反馈会计师事务所反映的审计问题导致的审计报告延迟、被审计单位期后事项导致审计报告延迟和被审计单位故意隐瞒报告期重大问题,会计师临近出具审计报告时发现而需要进一步核实导致的报告延迟除外)。	
三	审计质量	42		
1	严格遵守国家的相关法律、法规、规章制度及行业执业规范	5	违反相关规定及行业执业规范的每发现一次扣1分。	
2	审计沟通充分有效	15	审计意见没有征求被审单位意见的扣1分,重要事项未与被审计单位沟通的每项扣1分,被审计单位对审计相关数据提出疑问或异议没有及时	



序号	考核内容	分值(分)	评分细则	评分
			回复或核实修正的每次扣1分,报表及报表附注没有及时提交给被审计单位核对的扣3分。	
3	审计报告的内容真实、全面、准确	18	在企业提供了完整的全面的单位财务报表和报表附注基础上,审计后的报告内容而未涵盖,缺少内容,每少一项扣1分,最多扣6分,审计后报告内容与企业提供的报表及附注有遗漏的,每遗漏一笔扣1分,最多扣6分,审计报告数据经核对后仍有错误的,每错一笔扣1分,最多扣6分。	
4	审计文书格式符合行业规范要求	4	每一处格式不规范的扣1分,最多扣4分。	
<b>四</b>	<b>职业道德</b>	<b>8</b>		
1	严守审计纪律、保守被审计单位秘密	2	泄露与本合同业务活动有关的保密资料,一经发现扣2分	
2	审计过程中遵守被审计单位的工作纪律,不得影响被审计单位的正常工作。	2	审计期间不遵守被审计单位工作场所纪律对被审计单位造成较大影响,经提醒后仍不改正,扣2分。	
3	与被审计单位或审计事项有利害关系回避要求执行情况	2	与被审计单位或审计事项有利害关系未主动申请回避的扣2分。	
4	其他徇私舞弊、玩忽职守行为	2	如果一经发现扣2分。	
<b>总 分</b>		100		

第四篇 合同条款格式

东莞市水务集团及下属公司2024-2026年财务  
审计及税务审计、集团2022年-2023年财务  
审计服务单位采购项目

合同书

(合同编号: )

甲 方: \_\_\_\_\_

乙 方: \_\_\_\_\_

签约地点: \_\_\_\_\_ 东莞市

签约日期: \_\_\_\_\_ 年 月 日

甲方：

电话：

注册地址：

乙方：

电话：

注册地址：

根据（项目名称）\_\_\_\_\_（招标编号\_\_\_\_\_，）的采购结果，按照《中华人民共和国招标投标法》、《中华人民共和国民法典》的规定，经双方协商，本着平等互利和诚实信用的原则，一致同意签订本合同如下。

### 一、合同金额及付款方式

1. 合同金额（即销售额，不含销项税额）为（大写）：人民币\_\_\_\_\_元（¥\_\_\_\_\_）。其中 2024-2026 年审计服务合同金额（即销售额，不含销项税额）为（大写）：\_\_\_\_\_元/年（¥\_\_\_\_\_），2024-2026 年税审服务合同金额（即销售额，不含销项税额）为（大写）：\_\_\_\_\_元/年（¥\_\_\_\_\_），2022-2023 年集团财务审计服务合同金额（即销售额，不含销项税额）为：（大写）：\_\_\_\_\_元（¥\_\_\_\_\_）。

2. 依法计得并根据本合同约定确定的销项税额由甲方承担。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（国务院令 691 号修订版）及当前税务部门的相关规定，本合同项目的增值税税率为\_\_\_\_\_%，其中 2024-2026 年审计服务合同金额（含税价）为（大写）：\_\_\_\_\_元/年（¥\_\_\_\_\_），2024-2026 年税审服务合同金额（含税价）为（大写）：\_\_\_\_\_元/年（¥\_\_\_\_\_），2022-2023 年集团财务审计服务合同金额（含税价）为：（大写）：\_\_\_\_\_元（¥\_\_\_\_\_）。在本合同履行过程中，税收政策变动导致增值税税率调整，依法应调整销项税额的，依法调整；但因乙方未按合同约定提供服务、成果验收不合格、未根据合同约定提供合法、完整的请款资料等原因导致销项税额增加的，相应损失由乙方承担。

因乙方未按法定税率计算税额或未根据本合同约定出具对应税额的增值税专用发票等乙方原因导致甲方多支付税额的，乙方必须退还甲方，给甲方造成损失的，乙方须向甲方赔偿相应损失。

3. 本合同金额为含税包干价，已包含乙方为完成本合同约定的服务内容所需的全部费用，包括但不限于人工费、交通费、住宿费、食宿费、办公费、资料费、保险费、税费、往来询证函费（除银行询证函费用外）、快递费及其他一切相关费用，本合同金额在服务期内不因最低工资标准上调、劳务成本、物价成本等的变动或其他任何原因而做调整。

4. 未经甲方书面同意，乙方无权要求甲方及甲方的下属公司支付其他任何费用。

5. 因本项目甲方包括甲方及甲方的权属公司，本项目合同由甲方与乙方签订，在服务涉及到甲方或甲方权属公司时，由甲方或甲方权属公司参照附件每年度签订业务协议书（附件 2 或 3），由乙方在总价范围内确定各报告需求主体每年度应分摊的费用，并在完成业务协议书约定的服务内容后支付相关费用。



6. 为保证出具报告的质量，提高报告出具的及时性，乙方完成相关工作并出具年度正式审计报告（盖章版书面报告）或年度企业所得税汇算清缴鉴证报告（盖章版书面报告）后，各报告需求主体可参照《财务审计及所得税汇算清缴鉴证服务工作考核标准及评分细则》（附件3）进行考核，考核总分为100分，考核得分在90-100分区间的全额支付当期服务费，考核得分在80-89分区间的扣减当期5%服务费用，考核得分在70-79分区间的扣减当期10%服务费，考核得分小于70分的，根据得分作为比例，按每年服务费\*得分比例进行支付（例如：考核得分为65分，则当期服务费按每年服务费的65%支付）。各报告需求主体出具书面说明，乙方根据考核分值，提交对应价款的请款申请及等额、合法有效的增值税专用发票（或根据甲方及其下属公司要求的增值税普通发票），甲方在收到前述资料并确认无误后15个工作日内，一次性支付当期服务费用（本项目不设预付款）。

7. 甲方及甲方的权属公司应将上述费用以银行转账的方式支付至乙方后附指定的收款账户。

8. 若乙方不按照约定开具发票或延迟开发票，甲方及甲方的权属公司有权拒绝付款或顺延付款时间，而无需承担违约责任，乙方仍应履行本合同项下的义务。

## 二、服务范围及要求

### （一）2024年至2026年财务审计服务

1. 审计对象：对甲方及其下属公司根据财政部颁布的《企业会计准则》及其修订和新增加、新修订的相关准则编制的资产负债表以及利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注进行审计。

2. 工作时限：乙方须在当年4月5日前出具上年度水务集团二级公司的正式审计报告（盖章版书面报告），4月15日前出具上年度水务集团的正式审计报告（盖章版书面报告）。

3. 工作成果：乙方向甲方及其下属公司出具年度正式审计报告（盖章版书面报告），各一式四份。审计报告的交付方式为乙方安排快递至甲方或下属公司办公地点。分所实施的项目，由总所出具成果文件并盖章，乙方同时应对成果文件的质量、出具时效等承担责任。

#### 4. 具体要求：

（1）根据《中国注册会计师审计准则》的规定，执行必要的审计程序；

（2）合理计划和实施审计工作，获取充分、适当的审计证据，为甲方及其下属公司财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

（3）成果文件应满足债券发行行业的特殊监管要求。

（4）成果文件需包含对甲方合并资产减值准备核销的重大会计事项、国有资产产权登记事项出具专项审计意见。

### （二）2024年至2026年所得税汇算清缴鉴证服务

1. 审核对象：对甲方及其下属公司提供的年度会计资料及纳税资料及其相关资料进行审核。

2. 工作时限：乙方应在当年所得税汇算清缴申报截止期前15个工作日内出具上年度的年度企业所得税汇算清缴鉴证报告（盖章版书面报告）。

3. 工作成果：乙方向甲方及下属公司出具年度企业所得税汇算清缴鉴证报告（盖章版书面报告），一式三

份。鉴证报告由乙方安排快递至甲方或下属公司办公地点。

#### 4. 具体要求：

(1) 严格按照现行税收的相关法律、法规和政策规定以及《注册税务师管理暂行办法》及有关规定，本着独立、客观、公正的原则，对甲方提供的有关资料进行审核，鉴证，分析，并发表专业意见。

(2) 就业务服务成果向甲方及其下属公司解释，并在鉴证报告中说明。

#### (三) 2022 年至 2023 年财务审计服务

1. 审计对象：对甲方合并及母公司根据财政部颁布的《企业会计准则》及其修订和新增加、新修订的相关准则编制的资产负债表以及利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注进行审计。

2. 工作时限：乙方须在收到甲方书面通知之日起 75 个自然日内出具 2022 年至 2023 年合并及母公司正式审计报告（盖章版书面报告）（每年单独出具报告）。

3. 工作成果：乙方向甲方出具正式审计报告（盖章版书面报告），各一式四份。审计报告的交付方式由服务单位安排快递至采购人指定地点。分所实施的项目，由总所出具成果文件并盖章，乙方同时应对成果文件的质量、出具时效等承担责任。

#### 4. 具体要求：

(1) 根据《中国注册会计师审计准则》的规定，执行必要的审计程序；

(2) 合理计划和实施审计工作，获取充分、适当的审计证据，为甲方合并及母公司财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

(3) 成果文件应满足债券发行行业的特殊监管要求。

备注：此部分服务内容甲方将项目实际情况决定是否进行审计，若无需进行审计，则相应的费用将不予结算，并将从合同用中核减该部分金额。乙方不得因此部分服务内容的减少而要求甲方提供任何形式的补偿或赔偿。

#### (四) 配合甲方在有关债券发行业务整个过程的服务工作

甲方在开展债券发行业务期间，需要乙方配合提供相关服务工作，具体包括且不限于：

1. 配合尽调过程中主承销商的访谈工作。
2. 出具募集说明书申报稿和发行稿声明页（或相关承诺函），以及永续（可续期）债券的审核意见。
3. 配合完成反馈意见回复，根据监管部门意见出具相关核查意见。
4. 配合水务集团完成相关信息披露工作。
5. 其他债券发行需配合的工作等。

#### (五) 提供日常财税咨询服务

1. 协助甲方及其下属公司开展财务内部控制工作，针对财务内部控制设计及运行等情况，提供优化建议，向甲方及其下属公司提供日常财务和税务咨询服务，根据有关财税法规，指导甲方及其下属公司财务及税务工作，必要时出具相关意见。

2. 甲方及其下属公司所需的其他日常财务顾问服务。

## （六）其他工作要求

1. 为确保财务审计报告的出具时间及报告质量，需服务单位组织设置专门项目负责人以及不低于5个小组，项目负责人和小组组长均应具有注册会计师证书。

2. 为确保所得税汇算清缴鉴证报告的出具时间及报告质量，需服务单位组织设置专门项目负责人以及不低于5个小组，项目负责人和小组组长均应具有注册会计师证书。

注：以上财务审计项目组和所得税汇算清缴鉴证项目组人员可重复。但乙方须确保有足够的成员参与本项目，若因为乙方投入的人员不足原因导致项目进度迟缓的，甲方有权要求乙方增加人员投入。

## 三、甲方的责任和义务

### （一）甲方的责任

1. 根据《中华人民共和国会计法》及《企业财务会计报告条例》，甲方有责任保证会计资料的真实性和完整性，并妥善保管和提供会计记录（包括但不限于会计凭证、会计账簿及其他会计资料），这些记录必须真实、完整地反映甲方的财务状况、经营成果和现金流量。

2. 按照《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定编制财务报表，包括：

（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；

（2）选择和运用恰当的会计政策；

（3）作出合理的会计估计。

3. 根据国家现行会计、税收等法律法规的有关规定，甲方有责任保证会计资料及纳税资料的真实性、合法性和完整性并承担因资料不真实、不合法、不完整而造成不良后果的相应责任。

4. 按照现行税收法律、法规和政策规定依法履行纳税义务，包括：

（1）建立、完善并有效实施与会计核算、纳税申报相关的内部控制；

（2）符合会计准则及其有关规定；

（3）严格按照税收规定进行纳税调整。

### （二）甲方的义务

1. 及时为乙方的审计工作和涉税审核或涉税服务工作提供其所要求的全部会计资料、纳税资料和其他有关资料，并保证所提供资料的真实性和完整性。

2. 确保乙方不受限制地接触任何与审计有关的记录、文件和所需的其他信息，不得授意乙方人员实施违反国家法律、法规的行为。

3. 甲方管理层对其作出的与委托业务有关的声明予以书面确认。

4. 正确使用业务报告，乙方为甲方提供的报告，除本合同约定的情形外，未经乙方许可，甲方不得向第三方提供。由于使用不当所造成的后果，与乙方无关。

5. 按本合同的约定及时足额支付委托业务费用以及其他相关费用。



#### 四、乙方的责任和义务

##### （一）乙方的责任

1. 乙方的责任是在实施审计工作的基础上对甲方财务报表发表审计意见。乙方按照中国注册会计师审计准则（以下简称审计准则）的规定进行审计。审计准则要求注册会计师遵守职业准则和职业道德规范，计划和实施审计工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

2. 乙方应严格按照现行税收相关法律、法规和政策规定，及注册税务师执业准则有关规定，恪守独立、客观、公正的原则，对甲方提供的纳税资料进行审核、分析，并发表专业意见。

3. 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于乙方的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，乙方考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

4. 乙方需要合理计划和实施审计工作，以使乙方能够获取充分、适当的审计证据，为甲方财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

5. 乙方有责任在审计报告中指明所发现的甲方在某重大方面没有遵循企业会计准则和《企业会计制度》编制财务报表且未按乙方的建议进行调整的事项。

6. 乙方应当制定合理计划和实施能够获取充分、适当证据的审核程序，为甲方的委托事项提供合理保证或建议。

7. 乙方有责任就业务服务成果向甲方解释，并在业务报告中说明。

8. 在审计过程中，乙方若发现甲方内部控制存在乙方认为的重要缺陷，应向甲方提交管理建议书。但乙方在管理建议书中提出的各种事项，并不代表已全面说明所有可能存在的缺陷或已提出所有可行的改善建议。甲方在实施乙方提出的改善建议前应全面评估其影响。除本合同另有约定外，未经乙方书面许可，甲方不得向任何第三方提供乙方出具的管理建议书。

9. 乙方应按照投标文件中承诺的拟投入团队派出服务人员，不得减少服务团队人员，如需变更服务团队人员，应向甲方提出书面申请并经甲方审批同意，变更后人员的资质、执业经验、工作经验等不得低于投标文件承诺的标准。

10. 乙方完成年度审计工作、为被审计单位出具年度审计报告后，如甲方或其下属公司对审计报告提出疑问的，乙方需无偿配合解答疑问。合同服务期结束后，如因甲方发债等其他需求，需乙方对其出具的审计报告、税审鉴证报告或相关事项出具书面意见、函件或其他根据监管机构和相关方需要出具书面文件，乙方需无条件配合。

##### （二）乙方的义务

1. 乙方应按合同约定安排充足、适格的工作人员为甲方提供服务，按照约定时间完成审计工作，出具审计报告。



2. 当乙方人员不能胜任本合同服务时，乙方有义务根据甲方要求更换资质、经验不低于投标文件承诺的专业服务人员。

3. 乙方应在当年4月5日前出具上年度水务集团二级公司的正式审计报告（盖章版书面报告）4月15日前出具上年度水务集团的正式审计报告（盖章版书面报告）。乙方应在当年所得税汇算清缴申报截止期前15个工作日内出具上年度的年度企业所得税汇算清缴鉴证报告（盖章版书面报告）。乙方须在收到甲方书面通知之日起75个自然日内出具2022年至2023年合并及母公司正式审计报告（盖章版书面报告）（每年单独出具报告）。乙方向甲方交付审计报告原件一式四份。乙方向甲方交付年度企业所得税汇算清缴鉴证报告原件一式三份。审计报告及鉴证报告的交付方式为由乙方送达或安排快递至甲方指定地点。分所实施的项目，由总所出具成果文件并盖章。

4. 除下列情况外，乙方应当对执行业务过程中知悉的甲方信息予以保密：

（1）取得甲方的书面授权；

（2）根据法律法规的规定，为法律诉讼准备文件或提供证据而必须提供，以及向监管机构报告发现的违反法规行为；

（3）接受行业协会和监管机构依法进行的质量检查；

（4）监管机构对乙方依法进行行政处罚（包括监管机构处罚前的调查、听证）以及乙方对此提起行政复议。

5. 乙方执行审计业务，必须按照职业准则、规则确定的工作程序出具报告。在出具报告时，不得有下列行为：

（1）明知甲方对重要事项的财务会计处理与国家有关规定相抵触，而不予指明；

（2）明知甲方的财务会计处理会直接损害报告使用人或者其他利害关系人的利益，而予以隐瞒或者作不实的报告；

（3）明知甲方的财务会计处理会导致报告使用人或者其他利害关系人产生重大误解，而不予指明；

（4）明知甲方的会计报表的重要事项有其他不实的内容，而不予指明。

6. 乙方及其工作人员在执行审计业务时，不得有下列行为：

（1）在执行审计业务期间，违规购买甲方或下属公司财产；

（2）索取、收受委托合同约定以外的酬金或者其他财物，或者利用执行业务之便，谋取其他不正当的利益；

（3）接受委托催收债款；

（4）允许他人以本人名义执行业务；

（5）同时在两个或者两个以上的会计师事务所执行业务；

（6）对其能力进行广告宣传以招揽业务；

（7）违反法律、行政法规的其他行为。

7. 未经甲方书面同意，乙方不得将本合同部分或全部权利义务转让给第三人。

## 五、履约担保

1. 乙方应当根据招标文件的规定在签订本合同前向甲方提供履约担保，履约担保形式及金额由乙方从以下方式中任选一种：

履约保证金（银行转账形式）金额为¥      元，大写人民币      ；

不可撤销银行履约保函金额为¥      元，大写人民币      ；

履约保证保险金额为¥      元，大写人民币      ；

担保公司履约担保书金额为¥      元，大写人民币      。

2. 合同履行过程中，乙方给甲方造成的损失超过履约担保数额的，乙方还应当对超过部分予以赔偿，甲方并依法追究乙方的相应责任。

3. 履约担保用于补偿甲方因乙方不能完全履行其合同义务而蒙受的损失或其他合同约定的事项，如发生下列任一情况时，甲方有权依合同追究违约责任外，同时有权提取履约担保并进行相应处理：

（一）乙方将合同项下乙方的权利义务全部转让给第三方，或未经甲方书面同意将部分权利义务转让给第三方的，甲方有权没收其履约担保。

（二）在合同履行期间，乙方怠于履行合同义务，经甲方通知或要求承担违约金后仍拒不改正的，甲方可依法没收或适当扣除其履约担保。

（三）在合同履行期间，因乙方服务质量问题造成损害、侵权损失（包括但不限于甲方经济损失、第三人人身财产损失等）或与其所雇用员工发生劳资纠纷、上访、闹事或其他影响甲方生产经营等情况而其未及时妥善处理的，甲方有权使用履约担保予以支付或作出相应处理，由此产生的一切法律后果及经济损失由乙方承担。

（四）在合同履行期间，乙方违约产生的违约金、赔偿、罚款或其他应付费用等款项，甲方有权直接从未付款项中直接扣除或启用履约担保予以支付。

（五）合同期内，乙方不能及时完成合同某项义务的，甲方有权提取履约担保用于处理该项工作。

（六）其他根据本合同约定或法律规定，甲方可启用履约担保的情形。

4. 乙方以履约保证金（银行转账形式）提供履约担保的，在合同期限届满并且乙方完成本合同及本合同下所有补充协议的全部服务义务，甲方向乙方支付全部款项二十八（28）日后，经甲方确认，乙方可向甲方提交退回履约担保的申请。甲方审核无异议后，办理履约担保退还手续，履约保证金余额无息退还到乙方。

5. 如乙方提供不可撤销银行履约保函或履约保证保险或担保公司履约担保书作为履约担保的，不可撤销银行履约保函（或履约保证保险或担保公司履约担保书）应从合同签订之日起（或签订合同前）至合同期限届满并完成合同及补充协议项下全部服务义务，甲方向乙方支付全部款项后二十八（28）日内保持有效。如不可撤销银行履约保函（或履约保证保险或担保公司履约担保书）到期时乙方尚未完成合同及补充协议项下全部服务义务或甲方未支付全部款项，乙方必须在不可撤销银行履约保函（或履约保证保险或担保公司履约担保书）到期 15 日前无条件办理办妥符合甲方要求的延期手续或重新提供不可撤销银行履约保函（或履约保证保险或担保公司履约担保书），否则视为乙方违约，甲方有权在不可撤销银行履约保函（或履约保证保险或担保公司履约担保书）到期前向出具履约担保的机构提取履约担保金。在不可撤销银行履约保函（或履约保证保险或担保公司履约担保书）到期后乙方未按甲方要求重新提供的，甲方有权要求乙方以履约担保金额为限承担违约金，违

约金可直接从未付合同款中扣除。

6. 在合同履行过程中，不论何种原因导致履约担保金数额不符合招标文件要求的，乙方应当在5日内予以补足。逾期不予补足的，甲方有权按需补足的金额要求乙方承担违约金，并要求限期补足。如乙方仍不补足的，甲方有权单方解除合同，违约金可直接从未付合同款或履约担保中扣除。

## 六、服务期限（项目完成期限）

委托服务期间自本合同生效之日起至2027年10月31日。

## 七、侵权责任

乙方应保证本项目的投标技术、服务或其任何一部分不会产生因第三方提出侵犯其专利权、商标权或其他知识产权而引起的法律和经济纠纷；如因第三方提出其专利权、商标权或其他知识产权的侵权之诉，则一切法律责任由乙方承担。如有因此造成甲方任何经济损失或其他损失的，由乙方承担全部赔偿责任，包括但不限于诉讼费、律师费、鉴定费、公证费、交通住宿费损失全部由乙方承担，并且乙方应向甲方支付本合同总价20%的违约金。

## 八、保密

1. 项目实施过程中以及本项目完成后，乙方必须采取措施对本项目实施过程中获取的甲方经营信息和商业秘密、技术秘密、财务信息、重要文件（包括但不限于客户信息、业务信息、公司计划、运营活动、内控制度及其他重要文件资料等）等保密，同时采取措施对本项目实施过程中的数据、源代码、技术文档等资料保密，无论该等信息是以口头或书面方式披露，无论该等信息在披露时是否标识密级。未经甲方书面许可，乙方不得向第三方透露或以非本合同目的使用。否则，由于乙方过错导致的上述资料泄密的，乙方应向甲方支付本合同总价10%的违约金，违约金不足以赔偿甲方实际损失的，甲方有权要求乙方另行赔偿。项目完成后，乙方仍有责任对本项目的所有保密信息承担保密责任。

2. 乙方为甲方提供服务的人员（包括其职员、股东、董事等）应对甲方的前述涉密信息保密，乙方对乙方人员的泄密行为依本合同约定向甲方承担责任。

3. 乙方应于本合同项下审计业务完成后，根据甲方要求，返还或销毁甲方向乙方提供的财务资料。

4. 甲方有权在合同签订时要求乙方签订保密协议书。

## 九、违约责任与赔偿损失

1. 本合同签订后，双方应当按约履行，不得无故终止。如遇法定情形或特殊原因确需终止的，提出终止的一方应提前通知另一方，并由双方协商解决。

2. 下列任何情况发生时，取消乙方服务资格，履约担保不予退还，并追究其经济和法律責任：



- (1) 隐瞒审计发现的问题;
- (2) 与被审计单位串通舞弊的行为;
- (3) 利用受聘工作从被审计单位获取不正当利益;
- (4) 将审计结果用于与审计事项无关目的;
- (5) 违反保密纪律;
- (6) 向被审计单位提出与审计工作无关的要求;
- (7) 利用审计职权或知晓的被审计单位的商业秘密和内部信息,为自己和他人谋利等违反职业道德的行为;
- (8) 违反保密条款。

3. 乙方因自身原因未能在每年要求时间截点前内出具正式审计报告(盖章版书面报告)或年度企业所得税汇算清缴鉴证报告(盖章版书面报告)的,甲方有权要求乙方每逾期一日应减收对应业务协议书审计费用的1%作为违约金。逾期半个月以上的,甲方有权单方解除合同,并要求乙方按本合同总价的20%向甲方支付违约金,如因乙方逾期导致甲方损失且违约金不足以覆盖甲方的实际损失,乙方应赔偿甲方的全部实际损失。

4. 因乙方受到行政处罚或其他乙方原因导致所出具的报告不能达到招标人预期使用目的(包括但不限于无法用于公司发债等公开市场活动、监管机构或相关方不予认可等情形),甲方有权取消乙方服务资格,单方解除合同,甲方除不予支付对应业务协议书的的服务费用外,乙方还应向甲方支付合同总金额10%的违约金,并承担甲方聘请第三方重新出具相应报告的所有费用。

5. 乙方提供的服务不符合相关法律法规规定、行业规范、招标文件、投标文件、中标通知书或本合同规定的,甲方有权拒绝验收,乙方应按甲方要求及时改正,经3次改正仍不满足服务要求的,甲方有权单方解除合同,由此产生的费用及相关后果由乙方自行承担,甲方除不予支付对应业务协议书的的服务费用外,乙方还应向甲方支付合同总金额10%的违约金,并承担甲方聘请第三方重新出具相应报告的所有费用。

6. 在协议执行期内,如因乙方资格证书、企业营业执照[含分公司(分所)]失效又未及时补办手续或乙方被吊销企业营业执照[含分公司(分所)]、吊销资质、降低资质以及因违约行为导致甲方解除本协议的,乙方应按本合同总价的5%向甲方支付违约金,如因乙方逾期导致甲方损失且违约金不足以覆盖甲方的实际损失,乙方应赔偿甲方的全部实际损失。

7. 乙方未按投标文件承诺的服务团队人员提供审计、税务现场服务的,减少服务团队人员的,项目负责人或小组组长不符合投标文件要求的,乙方应向甲方支付每人2万元违约金。

8. 乙方未按甲方要求提供服务、未完全履行本合同义务(本合同内容包括业务约定书及相关附件要求)或国家法律法规规定的,乙方支付当年服务费的5%作为违约金,直至合同解除或终止。

9. 乙方在服务期限内拒不提供服务的,甲方有权没收其履约保证金,履约保证金不足以弥补甲方损失的,乙方需继续赔偿。

10. 其它违约责任按《中华人民共和国民法典》等有关法律法规处理。

## 十、争端的解决



合同履行过程中发生的任何争议，如双方不能通过友好协商解决，任何一方可向甲方所在地有管辖权的人民法院提起诉讼。

### 十一、不可抗力

任何一方由于不可抗力原因不能履行合同时，应在不可抗力事件结束后1个工作日内书面向对方通报，以减轻可能给对方造成的损失，在取得双方谅解确认后，允许延期履行或修订合同，并根据情况可部分或全部免于承担违约责任。

### 十二、其它

1. 本合同所有附件、招标文件、投标文件、中标通知书均为合同的有效组成部分，与本合同具有同等法律效力。

2. 在执行本合同的过程中，所有经双方签署确认的文件（包括会议纪要、补充协议、往来信函）即成为本合同的有效组成部分。

3. 如一方地址、电话、传真号码有变更，应在变更之日起15日内书面通知对方，否则，应承担相应责任。

4. 除甲方事先书面同意外，乙方不得部分或全部转让其应履行的合同项下的义务。

5. 本合同未尽事宜由双方平等协商签订补充合同，补充合同与本合同具有同等效力。

### 十三、合同生效

1. 本合同在甲乙双方法定代表人或其授权代表签字并加盖公章后生效。

2. 本合同原件壹式肆份，甲方贰份，乙方贰份，具有同等效力。

### 附件：

1. 水务集团及其下属公司名单
2. 业务协议书
3. 涉税业务协议书
4. 财务审计及所得税汇算清缴鉴证服务工作考核标准及评分表
5. 廉洁协议书

甲方（盖章）：东莞市水务集团有限公司

乙方（盖章）：

法定代表人：

法定代表人/执行事务合伙人/负责人：

附件 1：水务集团及下属公司名单

序号	公司名称
1	东莞市水务集团有限公司
2	东莞市水务集团供水有限公司（含 32 家分公司）
3	东莞市东江原水有限公司
4	东莞市福地饮用水有限公司
5	东莞市清之醇饮用水有限公司
6	东莞市水务集团净水有限公司
7	东莞市樟村水质净化有限公司
8	东莞市石鼓净水有限公司（含 33 家分公司）
9	东莞市清源净水科技有限公司
10	东莞市莞水装备科技有限公司
11	东莞市水务集团管网有限公司
12	东莞市东信水环境投资有限公司
13	东莞市东江水环境投资有限公司
14	东莞市清泽水环境投资有限公司
15	东莞市东泽水环境投资有限公司
16	东莞市莞泽水环境投资有限公司
17	东莞市莞清水环境投资有限公司
18	东莞市水务集团实业发展有限公司
19	东莞市创源产业投资有限公司
20	东莞市智汇水务科技有限公司
21	东莞市置拓投资有限公司
22	东莞市东引水环境投资有限公司

23	东莞市众源环境投资有限公司
24	东莞市源清投资有限公司（不在合同范围内）
25	东莞市尚源环能科技有限公司
26	东莞市水务集团科技发展有限公司
27	东莞市东江检测有限公司
28	东莞市恒业工程咨询有限公司
29	东莞市碧水信息科技有限公司
30	东莞市生态环保研究院有限公司
31	东莞市正源工程质量检测有限公司
32	东莞市水务集团工程有限公司
33	东莞市水务集团建设管理有限公司
34	东莞水投（香港）有限公司（不在合同范围内）

注：上述明细名单情况截至 2024 年 9 月 30 日，本项目服务期为三年，在此期间水务集团组织架构及内部管理存在一些可变因素，本次所涉及的财务审计及所得税汇算清缴单位明细可能会存在增减，以当年实际情况为准，服务价格固定不变。

附件 2:

## 业务协议书

甲方:

注册地址:

乙方:

注册地址:

签定日期: \_\_\_\_年\_\_月\_\_日

根据《中华人民共和国民法典》及结合东莞市水务集团有限公司与 \_\_\_\_\_ 于 \_\_\_\_年\_\_月\_\_日签订的《东莞市水务集团及下属公司 2024-2026 年财务审计及税务审计、集团 2022 年-2023 年财务审计服务单位采购项目合同书》(合同编号: \_\_\_\_\_, 下称《合同书》)第一条第 5 款内容:“本项目合同由甲方与乙方签订, 在服务涉及到甲方或甲方权属公司时, 由甲方或甲方权属公司参照附件每年度签订业务协议书(附件 2 或 3), 由乙方在总价范围内确定各报告需求主体每年度应分摊的费用, 并在完成业务协议书约定的服务内容后支付相关费用。在服务涉及到甲方或甲方权属公司时, 由甲方或甲方权属公司签订业务协议书(附件 2 或 3)并支付相关费用。”。

现甲方作为东莞市水务集团有限公司的权属公司, 根据《合同书》约定, 与乙方在自愿、平等、协商一致的基础上订立本协议书, 以兹约定具体服务内容及服务收费。

### 一、服务内容

1. 乙方接受甲方委托, 对甲方按照企业会计准则编制的\_\_\_\_年\_\_月\_\_日的合并及公司资产负债表, \_\_\_\_年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注(以下统称财务报表)进行审计。

2. 服务金额(即销售额, 不含销项税额)为(大写): 人民币 \_\_\_\_\_ 元(¥ \_\_\_\_\_), 本协议项目的增值税税率为\_\_\_\_%, 服务金额(含税价)为(大写): 人民币 \_\_\_\_\_ 元(¥ \_\_\_\_\_)。

3. 本协议金额为含税包干价, 已包含乙方为完成本合同约定的服务内容所需的全部费用, 包括但不限于人工费、交通费、住宿费、食宿费、办公费、资料费、保险费、税费、往来询证函费(除银行询证函费用外)、快递费及其他一切相关费用, 本合同金额在服务期内不因最低工资标准上调、劳务成本、物价成本等的变动或其他任何原因而做调整。

4. 未经甲方书面同意, 乙方无权要求甲方支付其他任何费用。

5. 其他责任与义务按《合同书》执行。



## 二、服务范围

甲方聘请乙方提供以下服务：

1. 对甲方按照企业会计准则编制的\_\_\_\_年\_\_\_\_月\_\_\_\_日的合并及公司资产负债表，\_\_\_\_年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注（以下统称财务报表）进行审计。

2. 乙方应于\_\_\_\_年\_\_\_\_月\_\_\_\_日前完成\_\_\_\_年度财务审计工作，编制并出具\_\_\_\_年度正式财务审计报告（盖章版书面报告）。

3. 配合甲方有关发债业务整个过程需服务单位配合的工作，具体包括且不限于：3.1 配合尽调过程中主承销商的访谈工作；3.2 出具募集说明书申报稿和发行稿声明页（或相关承诺函）；3.3 配合完成反馈意见回复，根据监管部门意见出具相关核查意见；3.4 配合甲方完成相关信息披露工作；3.5 其他发债需配合的工作等。

## 三、服务期间（项目完成期限）

委托服务期间自双方法定代表人或授权代表签字并加盖公章之日起至乙方完成本协议项目止。

## 四、付款约定

1. 为保证出具报告的质量，提高报告出具的及时性，乙方完成相关工作并出具年度审计报告（盖章版书面报告）后，甲方可参照《财务审计及所得税汇算清缴鉴证服务工作考核标准及评分细则》（《合同书》附件4）进行考核，考核总分为100分，考核得分在90-100分区间的全额支付当期服务费，考核得分在80-89分区间的扣减当期5%服务费用，考核得分在70-79分区间的扣减当期10%服务费，考核得分小于70分的，根据得分作为比例，按每年服务费\*得分比例进行支付（例如：考核得分为65分，则当期服务费按每年服务费的65%支付）。甲方出具书面说明，乙方根据考核分值，提交对应价款的请款申请及等额、合法有效的增值税发票，甲方在收到前述资料并确认无误后15个工作日内，一次性支付当期服务费用。

甲方开票信息：

名称	
纳税人识别号	
地址、电话	
开户行及账号	

2. 甲方将上述费用以银行转账的方式支付至乙方指定的收款账户。

户名：

开户行：

账号：

3. 若乙方不按照约定开具发票或延迟开发票，甲方有权拒绝付款或顺延付款时间，而无需承担违约责任，乙方仍应履行本协议项下的义务。

4. 乙方发票开具单位名称必须与收款账户名称一致。

5. 乙方收款账户信息如有变更应提前 15 个工作日书面通知甲方，否则甲方有权按照合同约定的账户进行付款，由此产生的责任与损失均由乙方承担。

## 五、协议生效

1. 本协议作为《合同书》有关服务内容的具体约定，是《合同书》不可分割的一部分，本协议未作约定的内容均按《合同书》的约定执行，与《合同书》存在冲突的，以《合同书》约定为准。

2. 在甲乙双方法定代表人或其授权代表等签字并加盖公章后生效。

3. 本协议原件壹式肆份，甲方贰份，乙方贰份，具有同等效力。

（以下无正文）

甲方（盖章）：

法定代表人：

乙方（盖章）：

法定代表人/执行事务合伙人/负责人：

附件 3:

## 涉税业务协议书

甲方:

注册地址:

乙方:

注册地址:

签定日期: \_\_\_\_年\_\_月\_\_日

根据《中华人民共和国民法典》及结合东莞市水务集团有限公司与 \_\_\_\_\_ 于 \_\_\_\_年\_\_月\_\_日签订的《东莞市水务集团及下属公司 2024-2026 年财务审计及税务审计、集团 2022 年-2023 年财务审计服务单位采购项目合同书》(合同编号: \_\_\_\_\_, 下称《合同书》) 第一条第 5 款内容: “本项目合同由甲方与乙方签订, 在服务涉及到甲方或甲方权属公司时, 由甲方或甲方权属公司参照附件每年度签订业务协议书(附件 2 或 3), 由乙方在总价范围内确定各报告需求主体每年度应分摊的费用, 并在完成业务协议约定的服务内容后支付相关费用。”。

现甲方作为东莞市水务集团有限公司的权属公司, 根据《合同书》约定, 与乙方在自愿、平等、协商一致的基础上订立本协议书, 以兹约定具体服务内容及服务收费。

### 一、服务内容

1. 乙方接受甲方委托, 对甲方 \_\_\_\_年度企业所得税纳税申报资料进行审核, 并出具专项咨询意见报告(盖章版书面报告)。

2. 服务金额(即销售额, 不含销项税额)为(大写): 人民币 \_\_\_\_\_ 元(¥ \_\_\_\_\_), 本协议项目的增值税税率为\_\_\_\_%, 服务金额(含税价)为(大写): 人民币 \_\_\_\_\_ 元(¥ \_\_\_\_\_)。

3. 本协议金额为含税包干价, 已包含乙方为完成本合同约定的服务内容所需的全部费用, 包括但不限于人工费、交通费、住宿费、食宿费、办公费、资料费、保险费、税费、往来询证函费(除银行询证函费用外)、快递费及其他一切相关费用, 本合同金额在服务期内不因最低工资标准上调、劳务成本、物价成本等的变动或其他任何原因而做调整。

4. 未经甲方书面同意, 乙方无权要求甲方支付其他任何费用。

5. 其他责任与义务按《合同书》执行。

### 二、服务范围

甲方聘请乙方提供以下服务:

1. 对甲方\_\_\_\_\_年度企业所得税纳税申报资料进行审核，并出具专项咨询意见报告
2. 乙方及时委派专业服务人员为甲方提供约定服务。
3. 乙方应严格按照现行税收相关法律、法规和政策规定，及注册会计师执业准则有关规定履行服务程序，并保持服务意见的客观性、准确性和完整性。
4. 乙方有责任就业务服务成果向甲方解释，并在业务报告中说明。
5. 乙方对履行约定服务过程中所获得的相关信息负有保密义务，该保密义务不受本协议约定服务期限的限制而持续有效。
6. 乙方应在当年所得税汇算清缴申报截止期前 15 个工作日内出具上年度的正式企业所得税汇算清缴鉴证报告（盖章版书面报告）。

### 三、服务期间（项目完成期限）

委托服务期间自双方法定代表人或授权代表签字并加盖公章之日起至乙方完成本协议项目止。

### 四、付款约定

1. 为保证出具报告的质量，提高报告出具的及时性，乙方完成相关工作并出具年度最终版书面审计报告后，甲方可参照《财务审计及所得税汇算清缴鉴证服务工作考核标准及评分细则》（附件 4）进行考核，考核总分为 100 分，考核得分在 90-100 分区间的全额支付当期服务费，考核得分在 80-89 分区间的扣减当期 5%服务费用，考核得分在 70-79 分区间的扣减当期 10%服务费，考核得分小于 70 分的，根据得分作为比例，按每年服务费\*得分比例进行支付(例如：考核得分为 65 分，则当期服务费按每年服务费的 65%支付。甲方出具书面说明，乙方根据考核分值，提交对应价款的请款申请及等额、合法有效的增值税发票，甲方在收到前述资料并确认无误后 15 个工作日内，一次性支付当期服务费用。

甲方开票信息：

名称	
纳税人识别号	
地址、电话	
开户行及账号	

2. 甲方将上述费用以银行转账的方式支付至乙方指定的收款账户。

户名：

开户行：

账号：

3. 若乙方不按照约定开具发票或延迟开发票，甲方有权拒绝付款或顺延付款时间，而无需承担违约责任，乙方仍应履行本协议项下的义务。

4. 乙方发票开具单位名称必须与收款账户名称一致。



5. 乙方收款账户信息如有变更应提前 15 个工作日书面通知甲方，否则甲方有权按照合同约定的账户进行付款，由此产生的责任与损失均由乙方承担。

## 五、协议生效

1. 本协议作为《合同书》有关服务内容的具体约定，是《合同书》不可分割的一部分，本协议未作约定的内容均按《合同书》的约定执行，与《合同书》存在冲突的，以《合同书》约定为准。

2. 在甲乙双方法定代表人或其授权代表等签字并加盖公章后生效。

3. 本协议原件壹式肆份，甲方贰份，乙方贰份，具有同等效力。

(以下无正文)

甲方（盖章）：

法定代表人：

乙方（盖章）：

法定代表人/执行事务合伙人/负责人：

附件 4:

财务审计及所得税汇算清缴鉴证服务工作考核标准及评分表

序号	考核内容	分值(分)	评分细则	评分
一	组织管理	20		
1	项目组人员数量与投标文件、项目合同要求一致	10	根据项目组人员数量与项目合同要求相比,每少一人,扣2分,扣完为止。	
2	项目组人员具备专业资质或相关工作经验与投标文件、项目合同要求一致	10	项目组人员的具备专业资质或相关工作经验与项目合同要求不一致,或与项目要求不相适应的,经委托人提示后仍无明显改进的,每次扣2分。	
二	工作进度	30		
1	审计过程中按照重要审计节点提供审计结果(试算平衡表、合并试算平衡表、财务报表/合并财务报表初稿、财务报表附注初稿)。	5	资料报送不全的、时间不够及时的,每次分别扣0.5分,不报的每次扣1分。	
2	审计结束后,及时提交审计报告	25	逾期未提交审计报告,每逾期一天扣2分,出现超出委托人使用时间提交的严重逾期情况的,本项不得分(因被审计单位未及时整改反馈会计师事务所反映的审计问题导致的审计报告延迟、被审计单位期后事项导致审计报告延迟和被审计单位故意隐瞒报告期重大问题,会计师临近出具审计报告时发现而需要进一步核实导致的报告延迟除外)。	
三	审计质量	42		
1	严格遵守国家的相关法律、法规、规章制度及行业执业规范	5	违反相关规定及行业执业规范的每发现一次扣1分。	
2	审计沟通充分有效	15	审计意见没有征求被审单位意见的扣1分,重要事项未与被审单位沟通的每项扣1分,被审计	

序号	考核内容	分值(分)	评分细则	评分
			单位对审计相关数据提出疑问或异议没有及时回复或核实修正的每次扣1分,报表及报表附注没有及时提交给被审计单位核对的扣3分。	
3	审计报告的内容真实、全面、准确	18	在企业提供了完整的全面的单位财务报表和报表附注基础上,审计后的报告内容而未涵盖,缺少内容,每少一项扣1分,最多扣6分,审计后报告内容与企业提供的报表及附注有遗漏的,每遗漏一笔扣1分,最多扣6分,审计报告数据经核对后仍有错误的,每错一笔扣1分,最多扣6分。	
4	审计文书格式符合行业规范要求	4	每一处格式不规范的扣1分,最多扣4分。	
<b>四</b>	<b>职业道德</b>	<b>8</b>		
1	严守审计纪律、保守被审计单位秘密	2	泄露与本合同业务活动有关的保密资料,一经发现扣2分	
2	审计过程中遵守被审计单位的工作纪律,不得影响被审计单位的正常工作。	2	审计期间不遵守被审计单位工作场所纪律对被审计单位造成较大影响,经提醒后仍不改正,扣2分。	
3	与被审计单位或审计事项有利害关系回避要求执行情况	2	与被审计单位或审计事项有利害关系未主动申请回避的扣2分。	
4	其他徇私舞弊、玩忽职守行为	2	如果一经发现扣2分。	
<b>总 分</b>		100		

# 廉洁协议书

项目名称: 东莞市水务集团及下属公司2024-2026年财务审计及税务审计、集团2022年-2023年财务审计服务单位采购项目(招标编号: )

甲方(业主单位):

乙方:

为规范甲乙双方在订立、履行合同及经济业务往来过程中的行为,保持廉洁自律的工作作风,防止各种违法及不正当行为的发生,确保甲乙双方及其工作人员自觉遵守国家法律、法规及廉洁从业各项规定,特订立本协议。

## 第一条 甲乙双方的权利和义务

(一) 严格遵守党和国家有关法律法规等有关廉洁从业规定。

(二) 严格执行本项目的合同文件,自觉按合同办事。

(三) 双方的业务活动坚持公开、公正、诚信、透明的原则(除法律认定的商业秘密和合同文件另有规定之外)不得损害国家和集体利益,违反工程建设管理及其他法律法规规章制度。

(四) 建立健全廉洁制度,开展廉洁教育,设立廉洁监督公示牌,公布举报电话,监督并认真查处违法违纪行为。

(五) 发现对方在业务活动中有违反廉洁规定的行为,有及时提醒对方纠正的权利和义务。

(六) 发现对方严重违反本协议义务条款的行为,有向其上级有关部门举报、建议给予处理并要求告知处理结果的权利。

## 第二条 甲方的义务

(一) 甲方及其工作人员不得索要或接受乙方的礼金、有价证券和贵重物品,不得在乙方报销任何应由甲方或个人支付的费用。

(二) 甲方工作人员不得参加乙方安排的高消费宴请和娱乐活动;不得接受乙方提供的通讯工具、交通工具和高档办公用品。

(三) 甲方及其工作人员不得要求或者接受乙方为其住房装修、婚丧嫁娶活动、家属或亲友的工作安排以及出国出境、旅游等提供方便。

(四) 甲方工作人员不得向乙方介绍其家属或者亲友(包括家属或亲友开办的公司企业)从事于本项目涉及的经济业务活动。

(五) 甲方及其工作人员不得以任何理由向乙方推荐分包单位,不得要求乙方购买合同规定外的材料和设备。

(六) 甲方及其工作人员不得进行违反廉洁规定的其他活动。

(七) 甲方应对甲方工作人员进行廉洁监督管理,如甲方工作人员违反本协议第一、第二条,甲方应依据有关法律法规、党纪规定对其进行处理;涉嫌犯罪的,甲方应将其移交司法机关追究刑事责任。



### 第三条 乙方义务

(一) 乙方不得以任何理由向甲方及其工作人员馈赠礼金、有价证券、贵重礼品，或报销应由甲方单位或个人支付的任何费用。

(二) 乙方及其工作人员不得以考察、参观、洽谈业务、签订合同等的借口邀请甲方及其工作人员参加高消费的宴请、娱乐和健身等活动。

(三) 乙方不得为甲方单位和个人购置或提供通讯工具、交通工具和高档办公用品等。

(四) 乙方及其工作人员不得为甲方工作人员购买、装修、维修私人住房、汽车等。

(五) 乙方及其工作人员不得为甲方工作人员的婚丧嫁娶、家属或亲友的工作安排，及出国出境提供方便以及报销任何私人消费的费用。

(六) 乙方及其工作人员不得进行影响甲方及其工作人员公正执行合同和履行职务的其他活动。

(七) 乙方应对乙方工作人员进行廉洁监督管理，如乙方工作人员违反本协议第一、第三条，乙方应依据有关法律法规、党纪规定对其进行处理；乙方工作人员涉嫌犯罪的，乙方应将其移交司法机关追究刑事责任。

### 第四条 违约责任

(一) 甲方违反本协议第一、第二条给乙方单位造成经济损失的，应予以赔偿。

(二) 乙方违反本协议第一、第三条给甲方单位造成经济损失的，应予以赔偿。

### 第五条 监督检查

甲乙双方的廉洁从业行为由双方或双方上级单位的纪检、监察负责监督，对本协议履行情况进行检查。

### 第六条 举报信访受理

(一) 举报受理部门：东莞市水务集团有限公司纪检监察部。

(二) 举报电话：( 0769 ) 23076092

(三) 举报邮箱：jcsi@dgsuit.cn.

(四) 信访地址：广东省东莞市东城街道育华路 1 号

### 第七条 其他

本协议有效期为甲乙双方法定代表人或负责人签字并盖章之日起至该工程/采购项目竣工验收完毕，质保期/服务期满后止。本协议一式\_\_\_份，甲、乙双方各执\_\_\_份，甲、乙双方上级主管部门各执\_\_\_份。

甲方（盖章）：

乙方（盖章）：

法定代表（或负责）人：

法定代表人/执行事务合伙人/负责人：

甲方代表：

乙方代表：

签订日期： 年 月 日

年 月 日

## 第五篇 相关保函格式

### 一、不可撤销银行履约保函格式

#### 不可撤销银行履约保函

银行编号：

致：\_\_\_\_\_（下称“受益人”）

鉴于\_\_\_\_\_（申请人的名称与地址）（下称“申请人”），已保证按拟签订的 项目名称\_\_\_\_\_（招标编号：\_\_\_\_\_）合同（招标文件）中规定的义务履行合同。

根据上述合同（招标文件）规定，申请人应向受益人提供一份金额为人民币（大写）\_\_\_\_\_（RMB元）的无条件、不可撤销银行履约保函，作为申请人履行上述合同的担保。

我方\_\_\_\_\_（银行名称），受申请人的委托，无条件和不可撤销地在受益人出具本保函原件且提出因申请人没有履行上述合同规定，而要求我方承担保证责任后，在保函限额内向受益人支付不超过人民币（大写）\_\_\_\_\_（¥\_\_\_\_\_元）的款项。

在向我行提出要求前，我行将不坚持要求受益人首先向申请人提出上述款项的索赔。

我方还同意，任何受益人与申请人之间可能对合同条款的修改、规范或其他合同文件的变动补充，都不能免除我方按本保函所承担的责任。因此，有关上述变动、补充和修改无须通知或征得我方同意。

本保函应自合同签订之日起至合同期限届满并完成合同及补充协议项下全部服务义务，受益人向申请人支付全部款项后二十八（28）日内保持有效。

担保银行：\_\_\_\_\_ 银行全称 \_\_\_\_\_（盖章）

法定代表人或其授权的代表人：\_\_\_\_\_（职务）

\_\_\_\_\_（姓名）

\_\_\_\_\_（签章）

\_\_\_\_\_年\_\_\_\_月\_\_\_\_日

## 二、履约保证保险凭证格式

### 履约保证保险凭证

编号：

致：\_\_\_\_\_（下称“受益人”）：

鉴于\_\_\_\_\_（下称“申请人”）已与贵方签订了\_\_\_\_\_项目（招标编号：\_\_\_\_\_）合同。我方已接受申请人的请求，并出具《履约保证保险》保险单。

#### 一、保证保险金额

我方承担的履约保证保险的保险金额（最高限额）为人民币（大写）\_\_\_\_\_元（¥\_\_\_\_\_）。

#### 二、保证保险的责任范围

在保险期间内，申请人因自身原因未按照与贵方签订的\_\_\_\_\_项目（招标编号：\_\_\_\_\_）合同履行相关义务，给贵方造成损失的，贵方可向我方提出索赔，我方按照保险合同的约定承担损失赔偿责任。

#### 三、代偿的安排

贵方要求我方承担保证保险责任的，我方无条件和不可撤销地在贵方出具本履约保证保险原件且提出因申请人没有履行上述合同规定，而要求我方承担保证责任后，在保险限额内向贵方支付不超过人民币（大写）\_\_\_\_\_（¥\_\_\_\_\_元）的款项。

#### 四、生效时间

本保险凭证自我方法定代表人（或其授权代理人）签字并加盖保险承保章之日起生效。

#### 五、其他

本履约保证保险应自合同签订之日起至合同期限届满并完成合同及补充协议项下全部服务义务，受益人向申请人支付全部款项后二十八（28）日内保持有效。

附：《XXX 保险有限公司履约保证保险（X 款）条款》及保单

保险人：（盖章）

法定代表人或授权代理人：\_\_\_\_\_

年 月 日

### 三、担保公司履约担保书格式

#### 担保公司履约担保书

致：\_\_\_\_\_（下称“受益人”）

鉴于\_\_\_\_\_（申请人的名称与地址）（下称“申请人”），已保证按拟签订的\_\_\_\_\_项目（招标编号：\_\_\_\_\_）合同（招标文件）中规定的义务履行合同。

根据上述合同（招标文件）规定，申请人应向受益人提供一份金额为人民币（大写）\_\_\_\_\_（RMB元）的无条件、不可撤销履约担保，作为申请人履行上述合同的担保，我方\_\_\_\_\_（担保公司名称）在本合同项下的保证责任为连带责任保证。

我方\_\_\_\_\_（担保公司名称），受申请人的委托，无条件和不可撤销地在受益人出具本担保书原件且提出因申请人没有履行上述合同规定，在担保书限额内向受益人支付不超过人民币（大写）\_\_\_\_\_（¥\_\_\_\_\_元）的款项。

我方还同意，任何受益人与申请人之间可能对合同条款的修改、规范或其他合同文件的变动补充，都不能免除我方按本担保函所承担的责任。因此，有关上述变动、补充和修改无须通知或征得我方同意。

本保函应自合同签订之日起至合同期限届满并完成合同及补充协议项下全部服务义务，受益人向申请人支付全部款项后二十八（28）日内保持有效。

法定代表人或其授权的代理人：（签字或盖私章）

担保公司盖章：

联系电话：

地址：

日期： 年 月 日



## 第六篇 投标文件格式

# 投标文件

招标编号：\_\_\_\_\_

项目名称：\_\_\_\_\_

投标文件内容：投标文件商务部分

招标人：\_\_\_\_\_

投标人：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_年\_\_\_\_月\_\_\_\_日

## 投标文件商务评审部分索引表

序号	评标项目	招标文件上的满分值	页码索引
合计			

# 一、投标函格式

## 投 标 函

致：东莞市水务集团有限公司

根据贵方为东莞市水务集团及下属公司2024-2026年财务审计及税务审计、集团2022年-2023年财务审计服务单位采购项目(招标编号：YDZB24DGQY0202)的投标邀请，我方（投标人名称）作为投标人正式授权\_\_\_\_\_（授权代表全名，职务）代表我方进行有关本次投标的一切事宜。

在此提交的投标文件，包括如下等内容，并已单独密封封装：

（一）唱标信封【\_\_\_\_\_份】（含投标文件电子文件）；

（二）投标文件【正本\_\_\_\_\_份，副本\_\_\_\_\_份】。

我方已完全明白招标文件的所有条款要求，并重申以下几点：

（一）我方决定参加招标编号为YDZB24DGQY0202的投标；

（二）本投标文件的有效期自递交投标文件截止时间届满后90日有效，如中标，有效期将延至合同终止日为止；

（三）我方已详细研究了招标文件的所有内容包括修正文（如有）和所有已提供的参考资料以及有关附件并完全明白，我方放弃在此方面提出含糊意见或误解的一切权力；

（四）我方明白并愿意在规定的递交投标文件截止时间和日期之后，投标有效期之内撤回投标，则不予退还我方投标保证金；

（五）我方同意按照贵方可能提出的要求而提供与投标有关的任何其它数据或信息；

（六）我方理解贵方不一定接受最低报价或任何贵方可能收到的报价；

（七）我方如果中标，将保证履行招标文件以及招标文件修改书（如有）中的全部责任和义务，按质、按量、按期完成《合同书》中的全部任务；

（八）保证投标文件中所有资料均真实有效，否则按无效投标处理或可取消中标资格，并愿意接受按弄虚作假骗取中标的有关规定进行处理，并不予退还我方投标保证金；

（九）若我方中标后，我方一定按照招标文件的要求和投标文件的承诺签订和履行合同，否则贵方可取消我方中标资格，并依法不予退还我方投标保证金或履约担保，我方愿意接受违约处罚；

（十）若我方中标后，核查出投标文件内容前后不一致，我方愿按最高标准的承诺履约义务；

（十一）所有与本投标有关的函件请发往下列地址：

地 址：\_\_\_\_\_

邮政编码：\_\_\_\_\_

电 话：\_\_\_\_\_

代表姓名：\_\_\_\_\_

传 真：\_\_\_\_\_

职 务：\_\_\_\_\_



电子邮箱：\_\_\_\_\_

投标人：（加盖投标人法人公章）

法定代表人/执行事务合伙人/负责人或其授权代表签名（或盖私章）：

日期： 年 月 日

## 二、投标承诺书格式

### 投标承诺书

我方\_\_\_\_\_（投标人名称）已完整阅读了东莞市水务集团及下属公司2024-2026年财务审计及税务审计、集团2022年-2023年财务审计服务单位采购项目（招标编号：YDZB24DGQY0202）招标文件的所有内容（包括澄清，以及所有已提供的参考资料和有关附件），并完全理解上述文件所表达的意思，该项目递交投标文件时间截止后，我方承诺不再对上述文件内容进行询问或异议。

我方承诺，若我方存在通过弄虚作假、虚假响应招标文件要求等手段骗取中标的，招标人有权或协助主管部门认定我方严重失信的不良行为，纳入相关企业信用“黑名单”，限制我方参与依法必须招标项目的投标，并向行政主管部门报送结果。同时，招标人有权根据《关于对环境保护领域失信生产经营单位及其有关人员开展联合惩戒的合作备忘录》等规定，通过“信用中国”网站向社会公示我方的失信行为，实现“一处失信、处处受限”。

若我方在投标或履行本合同过程中存在提供虚假材料、虚假响应招标文件要求等弄虚作假行为，或未能根据招标文件投标人须知第29.2款约定按时提供原件核查的，因此导致我方无法参与东莞市水务集团有限公司相关招标采购活动的，由我方自行承担全部后果。

投标人：（加盖投标人法人公章）

法定代表人/执行事务合伙人/负责人或其授权代表签名（或盖私章）：

日期： 年 月 日

### 三、供货及/或服务过程承诺函格式

#### 供货及/或服务过程承诺函

致东莞市水务集团有限公司：

我方\_\_\_\_\_（投标人名称）为招标人公开招标的东莞市水务集团及下属公司2024-2026年财务审计及税务审计、集团2022年-2023年财务审计服务单位采购项目（招标编号：YDZB24DGQY0202）的投标单位，为确保供货及/或服务过程中的人身、财产安全，我方承诺，如我方获得中标资格，将严格按照下列要求开展工作。

1、我方承诺将严格遵守国家、地方政府有关安全生产及劳动保护的法律法规、标准、规定，贯彻执行招标人的各项安全管理规章制度。

2、我方承诺将依法参加工伤保险，为安排至招标人从事本项目的工作人员缴纳保险费，并为从事危险作业的人员办理意外伤害保险。

3、我方承诺服从招标人的安全管理，保证作业区域的现场文明安全管理达标，现场临时用电、机器设备、安全防护齐全、完好，并接受和配合招标人的安全监督检查，我方提供到招标人现场作业的所有安全装置、防护设施必须依据经招标人审批后的安全技术方案进行搭设、安装，同时我方无条件保证安全防护设施使用的搭设材料的质量安全，在用于安全防护的物资进场前将有关物资的材质证明报招标人，经招标人确认后方可使用。

4、我方承诺携带进场的机器设备、机具必须是合格产品，并对携带进场的机器设备、机具安全管理、维护及检查，对招标人和自查发现的安全隐患落实整改措施。如我方使用不合格机器设备、机具造成事故的，由我方自行承担责任。

5、我方人员未经许可不随意到作业区域以外的其它工作场所活动，我方作业人员擅自到作业区域以外的其它工作场所活动，出现人身损害或财产损失的，由我方自行负责一切责任。我方作业人员如需动用或作业涉及到招标人所属设备、电器、管线及其他设施等，承诺事先征得招标人代表的同意，并采取安全防护措施。

6、我方承诺在进行卸货等工作时，严格遵守相关劳动安全规定，并按要求佩戴相关安全劳动防护用品。我方承诺做好安全防护措施，在工作过程中出现的安全事故由我方自行处理并承担全部责任。我方承诺我方人员在招标人场所遵守招标人的一切规章制度和安全条例，服从招标人的监督。我方在提供服务过程中，如因违反招标人相关规章制度、安全条例，或因不服从招标人监督而发生安全事故的，其结果与责任均由我方负责，招标人无须承担任何结果与责任。

7、我方承诺协助和指导招标人进行货物的储存，对招标人的储存方式、方法、储存数量、仓库的安全设施设备、安全生产规章制度等是否符合国家标准或者国家有关规定提出合理的建议，并进行技术指导。

8、我方车辆在招标人场所行驶时，将严格遵守厂区道路限行，限速和限重要求，如因我方未遵守前述要求，对厂区/招标人（含其人员）、我方人员、第三方造成损失的，由我方承担赔偿责任。

9、如我方开展服务项目需进行外出调研或现场作业的，由我方派人负责安全保卫工作，按国家有关规定，对作业的现场人员进行安全防护、劳动保护等，并承担相应的费用。若发生工作人员或第三人人身伤害等事故的，由我方全部承担责任。

10、因我方原因，造成我方损失，由我方自负，给招标人造成财产损失和人员伤害，我方承担全部责任，并全额赔偿招标人。

11、非因招标人原因，造成我方损失的，招标人无需承担任何责任，由我方自行承担全部责任。

12、我方承诺严格遵守法律法规以及招标人的安全管理要求，并接受招标人的安全生产工作协调和监督，积极消除安全隐患。安全管理的基本要求包括但不限于以下条款：

①禁火区内严禁吸烟、动火。有火灾危险的作业区域，我方承诺配置足够的灭火设施。

②我方承诺焊接、气割作业时两瓶距离必须达到5M及以上，气瓶距可能产生火花的电器、设备和其它火源的间距必须达到10M及以上。

③我方承诺不在厂内道路、消防通道内搭建临时建筑或堆放物资。

④我方承诺电动工具、电焊机等均具有漏电保护器和相应的安全防护装置。

⑤我方承诺用电设施符合要求，杜绝电线乱接、乱拉，刀闸和开关无盖，在电器设施上堆放物品等行为。

⑥我方承诺防雷、防静电设施及用电设施有良好接地。

⑦我方承诺为从业人员提供符合国家标准或者行业标准的劳动防护用品，并监督、教育从业人员按照使用规则佩戴、使用，防止工伤事故的发生。我方承诺，如发生各类工伤事故，绝不隐瞒不报。发生重伤及重伤以上事故，应及时组织抢救、保护好现场，并立即报告招标人主管领导。

13、我方承诺接受招标人的检查与监督，并主动配合，做好安全工作，凡有违反上述条款的即视为我方违约，招标人有权视情况从货物/服务价款中扣除（1000-2000）元/次作为违约金。

如因我方违反上述条款造成安全生产事故的，我方将承担由此引发的一切责任与后果，如造成招标人损失的，我方将予以足额赔偿，同时，招标人有权没收我方提交的履约担保。

投标人：（加盖投标人法人公章）

法定代表人/执行事务合伙人/负责人或其授权代表签名（或盖私章）：

日期： 年 月 日



## 四、投标报价表格式

### 4.1 投标报价表

#### 投标报价表

项目名称：东莞市水务集团及下属公司 2024-2026 年财务审计及税务审计、集团 2022 年-2023 年财务审计服务单位采购项目

招标编号：YDZB24DGQY0202

序号	名称	投标总报价（不含税，元）	备注
1	东莞市水务集团及下属公司2024-2026年财务审计及税务审计、集团2022年-2023年财务审计服务单位采购项目	小写（人民币）：	

备注：

- （1）投标人的不含税投标报价高于不含税最高投标限价的，该投标人的投标文件将被视为无效投标。
- （2）本投标报价表报价与分项报价明细表报价不一致的，以本投标报价表为准。对不同文字文本投标文件的解释发生异议的，以中文文本为准。
- （3）本表一式二份，一份随唱标信封一起提交，一份编入投标文件商务文件。
- （4）报价保留小数点后两位。

投标人：（加盖投标人法人公章）

法定代表人/执行事务合伙人/负责人或其授权代表签名（或盖私章）：

日期： 年 月 日

## 4.2 分项报价表

### 分项报价表

项目名称：东莞市水务集团及下属公司 2024-2026 年财务审计及税务审计、集团 2022 年-2023 年财务审计服务单位采购项目

招标编号：YDZB24DGQY0202

序号	服务内容	单位	数量	不含税综合单价 (元)	不含税小计(元)	备注
1	财务审计服务及所得税汇算清缴鉴证服务	年	3			
2	2022-2023年集团财务审计	年	1			
合计（不含税，元）						

备注：

- (1) 此表为投标报价表的分项报价表，投标人应根据项目招标范围内分项实际内容的数量填写和扩展本报价表。
- (2) 投标人的任一分项不含税投标报价高于分项不含税最高投标限价的，该投标人的投标文件将被视为无效投标。
- (3) 投标人应列明按《用户需求书》所要求的该项目招标范围内全部服务的价格明细。投标人未填单价或合价或漏量或漏项的项目，在实施后，招标人将不予以支付，并视为该费用已包括在其他有价款的单价或合价内。
- (4) 报价保留小数点后两位。

投标人：（加盖投标人法人公章）

日期： 年 月 日

## 五、投标人资格证明文件

5.1 多证合一营业执照（或事业单位法人证书）复印件；若投标人为非独立法人（即由合法法人依法建立的分公司/分所），还必须同时提供①总公司/总所的多证合一营业执照、会计师事务所执业证书、税务师事务所行政登记证书复印件【从事涉税专业服务的会计师事务所（营业执照经营范围包括税务服务或税务咨询），依法取得会计师事务所执业证书，视同具有税务师事务所行政登记证书】；②总公司/总所对分公司/分所出具的独家授权其参加本次投标的授权书。

# 独家授权书

(备注说明：投标人为分公司/分所时提供本独家授权书)

致：东莞市水务集团有限公司

我方\_\_\_\_\_（投标人总公司/总所名称）是按\_\_\_\_\_（国家名称）法律成立的一家公司，总公司/总所地址设在\_\_\_\_\_。兹证明参加贵方东莞市水务集团及下属公司2024-2026年财务审计及税务审计、集团2022年-2023年财务审计服务单位采购项目的按\_\_\_\_\_（国家名称）法律成立的、营业地址在\_\_\_\_\_的\_\_\_\_\_（下称“投标人”）作为我方合法、唯一的授权参与本项目投标的分公司/分所：

1、我方确认，投标人就东莞市水务集团及下属公司2024-2026年财务审计及税务审计、集团2022年-2023年财务审计服务单位采购项目做出的服务承诺等合法有效，并对我方具有同样约束力。

2、本授权函不得进行二次授权或转授权，否则无效。

投标人总公司/总所名称（加盖法人公章）：\_\_\_\_\_

投标人总公司/总所法定代表人/执行事务合伙人或被授权人（签名或盖私章）：\_\_\_\_\_

电话：\_\_\_\_\_

传真：\_\_\_\_\_

地址：\_\_\_\_\_

网址：\_\_\_\_\_

电子邮箱：\_\_\_\_\_

签发日期：\_\_\_\_年\_\_\_\_月\_\_\_\_日



5.2 开户许可证（基本存款账户）复印件，如投标人企业银行账户开户所在地区已取消企业银行账户许可，投标人应提供基本存款账户开户名称、开户银行、账号、编号等信息及相关备案证明（如有）或其他能证明其为基本存款账户的资料复印件

5.3 财政部门颁发的有效期限内的会计师事务所执业证书和税务部门颁发的有效期限内的税务师事务所行政登记证书复印件【从事涉税专业服务的会计师事务所（营业执照经营范围包括税务服务或税务咨询），依法取得会计师事务所执业证书，视同具有税务师事务所行政登记证书】；

5.4 投标人依照相关法律法规就从事证券业务向中国证监会和国务院有关主管部门备案，且具有中国银行间市场交易商协会中介机构会员资格的相关备案证明材料复印件；

5.5 投标人当前并非处于被监管机构暂停公司债、债务融资工具相关业务状态，且过往未有被监管机构暂停公司债、债务融资工具相关业务处罚，以及没有未结案的因公司债、非金融企业债务融资工具相关业务而被监管机构立案调查事项的承诺书（承诺书格式不限，由投标人自行拟定）；



**5.6 投标人应遵守国家有关法律、法规、规章以及政策规定，严格履行法定职责，参加招标活动的近二年内经营活动中没有重大违法记录的书面声明（书面声明格式不限，由投标人自行拟定）**

说明：重大违法记录，是指供应商因违法经营受到刑事处罚或者责令停产停业、吊销许可证或者执照、较大数额罚款等行政处罚。（根据财库〔2022〕3号文，“较大数额罚款”认定为200万元以上的罚款，法律、行政法规以及国务院有关部门明确规定相关领域“较大数额罚款”标准高于200万元的，从其规定，如有最新发文通知，按最新文件执行）

5.7 法定代表人/执行事务合伙人/负责人身份证明书及授权书格式(法定代表人/执行事务合伙人/负责人投标时只提供法定代表人/执行事务合伙人/负责人身份证明书,委托他人为投标代表时同时提供法定代表人/执行事务合伙人/负责人授权书)

(1) 法定代表人/执行事务合伙人/负责人身份证明书格式

法定代表人/执行事务合伙人/负责人身份证明书

\_\_\_\_\_先生 / 女士: 现任我单位\_\_\_\_\_职务, 为法定代表人/执行事务合伙人/负责人, 特此证明。

有效日期: \_\_\_\_\_ 签发日期: \_\_\_\_\_

附: 代表人性别: \_\_\_\_\_ 年龄: \_\_\_\_\_ 身份证号码: \_\_\_\_\_

营业执照号码: \_\_\_\_\_ 经济性质:

主营(产):

兼营(产):

附 法定代表人/执行事务合伙人/负责人身份证复印件

投标人: (加盖投标人法人公章)

日期: 年 月 日

法定代表人/执行事务合伙人/负责人身份证  
正面

法定代表人/执行事务合伙人/负责人身份证  
反面

注: 法定代表人/执行事务合伙人/负责人身份证须在有效期内。

(2) 法定代表人/执行事务合伙人/负责人授权书格式

## 法定代表人/执行事务合伙人/负责人授权书

致：东莞市水务集团有限公司

本授权书声明：注册于\_\_\_\_\_（投标人地址）的\_\_\_\_\_（投标人名称）在下面签字或盖私章的（法定代表人/执行事务合伙人/负责人姓名、职务、身份证号码）代表本公司授权在下面签字或盖私章的（被授权人的姓名、职务、身份证号码）为本公司的合法代表人，签署东莞市水务集团及下属公司 2024-2026 年财务审计及税务审计、集团 2022 年-2023 年财务审计服务单位采购项目（招标编号：YDZB24DGQY0202）的投标文件，代表我公司递交投标文件、参与开标会、代表我公司应评标委员会的要求对投标文件进行澄清、进行合同谈判和签署合同，以我公司的名义处理一切与之有关的事宜，我承认代理人全权代表我所签署的本项目投标文件的内容及所进行的上述活动。

本授权书于\_\_\_\_\_年\_\_\_\_\_月\_\_\_\_\_日签字生效，有效期至投标文件失效期止，代理人无转委托权，特此声明。

投 标 人：（加盖投标人法人公章）

投标人地址：

法定代表人/执行事务合伙人/负责人（签名或盖私章）：

职 务：

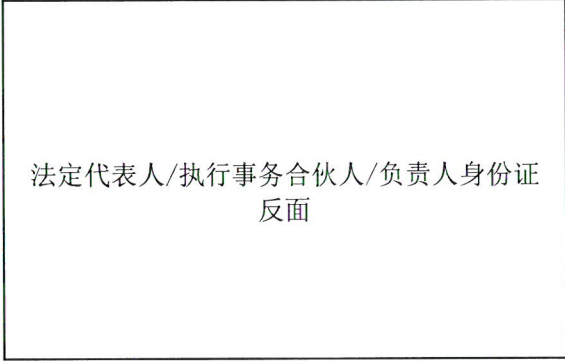
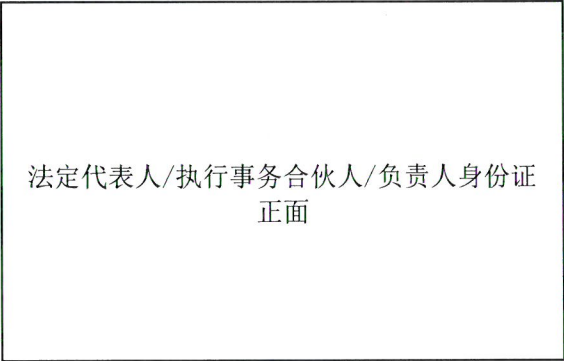
被授权人（签名或盖私章）：

职 务：

被授权人联系手机：

电 子 邮 箱：

附 法定代表人/执行事务合伙人/负责人、被授权人身份证复印件



注：上述身份证须在有效期内。

5.8 资格业绩【投标人提供自2021年1月1日以来的一份财务审计服务业绩和一份税务审计服务（须包含所得税汇算清缴鉴证服务）业绩】或者是同一份合同业绩中包含财务审计及税务审计服务（须包含所得税汇算清缴鉴证服务）】（出具报告的时间为2021年1月1日或以后）

序号	项目名称	业绩类型（财务审计服务/税务审计服务）	报告编号	合同主要内容	报告时间	审计报告出具日期	服务完成情况	服务质量情况	业主联系人及电话	备注
1										
2										
3										
...										

**资格业绩证明材料提交要求：**

- (1) 作为投标人资格条件证明的业绩放置在此处。“投标人”是指参加东莞市水务集团及下属公司2024-2026年财务审计及税务审计、集团2022年-2023年财务审计服务单位采购项目所需的服务的投标，并向招标代理机构提交投标文件的当事人，不含其下属分公司/分所（或其总公司/总所）。
- (2) 业绩须附以下证明资料：1. 合同复印件（合同服务提供方为投标人）；2. 相关报告封面、主要内容复印件；
- (3) 业绩证明材料必须能反映资格条件（1. 出具报告的时间为2021年1月1日或以后；2. 合同标的为财务审计服务或所得税汇算清缴鉴证服务）否则还需同时提供服务购买方出具的书面补充说明文件复印件作为辅助证明（补充说明文件复印件能显示服务购买方公章），否则按无效投标文件处理；
- (4) 未按上述要求在此格式下提供证明材料的业绩，或在此格式下所附材料无法证明符合资格要求的业绩，按无效投标文件处理。



## 5.5 最近3年投标人牵涉的其他（失信和违法）处罚说明格式

### 最近3年投标人牵涉的其他（失信和违法）处罚说明

事项名称	认定时间	处罚期届满异常名录 信息失效时间	备注
是否被认定为失信被执行人			
是否被认定为重大税收违法失信主体			
是否被认定为政府采购严重违法失信行为记 录名单			

备注：根据投标人及其不具有独立法人资格的分支机构的实际情况自行编写，无相关事项的，在“认定时间”列填“无”；若受到相关处罚的应附处罚相关材料复印件；若出现相关处罚的处罚期满，但处罚公示没有及时更新的情况，投标人须提供相关材料(复印件)佐证，需原件备查。

投标人：（加盖投标人法人公章）

日期： 年 月 日

## 六、投标人基本情况一览表

### 投标人基本情况一览表

1. 名称及概况：

(1) 投标人名称：\_\_\_\_\_

(2) 总部地址：\_\_\_\_\_

    邮政编码：\_\_\_\_\_

    电话号码：\_\_\_\_\_

    传真号码：\_\_\_\_\_

(3) 成立和 / 或注册日期：\_\_\_\_\_

(4) 法人代表：\_\_\_\_\_

(5) 开户银行：\_\_\_\_\_

(6) 开户账号：\_\_\_\_\_

(7) 注册资金：\_\_\_\_\_

(8) 主要负责人姓名：\_\_\_\_\_

(9) 项目主要联系人（姓名、职务、通讯）：\_\_\_\_\_

(10) 在中国的代表的姓名和地址（如有）：\_\_\_\_\_

2. 供征询之银行的名称和地址：\_\_\_\_\_

3. 公司所隶属之国际集团名称（如果是）\_\_\_\_\_

4. 提交资料（包括但不限于组织架构、公司简介等）：

(1) 公司简介；

\_\_\_\_\_

(2) 公司组织架构；

\_\_\_\_\_

(3) 东莞市内设有分支机构情况介绍[应提供该分支机构的多证合一营业执照复印件等证明材料]

    （若无前述分支机构的无需介绍）。

兹证明上述说明是真实、正确的，并提供了全部能提供的资料和数据，我们同意遵照贵方要求出示有关证明文件。

投标人：（加盖投标人法人公章）

日 期： 年 月 日

## 七、投标人财务状况表格式

### 投标人财务状况表

[价格单位：（人民币）元]

年 度	总资产（元）	净资产（元）	年营业额（元）	年净利润（元）
2021				
2022				
2023				
总计				

备注：需提供对应年度经独立会计师事务所审计的审计报告及投标人财务状况表；若投标人为新成立或未进行独立会计师事务所审计的，本表中对应年度的财务信息应填写“/”，投标人的投标文件不作无效投标处理，但存在因不符合评标办法中的评分标准而导致对应项不得分。

投标人：（加盖投标人法人公章）

日期：\_\_年\_\_月\_\_日

## 八、合同条款偏离表格式

### 东莞市水务集团及下属公司2024-2026年财务审计及税务审计、集团2022年-2023年 财务审计服务单位采购项目合同条款偏离表

序号	招标文件要求		投标文件内容	
	条款号	简要内容	偏离情况	具体偏离内容
1	一	合同金额及付款方式		
2	二	服务范围及要求		
3	三	甲方的责任和义务		
4	四	乙方的责任和义务		
5	五	履约担保		
6	六	服务期限（项目完成期限）		
7	七	侵权责任		
8	八	保密		
9	九	违约责任与赔偿损失		
10	十	争端的解决		
11	十一	不可抗力		
12	十二	其他		
13	十三	合同生效		
14	附件1	水务集团及其下属公司名单		
15	附件2	业务协议书		
16	附件3	涉税业务约定书		
17	附件4	财务审计及所得税汇算清缴鉴证服务工作考核标准及评分表		
18	一	不可撤销银行履约保函		

19	二	履约保证保险凭证		
20	三	担保公司履约担保书		

备注：

- (1) 投标人应对照招标文件合同格式内合同条款及附件，逐条、如实地填写“偏离情况”项。“偏离情况”项为正偏离（或负偏离）的，必须在“具体偏离内容”项内详细说明与招标文件的偏离内容，“偏离情况”项为无偏离的，在“具体偏离内容”项内填“无”。若发现虚假填写本表，或对合同及其附件响应有负偏离的，按无效投标文件处理。若发现此表未逐条填写视为完全满足招标文件要求。
- (2) 偏离情况（投标文件对招标文件合同条款的响应程度）分为：正偏离、负偏离、无偏离。正偏离是指投标人提供的相关服务商务条件优于招标文件的要求；负偏离是指投标人提供的相关服务商务条件不满足或不完全满足招标文件的要求；无偏离是指投标人提供的相关服务商务条件完全满足招标文件的要求。
- (3) 招标文件“第五篇 相关保函格式”作为重要的商务条款，投标人的响应情况列入本合同条款偏离表。
- (4) 如投标人差异内容较多可另附页说明，并在本偏离表“具体偏离内容”项注明其在投标文件中的具体页码。

投标人：（加盖投标人法人公章）

日期： 年 月 日



## 九、业绩表格式

### 9.1 投标人2021年1月1日以来完成的财务审计服务业绩情况表

本项业绩必须为：投标人 2021 年以来（出具报告的时间为 2021 年 1 月 1 日或以后）财务审计服务业绩。

序号	项目名称	报告编号	服务内容	报告时间	营业收入	项目负责人	备注
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
合计							

备注：

- （1）同一个单项合同的业绩可以同时放在资格业绩和评分业绩重复放置；
- （2）业绩须附以下证明资料：1. 合同复印件（合同服务提供方为投标人）；2. 相关报告封面、主要服务内容复印件；
- （3）业绩证明材料必须能反映评分条件（1. 出具报告的时间为2021年1月1日或以后；2. 合同标的为财务审计服务；3. 报告反映的营业收入）否则还需同时提供服务购买方出具的书面补充说明文件复印件作为辅助证明（补充说明文件复印件能显示服务购买方公章），否则不得分；
- （4）未按上述要求在此格式下提供证明材料的业绩，或在此格式下所附材料无法证明填报项目符合本项评分要求的业绩，在评标时将不予考虑。

投标人：（加盖投标人法人公章）

日期： 年 月 日

## 9.2 投标人2021年1月1日以来完成的企业所得税清算鉴证服务业绩情况

本项业绩必须为：投标人 2021 年以来（出具报告的时间为 2021 年 1 月 1 日或以后）企业所得税清算鉴证服务业绩。

序号	项目名称	报告编号	服务内容	报告时间	营业收入	项目负责人	备注
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
合计							

备注：

- (1) 同一个单项合同的业绩可以同时放在资格业绩和评分业绩重复放置；
- (2) 业绩须附以下证明资料：1. 合同复印件（合同服务提供方为投标人）；2. 相关报告封面、主要服务内容复印件；
- (3) 业绩证明材料必须能反映评分条件（1. 出具报告的时间为2021年1月1日或以后；2. 合同标的为所得税汇算清缴鉴证服务；3. 报告反映的营业收入）否则还需同时提供服务购买方出具的书面补充说明文件复印件作为辅助证明（补充说明文件复印件能显示服务购买方公章），否则不得分；
- (4) 未按上述要求在此格式下提供证明材料的业绩，或在此格式下所附材料无法证明填报项目符合本项评分要求的业绩，在评标时将不予考虑。

投标人：（加盖投标人法人公章）

日期： 年 月 日

### 9.3项目负责人2021年1月1日以来完成的财务审计服务业绩情况表

本项业绩必须为：项目负责人 2021 年以来（出具报告的时间为 2021 年 1 月 1 日或以后）财务审计服务业绩。

序号	项目名称	报告编号	服务内容	报告时间	营业收入	项目负责人	备注
1							
2							
3							
4							
合计							

备注：

- （1）同一个单项合同的业绩可以同时放在资格业绩和评分业绩重复放置；
- （2）业绩须附以下证明资料：1. 合同复印件（合同服务提供方为投标人）；2. 相关报告封面；3. 项目负责人出具报告的签署页；4. 主要工作内容复印件加盖投标人公章；
- （3）业绩证明材料必须能反映评分条件（1. 出具报告的时间为2021年1月1日或以后；2. 合同标的为财务审计服务；3. 报告反映的营业收入）否则还需同时提供服务购买方出具的书面补充说明文件复印件作为辅助证明（补充说明文件复印件能显示服务购买方公章），否则不得分；
- （4）项目负责人需提供身份证复印件及人力资源和社会保障部门（或税务部门）出具的投标人2024年8月、2024年9月、2024年10月（共三个月）为其缴纳的社保证明复印件，否则不得分；
- （5）未按上述要求在此格式下提供证明材料的业绩，或在此格式下所附材料无法证明填报项目符合本项评分要求的业绩，在评标时将不予考虑。

投标人：（加盖投标人法人公章）

日期： 年 月 日

#### 9.4 项目负责人2021年1月1日以来完成的企业所得税清算鉴证服务业绩情况

本项业绩必须为：项目负责人 2021 年以来（出具报告的时间为 2021 年 1 月 1 日或以后）企业所得税清算鉴证服务业绩。

序号	项目名称	报告编号	服务内容	报告时间	营业收入	项目负责人	备注
1							
2							
3							
合计							

备注：

- (1) 同一个单项合同的业绩可以同时放在资格业绩和评分业绩重复放置；
- (2) 业绩须附以下证明资料：1. 合同复印件（合同服务提供方为投标人）；2. 相关报告封面；3. 项目负责人出具报告的签署页；4. 主要工作内容复印件加盖投标人公章；
- (3) 业绩证明材料必须能反映评分条件（1. 出具报告的时间为2021年1月1日或以后；2. 合同标的为所得税汇算清缴鉴证服务；3. 报告反映的营业收入）否则还需同时提供服务购买方出具的书面补充说明文件复印件作为辅助证明（补充说明文件复印件能显示服务购买方公章），否则不得分；
- (4) 项目负责人需提供身份证复印件及人力资源和社会保障部门（或税务部门）出具的投标人2024年8月、2024年9月、2024年10月（共三个月）为其缴纳的社保证明复印件，否则不得分；
- (5) 未按上述要求在此格式下提供证明材料的业绩，或在此格式下所附材料无法证明填报项目符合本项评分要求的业绩，在评标时将不予考虑。

投标人：（加盖投标人法人公章）

日期： 年 月 日

## 十、投标保证金汇入情况说明

### 投标保证金汇入情况说明

东莞市水务集团有限公司：

本单位已按东莞市水务集团及下属公司 2024-2026 年财务审计及税务审计、集团 2022 年-2023 年财务审计服务单位采购项目（招标编号：YDZB24DGQY0202）的招标文件要求，于\_\_年\_\_月\_\_日前以\_\_（付款形式）方式汇入指定账户（账户名称：\_\_\_\_\_，账号：\_\_\_\_\_开户银行：\_\_\_\_\_）。

本单位投标保证金的汇款情况：（详见附件一投标保证金进账单）

汇出时间：\_\_年\_\_月\_\_日

汇款金额：（大写）人民币\_\_\_\_\_元（小写：¥\_\_\_\_\_元）

汇款账户名称：（必须是投标时使用的账户名）

账号：（必须是投标时使用的账号）

开户银行：\_\_\_\_\_省\_\_\_\_\_市

本单位谨承诺上述资料是正确、真实的，如因上述证明与事实不符导致的一切损失，本单位保证承担赔偿责任等一切法律责任。

投标保证金退回时，请按上述资料退回。

（投标人法人公章）

年 月 日

单位名称：

单位地址：

联系人：

单位电话：

联系人手机：

附：1、我方投标保证金汇款凭证（复印件）

2、我方基本账户开户许可证（复印件）

注：本情况说明手写无效。



十一、投标人资格证明文件以外的其他资质证书、知识产权证书及获得的相关获奖、认证证书、社会评价资料证明文件复印件等投标人认为有需要证明其具备为本次招标项目提供服务能力的有关其它商务文件  
(不做强制要求)

## 十二、技术响应文件格式

投标人应按照招标文件投标人须知关于投标文件组成部分的要求编制技术文件，主要包括但不限于以下内容：

- 1、用户需求响应程度（即 12.1 用户需求偏离表格式）；
- 2、人员配置方案；
- 3、工作方案；
- 4、信息安全管理；
- 5、质量管理水平；
- 6、投标人认为有必要提供的其它材料（不做强制要求）。

# 投标文件

招标编号：\_\_\_\_\_

项目名称：\_\_\_\_\_

投标文件内容：投标文件技术部分

招标人：\_\_\_\_\_

投标人：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_年\_\_月\_\_日

### 投标文件技术评审部分索引表

序号	评标项目	招标文件上的满分值	页码索引
	合计		

## 12.1 用户需求偏离表格式

### 用户需求偏离表

序号	招标文件要求		投标文件内容		
	条款号	简要内容	偏离情况	实质性响应的具体内容	对应证明材料页码
1	二	工作内容			
2	三	工作要求			
3	四	服务费费用及支付			
4	五	违约责任与损失			
5	六	争端的解决			
用户需求书“★”条款汇总：					
1	三	<p>（一）2024年至2026年财务审计服务</p> <p>★2. 工作时限：服务单位须在当年4月5日前出具上年度水务集团二级公司的正式审计报告（盖章版书面报告），4月15日前出具上年度水务集团的正式审计报告（盖章版书面报告）。</p>			
2	三	<p>（二）2024年至2026年所得税汇算清缴鉴证服务</p> <p>★工作时限：服务单位应在当年所得税汇算清缴申报截止期前15个工作日内出具上年度的年度企业所得税汇算清缴鉴证报告（盖章版书面报告）。</p>			
3	三	<p>（三）2022年至2023年财务审计服务</p> <p>★2. 工作时限：服务单位须在收到水务集团书面通知之日起75个自然日内出具2022年至2023年合并及母公司正式审计报告（盖章版书面报告）（每年单独出具报告）。</p>			

备注：

- (1) 投标人应对照招标文件用户需求书的响应（其中“一、基本情况”除外），逐条逐项、如实地填写“偏离情况”，若发现未填写本表，或虚假填写本表，或伪造、变造证明材料的，按无效投标文件处理。若



招标文件用户需求书中有“★”条款须逐条逐项、如实地填写“偏离情况”，未填写“★”条款以外的条款的，视为完全满足招标文件要求。

- (2) 偏离情况（投标文件对招标文件用户需求的响应程度）分为：正偏离、负偏离、无偏离。正偏离是指投标人对用户需求响应优于招标文件的要求；负偏离是指投标人对用户需求响应不满足或不完全满足招标文件的要求；无偏离是指投标人对用户需求响应完全满足招标文件的要求。
- (3) 应逐条逐项、如实地填写“偏离情况”。“偏离情况”项为正偏离（或负偏离）的，必须在“实质性响应的具体内容”项内详细说明与招标文件的偏离内容，“偏离情况”项为无偏离的，在“实质性响应的具体内容”项内填“完全响应招标文件要求”即可，也可进一步说明投标响应的具体内容。投标人可将反映服务能力的技术支持资料作为本表的附件，并在本偏离表“对应证明材料页码”项内注明其在投标文件中的具体页码。
- (4) 凡标有“★”的地方均被视为重要的技术指标要求或性能要求。投标人要特别加以注意，必须对此回答并完全满足这些要求，否则若有一项带“★”的指标未响应或不满足，将按无效投标处理。

投标人：（加盖投标人法人公章）

日期： 年 月 日

## 12.2 人员配置方案

### 12.2.1 拟投入本项目财务审计项目负责人简历表

姓名		性别		出生日期	年	月	日
毕业院校及专业			毕业时间		学历		
从事专业年限				为投标人服务年限			
执业注册		职称		在本项目拟任职务			
主要经历							
时间	项目负责人财务审计服务相关工作经验					在该项目所任职务	

投标人：（加盖投标人公章）

日期： 年 月 日

备注：

所提供的人员资料须按评分标准中所列要求提供证明资料，若未按要求提供证明材料的人员，或所附材料无法证明符合评分要求的人员，在评标时将不予考虑。

### 12.2.2 拟投入本项目所得税汇算清缴鉴证项目负责人简历表

姓名		性别		出生日期	年 月 日	
毕业院校及专业			毕业时间		学历	
从事专业年限				为投标人服务年限		
执业注册		职称		在本项目拟任职务		
主要经历						
时间	项目负责人所得税汇算清缴鉴证服务相关工作经验				在该项目所任职务	

投标人：（加盖投标人公章）

日期： 年 月 日

备注：

所提供的人员资料须按评分标准中所列要求提供证明资料，若未按要求提供证明材料的人员，或所附材料无法证明符合评分要求的人员，在评标时将不予考虑。

### 12.2.3 拟投入本项目财务审计服务人员情况表

序号	姓名	性别	年龄	学历	资格/职称证书	拟任职务	从事本行业年限	备注

备注：

所提供的人员资料须按评分标准中所列要求提供证明资料，若未按要求提供证明材料的人员，或所附材料无法证明符合评分要求的人员，在评标时将不予考虑。

投标人：（加盖投标人公章）

日期： 年 月 日





## 12.3 工作方案

## 12.4 信息安全管理

## 12.5 质量管理水平

## 12.6 投标人认为有必要提供的其它材料（不做强制要求）

附件一：评标工作大纲

东莞市水务集团及下属公司2024-2026年财务审计及税务  
审计、集团2022年-2023年财务审计服务单位采购项目  
(招标编号：YDZB24DGQY0202)

# 评标工作大纲

广东有德招标采购有限公司



# 目录

- 一、 总则
- 二、 投标文件的初审
- 三、 澄清有关问题
- 四、 比较和评价
- 五、 推荐中标候选人名单
- 六、 编写评标报告
- 七、 注意事项

## 一、总则

### 1、一般规定

- 1.1 东莞市水务集团及下属公司2024-2026年财务审计及税务审计、集团2022年-2023年财务审计服务单位采购项目(招标编号: YDZB24DGQY0202)的招标按照《中华人民共和国招标投标法》等有关规定进行。
- 1.2 评标必须遵循公平、公正、诚实信用的原则。
- 1.3 招标代理机构(广东有德招标采购有限公司)组织评标工作,全过程接受招标人及相关部门的监督、管理和指导。
- 1.4 评标按照招标文件规定的内容进行,采取综合评分法进行评审。
- 1.5 本办法的评审对象是指投标人按照招标文件要求提供的有效投标文件,包括投标人应评标委员会要求对原投标文件作出的正式书面澄清文件。

### 2、评标组织机构的组成

- 2.1 评标委员会由招标人和技术、经济等方面的专家组成,成员为5人以上(含5人)单数,其中技术、经济等方面的专家不少于成员总数的三分之二。专家依法从专家库中随机抽取产生。
- 2.2 评标工作组由招标人、招标代理机构及有关专家组成,由评标委员会确认,并接受其领导。
- 2.3 评标工作组分成评标委员会、秘书组。
- 2.4 评标委员会应相对独立工作,负责评审、撰写评标报告。招标代理机构秘书组负责评标过程中资料的保管、发放及回收,协调技术和评标委员会评标工作的进展和整理、汇总评标资料及复核。

### 3、评标委员会职责

- 3.1 审查投标文件是否符合招标文件要求,并作出评价;
- 3.2 要求投标人对投标文件有关事项作出解释或者澄清;
- 3.3 推荐中标候选人名单及排序;
- 3.4 向招标人、招标代理机构或者有关部门报告非法干预评标工作的行为。

### 4、评标委员会义务

- 4.1 遵纪守法,客观、公正、廉洁地履行职责;
- 4.2 按照招标文件规定的评标方法和评标标准进行评审,对评审意见承担个人责任;
- 4.3 对评标过程和结果,以及投标人的商业秘密保密;
- 4.4 参与评标报告的起草;
- 4.5 配合有关部门的投诉处理工作;
- 4.6 配合招标人、招标代理机构答复投标人提出的质疑、异议。

## 5、评审程序

### 公开招标：

- 5.1 评审首先由评标委员会对投标人的投标文件做初审，对未能通过初审的投标文件不再进入下一阶段评审。
- 5.2 评标委员会对通过初审的投标人的投标文件进行详细的比较和评价。如需要，进行必要的澄清工作。
- 5.3 依据评分标准以及各项权重，各位评标委员会成员单独就每个投标人的商务状况、技术状况进行比较和评价，分别评出其商务得分和技术得分。
- 5.4 对有效投标人的投标报价进行审查和价格评分。
- 5.5 将各评委对投标人的技术打分的最终综合得分、商务打分的算术平均值和价格得分相加得出投标人的总分。
- 5.6 评标委员会将向招标人推荐评标最后综合得分最高的前二名投标人为中标候选人，并标明排列顺序。
- 5.7 评标委员会根据评审结果编写评标报告。

## 二、投标文件的初审

### 6、投标文件的初审分为资格性检查和符合性检查。

- 6.1 资格性检查是指评标委员会依据法律法规和招标文件的规定，对投标文件中的资格证明、投标保证金、投标人（含其不具有独立法人资格的分支机构）信用（由招标代理机构在递交投标文件截止时间当天通过“信用中国”网站对投标人信用进行查询，招标代理机构将查询情况提交评标委员会评审）等进行审查，以确定投标人是否具备投标资格。
- 6.2 符合性检查是指评标委员会依据招标文件规定，从投标文件的有效性、完整性和对招标文件的响应程度进行审查，以确定是否对招标文件的实质性要求作出响应。

实质性响应的投标指的是符合招标文件要求的全部“★”条款和验收标准而无任何重大偏离或保留。重大偏离或保留系指实质上影响到合同项下的服务范围、质量，或指与招标文件有实质不一致，限制了合同项下委托人的权利和承包人的义务，或对该重大偏离的修改对提交实质性响应投标的其他投标人将不公平。

评标委员会决定投标文件的响应性是基于投标文件的内容本身而不靠外部的证据。

对是否符合实质性响应招标文件有争议的投标文件，评标委员会成员将以记名方式表决，根据少数服从多数的原则，获多数表决通过的投标人才有资格进入下一阶段的评审，否则将被认定为无效投标文件。

### 7、投标文件出现下列情况之一的，被认定为无效投标：

- 7.1 投标人未按招标文件要求交纳投标保证金的；
- 7.2 投标文件中的不含税投标报价高于不含税最高投标限价的；
- 7.3 投标人以低于企业成本价报价，且投标人不能合理说明或不能提供相关证明材料；
- 7.4 投标人递交两份或多份内容不同的投标文件，或在一份投标文件中报有两个或多个报价，且未书面声明哪

一个有效；

- 7.5 投标人不符合合格投标人的基本条件[含未提供资格证明文件，或投标人（含其不具有独立法人资格的分支机构/分所）被列入“信用中国”网站（www.creditchina.gov.cn）失信被执行人、重大税收违法失信主体、政府采购严重违法失信行为记录名单（处罚期限届满的除外）]；
  - 7.6 存在总公司/总所及其分公司/分所或不同分公司/分所同时参与本项目；
  - 7.7 投标文件未按照招标文件规定要求密封；投标文件无法定代表人/执行事务合伙人/负责人或其授权代表签字（或盖私章），或签字人无法定代表人/执行事务合伙人/负责人有效授权的；签字盖章不符合招标文件要求的；
  - 7.8 投标有效期限不符合要求；
  - 7.9 投标文件未对招标范围内的全部内容进行投标报价或投标方案不是唯一；
  - 7.10 未提供或虚假填写《合同条款偏离表》，或对《合同条款偏离表》有负偏离的；
  - 7.11 未填写或虚假填写《用户需求偏离表》的；
  - 7.12 未响应招标文件提出的实质性要求和条件（标注★的条款）。
- 8、评标委员会应当书面要求存在细微偏差的投标人在开标评审结束前予以补正。细微偏差是指投标文件在实质上响应招标文件要求，但在个别地方存在漏项或者提供了不完整的技术方案信息和数据等情况，并且补正这些遗漏或者不完整不会对其他投标人造成不公平的结果。细微偏差不会影响投标文件的有效性。

### 三、澄清有关问题

- 9、在投标文件的商务、技术资格性检查及符合性检查过程中，投标人可应评标委员会要求对投标文件中有关问题进行书面澄清。该书面澄清作为其投标文件的一部分。
- 9.1 对投标文件中含义不明确、同类问题表述不一致或者有明显文字和计算错误的内容，评标委员会可以书面形式（由评标委员会专家签字）要求投标人作出必要的澄清、说明或者纠正。
  - 9.2 投标人的澄清、说明或者纠正应当采用书面形式，经加盖其公章或其合法代表人（法定代表人/执行事务合伙人/负责人或法定代表人/执行事务合伙人/负责人或授权书列明的被授权人）签署方有效，并不得超出投标文件的范围或者改变投标文件的实质性内容。
  - 9.3 经过澄清后仍不符合要求，则该项目在下一步评审进行评分调整；若重大（实质性）偏差仍存在，且不可接受，投标人则被认为是“不响应招标文件要求的投标人”，不再进入下一步评审。
  - 9.4 投标文件报价计算错误的修正
    - (1) 评标委员会将对确定为实质上响应招标文件要求的投标文件进行校核，看其是否有计算或表达上的错误，修正错误的原则为：
      - (A) 当以数字表示的金额与以文字表示的金额不一致时，以文字表示的金额为准；
      - (B) 当开标一览表(投标报价表)内总报价金额与按综合单价计算的总价不一致的，以综合单价计算结果为

准，单项金额小数点有明显错位的，应以总价为准，并修正综合单价金额；

(C) 当分项报价明细表内累计与投标报价表内报价不符时，以投标报价表（开标一览表）为准，修正分项报价明细表内的各分项报价；

(D) 按前述修正原则排序依次进行修正至唯一值后的报价表经双方确认后，作为合同文件的组成部分。

(2) 按上述修正错误的原则及方法调整或修正投标文件的投标报价，调整后的投标报价对投标人起约束作用。如果投标人不接受修正后的报价，则其投标将被拒绝，作为无效投标处理。

9.5 若投标人出现超低报价，有可能影响服务质量和不能诚信履约的，评标委员会将要求该投标人作出书面说明并提供相关证明材料，以确定投标人是否以低于企业成本价报价。若投标人不能合理说明或不能提供相关证明材料的，评标委员会将认定其投标报价低于成本，同时否决其投标。

## 四、比较和评价

10、评标委员会按招标文件中规定的评审方法和标准，对资格性检查和符合性检查合格的投标文件进行商务和技术评审、综合比较与评价；评标委员会根据商务和技术评审的结果，采用综合评分法，分别对投标文件的商务、技术、价格等内容进行打分。

### 11、评委打分办法

11.1 参加评分的评委应尽力体现客观、实事求是，避免学派偏见和个人偏好。

11.2 衡量、对比的依据，应以招标文件、投标文件、提供的正式试验数据、开标澄清中的文字为准，口头回答和收集的资料只作为参考。

11.3 评分主要是为比较各投标人的商务、技术和价格综合排序。评标委员会专家组的每一位评委根据招标文件评分标准对投标文件分别评审，对有效投标人投标文件的商务、技术、报价分别评分。

(1) 评标委员会首先对商务标进行评审，按评标标准打分后，取所有评委评分的平均值得出该投标人的商务评分；

(2) 然后评标委员会对技术标进行评审，按评标标准打分后，当评标委员会为五人时，在所有评委对同一份投标文件技术标评审的总评分中，去掉一个最高分和一个最低分，计算剩余总评分的算术平均值即为该投标人技术部分的最终综合得分；当评标委员会为七人及以上单数时，在各评委的打分中，同一评委的最高评分减去最低评分，去掉分差最大评委的所有打分（出现分差相同时，按最高评分减去次最低评分进行比较，如此类推），在所有剩余评委对同一份投标文件技术部分评审的总评分中，去掉一个最高分和一个最低分，计算剩余总评分的算术平均值即为该投标人技术部分的最终综合得分；若评标委员会成员对某一项按“优、良、中、差”区间评审的评分因素的评分低于权重分值60%的，应在评标报告中作出说明。

(3) 最后评标委员会对报价进行评审，按评标标准计算得出该投标人的报价评分。

11.4 评标委员会打分采取记名形式。



11.5 各评委根据秘书组提供的打分表严格按照评标大纲内的评分标准独立自主打分，任何人不得要求评委统一打分或统一确定等次顺序。

11.6 对打分表中的每项条款，各评委应根据投标文件、澄清材料、招标文件要求，按满足的程度给投标人打分。

11.7 评分程序

- (1) 就投标人的投标文件对照整理出商务、技术评标因素对比表、偏差表，并在经过校核的基础上逐项打分。
- (2) 各评委独立完成打分后，将统计好的评分表交给招标代理机构秘书组复核。
- (3) 评分统计表中各投标人技术得分应为最终综合得分，商务和价格得分应为评委打分的算术平均值。

12、评分因素及分值

评分因素	分值
1、商务	45分
2、技术	45分
3、价格	10分

(1) 商务：总分45分

序号	评审内容	评审细则	满分值
1	财务状况	<p>投标人2021年-2023年三个年度，每具有1个年度盈利的得1分，满分3分。</p> <p>备注：①盈利指净利润为正数（非零、非负数），投标人应提供2021年、2022年、2023年三个年度的财务报表，净利润以对应年度经审计的财务报表为准，应提供经独立会计师事务所审计过的有效的财务报表复印件；未提供前述财务报表或财务报表未能反映净利润的，不得分。②此评审项中的“投标人”指参加东莞市水务集团及下属公司2024-2026年财务审计及税务审计、集团2022年-2023年财务审计服务单位采购项目所需的服务的投标，并向招标代理机构提交投标文件的当事人，不含其下属分公司/分所（或其总公司/总所）。</p>	3分
2	企业荣誉	<p>投标人自2021年以来，收到省级或以上行业主管部门（财政部门、税务机关、注册会计师协会或注册税务师协会）表彰的，每次的1分，本项最高3分。</p> <p>注：①需提供相关表彰或通报表扬的证明文件的复印件加盖投标人公章。②此评审项中的“投标人”指参加东莞市水务集团及下属公司2024-2026年财务审计及税务审计、集团2022年-2023年财务审计服务单位采购项目所需的服务的投标，并向招标代理机构提交投标文件的当事人，不含其下属分公司/分所（或其总公司/总所）。</p>	3分



3	业绩	<p>1、投标人 2021 年以来（出具报告的时间为 2021 年 1 月 1 日或以后）完成的 10 项财务审计服务业绩，根据审计报告反映的营业收入合计进行排序，排名第 1 得 6 分，排名第 2 得 4 分，排名第 3 得 2 分，排名第 4 得 1 分，排名第 5 得 0.5 分，排名第 6 及之后的投标人不得分；未提供 10 项有效业绩的不得分。</p> <p>2、投标人 2021 年以来（出具报告的时间为 2021 年 1 月 1 日或以后）完成的 10 项所得税汇算清缴鉴证服务业绩，根据汇算清缴报告反映的营业收入合计进行排序，排名第 1 得 3 分，排名第 2 得 2 分，排名第 3 得 1 分，排名第 4 得 0.5 分，排名第 5 及之后的投标人不得分；未提供 10 项有效业绩的不得分。</p> <p>备注：</p> <p>①业绩须附以下证明资料：1. 合同复印件【合同服务提供方为投标人】；2. 相关报告封面、主要服务内容复印件；</p> <p>②业绩证明材料必须能反映评分条件（1. 出具报告的时间为2021年1月1日或以后；2. 合同标的为财务审计服务或所得税汇算清缴鉴证服务；3. 报告反映的营业收入总额）否则还需同时提供服务购买方出具的书面补充说明文件复印件作为辅助证明（补充说明文件复印件能显示服务购买方公章），否则不得分；</p> <p>③以上业绩资料可以重复计算得分；未按上述要求提供证明材料的业绩，或所附材料无法证明填报项目符合本项评分要求的业绩，在评标时将不予考虑。</p> <p>④若投标人提供的有效业绩大于10项的，评标将仅对在“业绩表格式”中填写的前10项有效业绩营业收入合计进行评审。</p> <p>⑤此评审项中的“投标人”指参加东莞市水务集团及下属公司2024-2026年财务审计及税务审计、集团2022年-2023年财务审计服务单位采购项目所需的服务的投标，并向招标代理机构提交投标文件的当事人，不含其下属分公司/分所（或其总公司/总所）。</p>	9分
---	----	---	----

4	投入本项目的服务团队人员	<p>1、投标人拟投入本项目的财务审计项目负责人2021年以来（出具报告的时间为2021年1月1日或以后）完成业绩的企业营业收入50亿元以上的，每提供1份业绩得2分；完成业绩的企业营业收入20亿元以上且不超过50亿元的，每提供1份业绩得1分；完成业绩的企业营业收入5亿元以上且不超过20亿元的，每提供1份业绩得0.5分；完成业绩的企业营业收入不超过5亿元的不得分；本项满分8分，若投标人提供的有效业绩大于4项的，评标将仅对在“业绩表格式”中填写的前4项有效业绩进行评审。</p> <p>2、投标人拟投入本项目的所得税汇算清缴鉴证项目负责人2021年以来（出具报告的时间为2021年1月1日或以后）完成业绩的企业营业收入10亿元以上的，每提供1份业绩得1分；完成业绩的企业营业收入1亿元以上的，每提供1份业绩得0.5分；本项满分3分，若投标人提供的有效业绩大于3项的，评标将仅对在“业绩表格式”中填写的前3项有效业绩进行评审。</p> <p>3、投标人拟配备的项目负责人或小组组长具有会计师执业经验8年（或以上）的，每人得1分，投标人拟配备的项目负责人或小组组长具有会计师执业经验5年（或以上）的，每人得0.5分，本项满分6分（以上人员不重复计分，同一人员最高得1分）。</p> <p><b>备注：</b></p> <p>①项目负责人工作经验附以下证明材料：1. 项目合同复印件；2. 相关报告封面；3. 项目负责人出具报告的签署页；4. 主要工作内容复印件加盖投标人公章。</p> <p>②项目负责人需提供身份证复印件及人力资源和社会保障部门（或税务部门）出具的投标人2024年8月、2024年9月、2024年10月（共三个月）为其缴纳的社保证明复印件。</p> <p>③执业经验须提供项目负责人或小组组长的执业资格证书复印件及人力资源和社会保障部门（或税务部门）出具的投标人2024年8月、2024年9月、2024年10月（共三个月）为其缴纳的社保证明复印件加盖投标人公章，否则不得分。（执业年限以注册会计师执业资格证上的发证日期为准，注册会计师执业资格证因办理变更而上交主管部门等原因无法提供的，可提供会计师执业资格证及投标人注册地注册会计师协会出具的相关证明。）</p> <p>④此评审项中拟投入的人员可以为投标人或其下属分公司/分所（或其总公司/总所）的人员。</p> <p>⑤本评审项中的第1、第2项投标人提供的财务审计项目负责人和所得税汇算清缴鉴证项目负责人若为同一人的，可重复计分。</p>	17分
---	--------------	--	-----

		<p>4、拟投入本项目财务审计服务其他人员（项目负责人和小组组长除外）具有财会专业/审计专业高级职称或注册会计师证书的每提供一人得1分；具有财会专业/审计专业中级职称的每提供一人得0.5分，本项最高得6分。</p> <p>5、拟投入本项目所得税汇算清缴鉴证服务其他人员（项目负责人和小组组长除外）具有财会专业/审计专业高级职称或注册会计师证书的每提供一人得1分；具有财会专业/审计专业中级职称或税务师职业资格证书的每提供一人得0.5分，本项最高得4分。</p> <p>注：①以上人员不重复计分。需提供上述人员有效的证书复印件及人力资源和社会保障部门（或税务部门）出具的投标人2024年8月、2024年9月、2024年10月（共三个月）为其缴纳的社保证明复印件加盖投标人公章。②此评审项中拟投入的人员可以为投标人或其下属分公司/分所（或其总公司/总所）的人员。</p> <p>补充说明： 财会专业职称分为：助理会计师（初级）、会计师（中级）、高级会计师（副高级）、正高级会计师（正高级）。 审计专业职称分为：助理审计师（初级）、审计师（中级）、高级审计师（副高级）、正高级审计师（正高级）。</p>	10分
5	风险承担水平	<p>根据投标人购买的会计师事务所职业责任保险保额进行评分：保额≥500万元的得3分，保额300万（含）~500万（不含）的得2分；保额100万（含）~300万（不含）得1分；其他不得分。</p> <p>注：须提供投标人购买的会计师事务所职业责任保险单复印件加盖投标人公章，否则不得分。</p>	3分

(2) 技术：总45分

序号	评审内容	评审细则	满分值
1	工作方案	<p>根据投标人对项目工作重点、难点及其解决措施进行评审：</p> <p>优：对招标人的营业范围的各项业务有深入了解，熟悉其审计重点难点，对审计可预见性的问题能提出合理的解决方案，得[2.5-2分]；</p> <p>良：对招标人的营业范围的各项业务比较了解，基本知悉审计重点难点，提出的解决方案较为合理，得（2-1.5分）；</p> <p>中：对招标人的营业范围的各项业务了解一般，知悉部分审计重点难点，提出的解决方案一般，得（1.5-0.5分）；</p> <p>差：对招标人的营业范围的各项业务不了解，知悉部分审计重点难点，提出的解</p>	2.5分



		决方案差，得（0.5-0分）。	
2	信息安全 管理	<p>根据投标人提供涉密数据保密措施、档案资料保存情况方案进行评审：</p> <p>优：建立了相关信息安全保障制度，涉密数据保密措施详细完整，档案资料保存方案完善、有利于项目后续使用查找的，得[2.5-2分]；</p> <p>良：建立相关信息安全保障制度，涉密数据保密措施比较详细，档案资料保存方案比较完善、比较利于项目后续使用查找的，得（2-1.5分）；</p> <p>中：建立相关信息安全保障制度，涉密数据保密措施一般，档案资料保存方案完善度一般、基本有利于项目后续使用查找的，得（1.5-0.5分）；</p> <p>差：建立相关信息安全保障制度，涉密数据保密措施差，档案资料保存方案完善度差、不利于项目后续使用查找的，得（0.5-0分）。</p>	2.5分
3	质量管理 水平	<p>根据投标人提供的审计服务项目咨询方案进行评审：</p> <p>优：方案制定非常详细、针对性强，非常科学合理且操作性非常强，处理措施和跟进保障措施完善严密的，得[6-5分]；</p> <p>良：方案制定较详细、针对性较强，科学合理、操作性较强，处理措施和跟进保障措施较完善严密的，得（5-3分）；</p> <p>中：方案制定基本完善，具有一定针对性、基本合理、操作性一般，处理措施和跟进保障措施不太完善的，得（3-1分）；</p> <p>差：方案制定一般，针对性、可操作性较差，处理措施和跟进保障措施较差的，得（1-0分）。</p>	6分
		<p>根据投标人提供的审计服务意见分歧解决方案进行评审：</p> <p>优：方案制定非常详细、针对性强，非常科学合理且操作性非常强，处理措施和跟进保障措施完善严密的，得[6-5分]；</p> <p>良：方案制定较详细、针对性较强，科学合理、操作性较强，处理措施和跟进保障措施较完善严密的，得（5-3分）；</p> <p>中：方案制定基本完善，具有一定针对性、基本合理、操作性一般，处理措施和跟进保障措施不太完善的，得（3-1分）；</p> <p>差：方案制定一般，针对性、可操作性较差，处理措施和跟进保障措施较差的，得（1-0分）。</p>	6分
		<p>根据投标人提供的审计服务项目质量复核方案进行评审：</p> <p>优：方案制定非常详细、针对性强，非常科学合理且操作性非常强，处理措施和跟进保障措施完善严密的，得[6-5分]；</p>	6分

	<p>良：方案制定较详细、针对性较强，科学合理、操作性较强，处理措施和跟进保障措施较完善严密的，得（5-3分）；</p> <p>中：方案制定基本完善，具有一定针对性、基本合理、操作性一般，处理措施和跟进保障措施不太完善的，得（3-1分）；</p> <p>差：方案制定一般，针对性、可操作性较差，处理措施和跟进保障措施较差的，得（1-0分）。</p>	
	<p><b>根据投标人提供的审计服务项目质量检查方案进行评审：</b></p> <p>优：方案制定非常详细、针对性强，非常科学合理且操作性非常强，处理措施和跟进保障措施完善严密的，得[6-5分]；</p> <p>良：方案制定较详细、针对性较强，科学合理、操作性较强，处理措施和跟进保障措施较完善严密的，得（5-3分）；</p> <p>中：方案制定基本完善，具有一定针对性、基本合理、操作性一般，处理措施和跟进保障措施不太完善的，得（3-1分）；</p> <p>差：方案制定一般，针对性、可操作性较差，处理措施和跟进保障措施较差的，得（1-0分）。</p>	6分
	<p><b>根据投标人提供的审计服务质量管理缺陷识别与整改方案进行评审：</b></p> <p>优：方案制定非常详细、针对性强，非常科学合理且操作性非常强，处理措施和跟进保障措施完善严密的，得[6-5分]；</p> <p>良：方案制定较详细、针对性较强，科学合理、操作性较强，处理措施和跟进保障措施较完善严密的，得（5-3分）；</p> <p>中：方案制定基本完善，具有一定针对性、基本合理、操作性一般，处理措施和跟进保障措施不太完善的，得（3-1分）；</p> <p>差：方案制定一般，针对性、可操作性较差，处理措施和跟进保障措施较差的，得（1-0分）。</p>	6分
	<p><b>根据投标人提供的审计服务质量管理制度进行评审：</b></p> <p>优：质量管理制度制定非常详细、针对性强，非常科学合理且操作性非常强的，得[10-8分]；</p> <p>良：质量管理制度制定较详细、针对性较强，科学合理、操作性较强的，得（8-6分）；</p> <p>中：质量管理制度制定基本完善，具有一定针对性、基本合理、操作性一般的，得（6-3分）；</p>	10分



	差：质量管理体系制定一般，针对性、可操作性较差的，得（3-0分）。	
--	-----------------------------------	--

备注：

①表中“[”代表闭区间，“]”代表闭区间，如[0, 1]代表该分数段范围为大于等于0且小于等于1。表中“（”代表开区间，“)”代表闭区间，如（1, 2]代表该分数段范围为大于1且小于等于2。

②分数出现小数点，保留小数点后2位，从小数点后第3位四舍五入。

③上述“评分项目”中按“优、良、中、差”区间评审的，若低于该项满分分值60%时，评标专家需详细填写该项低分的充分理由，例如：该项目内容存在违反国家有关标准和规范或与项目实际不符等原则性问题。

④对于各评标委员会成员存在客观分打分不一致时，根据少数服从多数的原则，以记名方式表决确定该项目的评分。

### (3) 价格评分方法

#### 1) 经济文件的符合性审查

评标委员会对合格的投标人的投标报价，进行详细分析、核准，检查其是否存在计算错误。评标委员会将按照本评标大纲的规定修正计算错误的投标报价，经投标人代表确认后，调整后的价格对投标人具有约束力。如果投标人不接受修正后的报价，则其投标将被拒绝，作为无效投标处理。

若投标人出现超低报价，有可能影响服务质量和不能诚信履约的，评标委员会将要求该投标人作出书面说明并提供相关证明材料，以确定投标人是否以低于企业成本价报价。若投标人不能合理说明或不能提供相关证明材料的，评标委员会将认定其投标报价低于成本，同时否决其投标。

对是否低于企业成本价报价的事宜有争议的投标文件，评标委员会成员将以记名方式表决，根据少数服从多数的原则，获多数表决通过的投标人才有资格进入下一阶段的评审，否则将按无效投标处理。

#### 2) 价格评分：总分 10 分

A、根据有效投标人的投标报价，所有有效的投标报价的平均值作为基准价（Y）。投标人报价（X）等于基准价的得满分10分，其他投标人的价格得分统一按照下列公式计算：

$$\text{价格得分} = (1 - |\text{基准价} - \text{投标报价}| / \text{基准价}) \times 10$$

B、分数出现小数点，保留小数点后2位，从小数点后第3位四舍五入。

### (4) 综合得分

$$\text{评标总得分} = F_1 + F_2 + \dots + F_n$$

F1、F2、……Fn分别为各项评分因素的得分。

## 五、推荐中标人

13、评标委员会按评审后得分由高到低顺序排列，并向招标人推荐最后综合得分最高的前二名投标人为中标候

选人（最后综合得分排名第一、第二的投标人分别为第一、第二中标候选人），招标人将确定第一中标候选人为中标人。

如果有两个或以上的投标人的最后综合得分相同，则在最后综合得分相同的投标人中按投标报价由低到高顺序排出次序，报价低的排前，报价高的排后。如果出现投标人的最后综合得分及投标报价均相同时，则按技术标的评标得分高低排出次序，得分高的排前，得分低的排后。如果出现投标人的最后综合得分、投标报价及技术标得分均相同时，由评标委员会进行投票，得票多的排名在先。当第一轮投票结果为投标人得票数相同时，再次进行投票，如此类推，直到能确定排序次序为止。

## 六、编写评标报告

14、评标委员会根据评审结果撰写评标报告。评标报告是评标委员会根据全体评标委员会成员签字的原始评审记录和评审结果编写的报告，其主要内容包括：

- (1) 开标邀请时间、开标日期和地点；
- (2) 投标人名单和评标委员会成员名单；
- (3) 开标评审方法和标准；
- (4) 开标评审记录和评审情况及说明，包括投标无效投标人名单及原因；
- (5) 评审结果和中标候选投标人排序表；
- (6) 评标委员会的推荐建议。

## 七、注意事项

15、为确保评审工作的顺利进行，防止因泄密或其它意外而造成的不良后果及影响，凡参加评审工作的人员都必须认真执行本规定：

- (1) 在评审工作期间，所有分发的投标文件、资料等仅限于在评审场所中使用，不得带往其它地方，所有的招标文件、投标文件、资料等一律编号登记；
- (2) 评审人员及工作人员不得在公共场合谈论有关评审内容；
- (3) 评审人员及工作人员不得以书信、电讯、口述等方式将有关评审内容（如资料、投标文件、投标报价、评审方式、评标委员会的决定、评审组织机构、评审人员名单等）披露给未参加评审的任何无关人员，包括上级领导、同级和下级人员，任何与评审无关的人员（包括亲朋好友和同事）不得进入评审场所；
- (4) 如有需要举行澄清会，在举行与各投标人的澄清会之前评标委员会应明确参加会议的人员及主谈人。任何需要投标人在澄清会上澄清的问题必须经评标委员会成员签字并由主谈人提出。在澄清期间，对于涉及本规定保密范畴的所有内容，主谈人不得向投标人透露；
- (5) 任何评审人员和工作人员不得对外公布评审的一切内容。