# 项目服务要求

说明：1.投标人在投标文件《项目技术要求响应、偏离说明表》中应对以下条款进行响应描述或偏离说明。

1. 招标文件中“★”标注的技术、服务及商务要求，应满足或优于，如有不满足的其投标按照**无效投标处理**。

## 第1包：武汉市轨道交通蔡甸线工程项目绩效审计项目

## 项目概况

武汉市轨道交通蔡甸线工程项目西起蔡甸区柏林镇，起点设柏林站，沿蔡甸大街东行，过规划西环路后设新庙村站，出站后线路至文兴路前逐渐转入地下，依次设置临嶂大道站和蔡甸广场站，后线路转入汉阳大道，上跨规划新天北路转向东与既有4号线二期工程衔接。工程线路全长16.106公里，新建车站9座，其中高架站2座、地下站7座。于2015年12月23日开工建设，2019年9月25日开通试运营。工程概算投资93.62亿元。武汉地铁集团有限公司为该工程建设业主。

## 服务内容

（一）审计范围

自开工建设以来的财务收支、工程管理、工程质量、工程成本控制、征地拆迁及建成后目标效益完成情况等。参与项目建设的勘察、设计、施工、监理、主要材料设备供货单位及与本项目有关的财务收支均属于审计和延伸审计的对象和范围。

（二）审计内容和重点

本次审计以项目建设的所有经济活动为基础展开，不仅对建设单位项目管理水平、投资完成情况、资金使用效益和中介机构服务质量进行审计监督，而且对施工单位组织施工管理、项目资金核算及监理公司的执业质量进行延伸审计。既要有效地控制工程造价，又要查处在项目建设过程中存在的各类违法违规行为，同时客观地作出绩效评价。主要内容是：

1.工程管理审计：包括建设单位管理审计、监理工作质量审计、施工管理审计。

2.投资控制和资金管理使用情况审计：包括建设单位项目建设资金筹措、使用、管理和投资控制情况审计、概算执行及决算财务报表编制情况审计、对施工单位与项目资金往来的财务收支活动的真实性、合法性审计。

3.征地拆迁情况审计：包括项目征地拆迁的组织管理情况、征地拆迁资金的使用及管理情况、征地拆迁资金的到位和补偿政策执行情况、征地拆迁户的实物补偿和异地安置情况、被征的土地是否用于规定的建设项目，有无改变用途等其他与征地拆迁工作有关的事项的审计。

4.工程造价、管线迁改工程审核：工程造价审计主要对施工单位的申请支付进度款资料、设计变更及签证、中介机构进度款支付审核和工作底稿进行审查、设备采购及甲供材料情况审计。

5.绩效情况审计：包括分析项目投资目标的经济性、投资管理的效率性和投资结果的效果性，评价投资项目结果，剖析项目的特点和问题，为宏观服务。

## 服务要求

（一）质量要求：合格。

（二）保密要求：对审计服务的内容承担保密责任，有保密和廉政承诺的，并有处罚措施，处罚措施具体、可操作性强。

（三）人员要求

项目团队人员25名，配合审计90个工作日，其中，造价咨询事务公司相关执业人员16名（注册造价工程师不少于5名），会计师事务公司相关执业人员9名（注册会计师不少于2名）。

造价咨询事务公司16名执业人员的安排：工程管理审计2人、工程招标投标审计3人、工程合同审计1人、工程造价审计8人、中介单位工作质量审计2人。

会计师事务公司9名执业人员的安排：投资控制和财务收支审计6人、征地拆迁情况审计3人。

项目团队需指定1名项目经理，在审计现场按照采购人的要求实施对建设项目的工程造价和财务管理方面的审计工作。全权代表项目团队，依据约定，履行现场审计的一切事务。项目经理需具有经济类（或工程类）高级职称或注册会计师证书（注册造价师、注册资产评估师证书），近三年（2019年1月1日至今）曾担任过类似项目的项目经理或主审。

## 商务要求

（一）服务期：90个工作日。

（二）报价要求：包干价，报价应包含完成本项目所列全部审计服务内容。

（三）合同付款方式：审计现场工作完成后15天内支付50%，在委托人承担本项目所在处室出具【审计报告】后，支付至合同总金额 80%，余款20%待承担本项目处室出具审计意见评价后，一次性支付完。

（四）违约责任：

（1）中标人不严格认真履行招标文件的相关约定，或违反廉政责任经调查属实的，采购人有权撤销中标决定，中止协议的执行。

**（2）未经委托人书面许可，中标人不得更换项目经理。中标人不服从采购人安排或不能按采购人要求完成工作任务，采购人有权要求咨询人调整人员，并一次性扣罚委托费用的10%，并承担由此给审计项目带来的直接和间接的损失（如有）。**

**（3）中标人安排人员必须与投标时投标文件中所承诺的注册造价师、注册会计师、注册资产评估师及其他专业技术人员一致，并严格按照采购人要求，每天满员安排规定包括注册造价师、注册会计师、注册资产评估师在内的专业技术人员参与项目审计。**

**（4）中标人包括项目经理在内的所有项目组专业技术人员仅参与本审计项目，不得同时承担其他任何项目的审计任务。在审计项目实施过程中，中标人如需更换上述专业技术人员，需提前7天书面向委托人提出申请，经委托人同意后更换，否则视为违约，咨询人须向委托人一次性扣罚委托费用的10%，并承担由此给审计项目带来的直接和间接的损失（如有）。**

**（5）中标人项目经理每月在审计现场时间不少于20个工作日，中标人项目经理、注册造价师、注册会计师、注册资产评估师每月在现场时间未达到合同约定天数的（以采购人每天现场对中标人所派专业技术人员的职称、出勤记录台账为参考），每人每少一天应向委托人支付违约金1200元，以此累计。其他专业技术人员每月在现场时间未达到合同约定天数的，每人每少一天应向委托人支付违约金400元，以此累计。**

（五）验收要求：按照合同约定的时间、内容和方法开展审计工作，严格遵守《中华人民共和国国家审计准则》、湖北省审计厅《湖北省政府投资项目审计操作规程》等政府审计相关文件有关规定开展协审，确保质量完成政府投资审计交办的工作。采购人根据合同约定和相关规定检查出具审计意见评价。

## 第2包：国家网络安全人才与创新基地发展工程审计项目

## 一、项目概况

国家网络安全人才与创新基地发展工程位于武汉市临空港经济技术开发区，紧邻临空港大道、泾河以北，距天河机场15公里，距武汉高铁站32公里，紧邻京港澳和沪蓉高速入口。项目总体规划面积40平方公里，其中一期核心区4平方公里，二期拓展区36平方公里。一期整体建设内容包括公共建筑部分（展示中心、网络安全学院、培训中心（一、二期））、配套建筑部分（国家人才社区B地块）、基地内部市政道路、临空港新城道路及地下管廊部分（14条道路及2条地下综合管廊）、绿化景观与湿地公园公厕部分（网安基地绿化景观工程及杜公湖湿地公园）。该项目于2017年开工建设，项目总投资额约85亿元（动态投资含利息），采用PPP+EPC模式运作。武汉市东西湖区现代服务产业建设管理办公室为该工程建设业主。

## 二、服务内容

（一）审计范围

自开工建设以来的财务收支、工程管理、工程成本控制、迁改等。参与项目建设的勘察、设计、施工、监理、主要材料设备供货单位及与本项目有关的财务收支均属于审计和延伸审计的对象和范围。

（二）审计内容和重点

本次审计以项目建设的所有经济活动为基础展开，不仅对建设单位项目管理水平、投资完成情况、资金使用效益和中介机构服务质量进行审计监督，而且对施工单位组织施工管理、项目资金核算及监理公司的执业质量进行延伸审计。既要有效地控制工程造价，又要查处在项目建设过程中存在的各类违法违规行为，同时客观地作出绩效评价。主要内容是：

1.工程管理审计：包括建设单位管理审计、监理工作质量审计、施工管理审计。

2.投资控制和资金管理使用情况审计：包括建设单位项目建设资金筹措、使用、管理和投资控制情况审计、概算执行及决算财务报表编制情况审计、对施工单位与项目资金往来的财务收支活动的真实性、合法性审计。

3.征地拆迁情况审计：包括项目征地拆迁的组织管理情况、征地拆迁资金的使用及管理情况、征地拆迁资金的到位和补偿政策执行情况、征地拆迁户的实物补偿和异地安置情况、被征的土地是否用于规定的建设项目，有无改变用途等其他与征地拆迁工作有关的事项的审计。

4.工程造价、管线迁改工程审核：主要对施工单位的申请支付进度款资料、设计变更及签证、中介机构进度款支付审核和工作底稿进行审查、设备采购及甲供材料情况审计。

5.绩效情况审计：包括分析项目投资目标的经济性、投资管理的效率性和投资结果的效果性，评价投资项目结果，剖析项目的特点和问题，为宏观决策服务。

## 三、服务要求

（一）质量要求：合格。

（二）保密要求：对审计服务的内容承担保密责任，有保密和廉政承诺的，并有处罚措施，处罚措施具体、可操作性强。

（三）人员要求

为该项目聘请相关专业技术人员22名，配合审计90个工作日，其中，工程类审计人员16名（注册造价工程师不少于5名），财务类审计人员6名（注册会计师不少于2名）。人员的具体工作安排情况是：

工程类审计人员16名，其中：工程管理审计2人、工程招标投标审计3人、工程合同审计2人、工程造价审计7人、中介单位工作质量审计2人。

财务类审计人员6名，其中：投资控制和财务收支审计3人、征地拆迁情况审计3人。

项目团队需指定1名项目经理，在审计现场按照采购人的要求实施对建设项目的工程造价和财务管理方面的审计工作。全权代表项目团队，依据约定，履行现场审计的一切事务。项目经理需具有经济类（或工程类）高级职称或注册会计师证书（注册造价师、注册资产评估师证书），近三年（2019年1月1日至今）曾担任过类似项目的项目经理或主审。

## 四、商务要求

（一）服务期：90个工作日。

（二）报价要求：包干价，报价应包含完成本项目所列全部审计服务内容。

（三）合同付款方式：审计现场工作完成后15天内支付50%，在委托人承担本项目所在处室出具【审计报告】后，支付至合同总金额 80%，余款20%待承担本项目处室出具审计意见评价后，一次性支付完。

（四）违约责任：

（1）中标人不严格认真履行招标文件的相关约定，或违反廉政责任经调查属实的，采购人有权撤销中标决定，中止协议的执行。

**（2）未经委托人书面许可，中标人不得更换项目经理。中标人不服从采购人安排或不能按采购人要求完成工作任务，采购人有权要求咨询人调整人员，并一次性扣罚委托费用的10%，并承担由此给审计项目带来的直接和间接的损失（如有）。**

**（3）中标人安排人员必须与投标时投标文件中所承诺的注册造价师、注册会计师、注册资产评估师及其他专业技术人员一致，并严格按照采购人要求，每天满员安排规定包括注册造价师、注册会计师、注册资产评估师在内的专业技术人员参与项目审计。**

**（4）中标人包括项目经理在内的所有项目组专业技术人员仅参与本审计项目，不得同时承担其他任何项目的审计任务。在审计项目实施过程中，中标人如需更换上述专业技术人员，需提前7天书面向委托人提出申请，经委托人同意后更换，否则视为违约，咨询人须向委托人一次性扣罚委托费用的10%，并承担由此给审计项目带来的直接和间接的损失（如有）。**

**（5）中标人项目经理每月在审计现场时间不少于20个工作日，中标人项目经理、注册造价师、注册会计师、注册资产评估师每月在现场时间未达到合同约定天数的（以采购人每天现场对中标人所派专业技术人员的职称、出勤记录台账为参考），每人每少一天应向委托人支付违约金1200元，以此累计。其他专业技术人员每月在现场时间未达到合同约定天数的，每人每少一天应向委托人支付违约金400元，以此累计。**

（五）验收要求：按照合同约定的时间、内容和方法开展审计工作，严格遵守《中华人民共和国国家审计准则》、湖北省审计厅《湖北省政府投资项目审计操作规程》等政府审计相关文件有关规定开展协审，确保质量完成政府投资审计交办的工作。采购人根据合同约定和相关规定检查出具审计意见评价。

## 第3包：武汉杨泗港快速通道青菱段工程（八坦立交—丁字桥路）审计项目

## 一、项目概况

武汉杨泗港快速通道青菱段工程项目（八坦立交—丁字桥路）位于洪山区，工程西起八坦立交（设计起点K0+642.5），东至丁字桥路附近（设计止点K5+100.721），全长4.46公里，红线宽度60～70米，采取主线高架桥+地面辅道的建设模式。全线设1座互通式立交（八坦立交）、3对上下桥匝道。该项目于2017年3月开工建设，2021年7月1日全线建成通车，工程概算投资54.01亿元。武汉市城市建设投资开发集团有限公司为该工程建设业主。

## 二、服务内容

（一）审计范围

自开工建设以来的财务收支、工程管理、工程成本控制、迁改等。参与项目建设的勘察、设计、施工、监理、主要材料设备供货单位及与本项目有关的财务收支均属于审计和延伸审计的对象和范围。

（二）审计内容和重点

本次审计以项目建设的所有经济活动为基础展开，不仅对建设单位项目管理水平、投资完成情况、资金使用效益和中介机构服务质量进行审计监督，而且对施工单位组织施工管理、项目资金核算及监理公司的执业质量进行延伸审计。既要有效地控制工程造价，又要查处在项目建设过程中存在的各类违法违规行为，同时客观地作出绩效评价。主要内容是：

1.工程管理审计：包括建设单位管理审计、监理工作质量审计、施工管理审计。

2.投资控制和资金管理使用情况审计：包括建设单位项目建设资金筹措、使用、管理和投资控制情况审计、概算执行及决算财务报表编制情况审计、对施工单位与项目资金往来的财务收支活动的真实性、合法性审计。

3.征地拆迁情况审计：包括项目征地拆迁的组织管理情况、征地拆迁资金的使用及管理情况、征地拆迁资金的到位和补偿政策执行情况、征地拆迁户的实物补偿和异地安置情况、被征的土地是否用于规定的建设项目，有无改变用途等其他与征地拆迁工作有关的事项的审计。

4.工程造价、管线迁改工程审核：主要对施工单位的申请支付进度款资料、设计变更及签证、中介机构进度款支付审核和工作底稿进行审查、设备采购及甲供材料情况审计。

5.绩效情况审计：包括分析项目投资目标的经济性、投资管理的效率性和投资结果的效果性，评价投资项目结果，剖析项目的特点和问题，为宏观决策服务。

## 三、服务要求

（一）质量要求：合格。

（二）保密要求：对审计服务的内容承担保密责任，有保密和廉政承诺的，并有处罚措施，处罚措施具体、可操作性强。

（三）人员要求

为该项目聘请相关专业技术人员16名，配合审计90个工作日，其中，工程类审计人员11名（注册造价工程师不少于3名），财务类审计人员5名（注册会计师不少于1名，注册资产评估师不少于1名）。人员的具体工作安排情况是：

工程类审计人员11名，其中：工程管理审计2人、工程招标投标审计2人、工程合同审计2人、工程造价审计4人、中介单位工作质量审计1人。

财务类审计人员5名，其中：投资控制和财务收支审计3人、征地拆迁情况审计2人。

项目团队需指定1名项目经理，在审计现场按照采购人的要求实施对建设项目的工程造价和财务管理方面的审计工作。全权代表项目团队，依据约定，履行现场审计的一切事务。项目经理需具有经济类（或工程类）高级职称或注册会计师证书（注册造价师、注册资产评估师证书），近三年（2019年1月1日至今）曾担任过类似项目的项目经理或主审。

## 四、商务要求

（一）服务期：90个工作日。

（二）报价要求：包干价，报价应包含完成本项目所列全部审计服务内容。

（三）合同付款方式：审计现场工作完成后15天内支付50%，在委托人承担本项目所在处室出具【审计报告】后，支付至合同总金额 80%，余款20%待承担本项目处室出具审计意见评价后，一次性支付完。

（四）违约责任：

（1）中标人不严格认真履行招标文件的相关约定，或违反廉政责任经调查属实的，采购人有权撤销中标决定，中止协议的执行。

（2）未经委托人书面许可，中标人不得更换项目经理。中标人不服从采购人安排或不能按采购人要求完成工作任务，采购人有权要求咨询人调整人员，并一次性扣罚委托费用的10%，并承担由此给审计项目带来的直接和间接的损失（如有）。

（3）中标人安排人员必须与投标时投标文件中所承诺的注册造价师、注册会计师、注册资产评估师及其他专业技术人员一致，并严格按照采购人要求，每天满员安排规定包括注册造价师、注册会计师、注册资产评估师在内的专业技术人员参与项目审计。

（4）中标人包括项目经理在内的所有项目组专业技术人员仅参与本审计项目，不得同时承担其他任何项目的审计任务。在审计项目实施过程中，中标人如需更换上述专业技术人员，需提前7天书面向委托人提出申请，经委托人同意后更换，否则视为违约，咨询人须向委托人一次性扣罚委托费用的10%，并承担由此给审计项目带来的直接和间接的损失（如有）。

（5）中标人项目经理每月在审计现场时间不少于20个工作日，中标人项目经理、注册造价师、注册会计师、注册资产评估师每月在现场时间未达到合同约定天数的（以采购人每天现场对中标人所派专业技术人员的职称、出勤记录台账为参考），每人每少一天应向委托人支付违约金1200元，以此累计。其他专业技术人员每月在现场时间未达到合同约定天数的，每人每少一天应向委托人支付违约金400元，以此累计。

（五）验收要求：按照合同约定的时间、内容和方法开展审计工作，严格遵守《中华人民共和国国家审计准则》、湖北省审计厅《湖北省政府投资项目审计操作规程》等政府审计相关文件有关规定开展协审，确保质量完成政府投资审计交办的工作。采购人根据合同约定和相关规定检查出具审计意见评价。

## 第4包：武汉市平疫结合医院建设审计项目

## 一、项目概况

武汉市平疫结合医院建设项目所涉及的4个平疫结合三甲综合医院分别位于江夏、蔡甸、黄陂、新洲4个区，于2020年9月开工建设，2021年12月相继投入试运行，工程概算总投资102.79亿元。其中：1.江夏区云景山医院建设面积25.2万平方米，设平疫结合可转换传染病床位1000张，建设医疗综合楼、住院楼、行政楼、停车楼及配套建筑等，概算投资30亿元，江夏区卫健局为该工程建设业主；2.武汉常福医院建设面积24.03万平方米，设平疫结合可转换传染病床位1000张，建设门诊楼、医技楼、住院楼、行政楼、感染楼、停车场及配套建筑等，概算投资25.3亿元，蔡甸区卫健局为该工程建设业主；3.黄陂区人民医院建设面积24.03万平方米，设平疫结合可转换传染病床位1200张，建设医疗综合楼、住院楼、科研办公楼、感染楼、停车场及配套建筑等，概算投资27.4亿元，黄陂区卫健局为该工程建设业主；4.新洲区武汉航天城同济医院建设面积20.77万平方米，设平疫结合可转换传染病床位1000张，建设医疗综合楼、感染楼、行政楼、停车场及配套建筑等，概算投资20.09亿元，新洲区卫健局为该工程建设业主。

## 二、服务内容

（一）审计范围

自开工建设以来的财务收支、工程管理、工程成本控制、迁改等。参与项目建设的勘察、设计、施工、监理、主要材料设备供货单位及与本项目有关的财务收支均属于审计和延伸审计的对象和范围。

（二）审计内容和重点

本次审计以项目建设的所有经济活动为基础展开，不仅对建设单位项目管理水平、投资完成情况、资金使用效益和中介机构服务质量进行审计监督，而且对施工单位组织施工管理、项目资金核算及监理公司的执业质量进行延伸审计。既要有效地控制工程造价，又要查处在项目建设过程中存在的各类违法违规行为，同时客观地作出绩效评价。主要内容是：

1.工程管理审计：包括建设单位管理审计、监理工作质量审计、施工管理审计；

2.投资控制和资金管理使用情况审计：包括建设单位项目建设资金筹措、使用、管理和投资控制情况审计、概算执行及决算财务报表编制情况审计、对施工单位与项目资金往来的财务收支活动的真实性、合法性审计。

3.征地拆迁情况审计：包括项目征地拆迁的组织管理情况、征地拆迁资金的使用及管理情况、征地拆迁资金的到位和补偿政策执行情况、征地拆迁户的实物补偿和异地安置情况、被征的土地是否用于规定的建设项目，有无改变用途等其他与征地拆迁工作有关的事项的审计

4.工程造价、管线迁改工程审核：工程造价审计主要对施工单位的申请支付进度款资料、设计变更及签证、中介机构进度款支付审核和工作底稿进行审查、设备采购及甲供材料情况审计。

5.绩效情况审计：包括分析项目投资目标的经济性、投资管理的效率性和投资结果的效果性，评价投资项目结果，剖析项目的特点和问题，为宏观服务。

该项目的审计重点主要是对标中央、省、市重大方针政策和决策部署，把推进重大政策措施贯彻落实作为工作的重中之重，重点审查设计是否符合国家相关政策和标准，施工过程尤其是隐蔽工程施工是否存在偷工减料、损失浪费，大桥建设对河岸及周边环境影响，征地拆迁是否存在违法违纪问题；是否存在项目设计规模偏大或偏小，造成大桥运力闲置或不足等问题。

## 三、服务要求

（一）质量要求：合格。

（二）保密要求：对审计服务的内容承担保密责任，有保密和廉政承诺的，并有处罚措施，处罚措施具体、可操作性强。

（三）人员要求

为该项目聘请相关专业技术人员28名，配合审计90个工作日，其中，工程类审计人员20名（注册造价工程师不少于6名），财务类审计人员8名（注册会计师不少于2名）。人员的具体工作安排情况是：

工程类审计人员20名，其中：工程管理审计4人、工程招标投标审计4人、工程造价审计10人、中介单位工作质量审计2人。

财务类审计人员8名：投资控制和财务收支审计8人。

项目团队需指定1名项目经理，在审计现场按照采购人的要求实施对建设项目的工程造价和财务管理方面的审计工作。全权代表项目团队，依据约定，履行现场审计的一切事务。项目经理需具有经济类（或工程类）高级职称或注册会计师证书（注册造价师、注册资产评估师证书），近三年（2019年1月1日至今）曾担任过类似项目的项目经理或主审。

## 四、商务要求

（一）服务期：90个工作日。

（二）报价要求：包干价，报价应包含完成本项目所列全部审计服务内容。

（三）合同付款方式：审计现场工作完成后15天内支付50%，在委托人承担本项目所在处室出具【审计报告】后，支付至合同总金额 80%，余款20%待承担本项目处室出具审计意见评价后，一次性支付完。

（四）违约责任：

（1）中标人不严格认真履行招标文件的相关约定，或违反廉政责任经调查属实的，采购人有权撤销中标决定，中止协议的执行。

**（2）未经委托人书面许可，中标人不得更换项目经理。中标人不服从采购人安排或不能按采购人要求完成工作任务，采购人有权要求咨询人调整人员，并一次性扣罚委托费用的10%，并承担由此给审计项目带来的直接和间接的损失（如有）。**

**（3）中标人安排人员必须与投标时投标文件中所承诺的注册造价师、注册会计师、注册资产评估师及其他专业技术人员一致，并严格按照采购人要求，每天满员安排规定包括注册造价师、注册会计师、注册资产评估师在内的专业技术人员参与项目审计。**

**（4）中标人包括项目经理在内的所有项目组专业技术人员仅参与本审计项目，不得同时承担其他任何项目的审计任务。在审计项目实施过程中，中标人如需更换上述专业技术人员，需提前7天书面向委托人提出申请，经委托人同意后更换，否则视为违约，咨询人须向委托人一次性扣罚委托费用的10%，并承担由此给审计项目带来的直接和间接的损失（如有）。**

**（5）中标人项目经理每月在审计现场时间不少于20个工作日，中标人项目经理、注册造价师、注册会计师、注册资产评估师每月在现场时间未达到合同约定天数的（以采购人每天现场对中标人所派专业技术人员的职称、出勤记录台账为参考），每人每少一天应向委托人支付违约金1200元，以此累计。其他专业技术人员每月在现场时间未达到合同约定天数的，每人每少一天应向委托人支付违约金400元，以此累计。**

（五）验收要求：按照合同约定的时间、内容和方法开展审计工作，严格遵守《中华人民共和国国家审计准则》、湖北省审计厅《湖北省政府投资项目审计操作规程》等政府审计相关文件有关规定开展协审，确保质量完成政府投资审计交办的工作。采购人根据合同约定和相关规定检查出具审计意见评价。

## 第5包：武汉智能网联汽车测试工程审计项目

## 一、项目概况

武汉智能网联汽车测试项目位于武汉经济技术开发区（汉南区）军山104E地块，规划面积87.46万平方米，主要包含办公楼运维区、测试场、测试装备及测试系统、公用工程等项目。该项目于2019年6月开工建设，2021年12月正式投入试运行，工程概算投资44.50亿元，项目资金为“汽车+”PPP项目资金。武汉市经济技术开发区（汉南区）体育局为该工程建设业主。

## 二、服务内容

（一）审计范围

自开工建设以来的财务收支、工程管理、工程成本控制、迁改等。参与项目建设的勘察、设计、施工、监理、主要材料设备供货单位及与本项目有关的财务收支均属于审计和延伸审计的对象和范围。

（二）审计内容和重点

本次审计以项目建设的所有经济活动为基础展开，不仅对建设单位项目管理水平、投资完成情况、资金使用效益和中介机构服务质量进行审计监督，而且对施工单位组织施工管理、项目资金核算及监理公司的执业质量进行延伸审计。既要有效地控制工程造价，又要查处在项目建设过程中存在的各类违法违规行为，同时客观地作出绩效评价。主要内容是：

1.工程管理审计：包括建设单位管理审计、监理工作质量审计、施工管理审计；

2.投资控制和资金管理使用情况审计：包括建设单位项目建设资金筹措、使用、管理和投资控制情况审计、概算执行及决算财务报表编制情况审计、对施工单位与项目资金往来的财务收支活动的真实性、合法性审计。

3.征地拆迁情况审计：包括项目征地拆迁的组织管理情况、征地拆迁资金的使用及管理情况、征地拆迁资金的到位和补偿政策执行情况、征地拆迁户的实物补偿和异地安置情况、被征的土地是否用于规定的建设项目，有无改变用途等其他与征地拆迁工作有关的事项的审计

4.工程造价、管线迁改工程审核：工程造价审计主要对施工单位的申请支付进度款资料、设计变更及签证、中介机构进度款支付审核和工作底稿进行审查、设备采购及甲供材料情况审计。

5.绩效情况审计：包括分析项目投资目标的经济性、投资管理的效率性和投资结果的效果性，评价投资项目结果，剖析项目的特点和问题，为宏观服务。

该项目的审计重点主要是对标中央、省、市重大方针政策和决策部署，把推进重大政策措施贯彻落实作为工作的重中之重，重点审查设计是否符合国家相关政策和标准，施工过程尤其是隐蔽工程施工是否存在偷工减料、损失浪费，项目建设对周边环境影响，征地拆迁是否存在违法违纪问题；看规划、计划的实施是否彻底，有无规划实施不到位的情况；是否存在项目设计规模偏大或偏小，造成污水处理能力闲置或不足等问题。

## 三、服务要求

（一）质量要求：合格。

（二）保密要求：对审计服务的内容承担保密责任，有保密和廉政承诺的，并有处罚措施，处罚措施具体、可操作性强。

（三）人员要求

为该项目聘请相关专业技术人员12名，配合审计90个工作日，其中，工程类审计人员8名（注册造价工程师不少于3名），财务类审计人员4名（注册会计师不少于1名）。人员的具体工作安排情况是：

工程类审计人员8名，其中：工程管理审计1人、工程招标投标审计2人、工程合同审计1人、工程造价审计3人、中介单位工作质量审计1人。

财务类审计人员4名：投资控制和财务收支审计2人、征地拆迁情况审计2人。

项目团队需指定1名项目经理，在审计现场按照采购人的要求实施对建设项目的工程造价和财务管理方面的审计工作。全权代表项目团队，依据约定，履行现场审计的一切事务。项目经理需具有经济类（或工程类）高级职称或注册会计师证书（注册造价师、注册资产评估师证书），近三年（2019年1月1日至今）曾担任过类似项目的项目经理或主审。

## 四、商务要求

（一）服务期：90个工作日。

（二）报价要求：包干价，报价应包含完成本项目所列全部审计服务内容。

（三）合同付款方式：审计现场工作完成后15天内支付50%，在委托人承担本项目所在处室出具【审计报告】后，支付至合同总金额 80%，余款20%待承担本项目处室出具审计意见评价后，一次性支付完。

（四）违约责任：

（1）中标人不严格认真履行招标文件的相关约定，或违反廉政责任经调查属实的，采购人有权撤销中标决定，中止协议的执行。

**（2）未经委托人书面许可，中标人不得更换项目经理。中标人不服从采购人安排或不能按采购人要求完成工作任务，采购人有权要求咨询人调整人员，并一次性扣罚委托费用的10%，并承担由此给审计项目带来的直接和间接的损失（如有）。**

**（3）中标人安排人员必须与投标时投标文件中所承诺的注册造价师、注册会计师、注册资产评估师及其他专业技术人员一致，并严格按照采购人要求，每天满员安排规定包括注册造价师、注册会计师、注册资产评估师在内的专业技术人员参与项目审计。**

**（4）中标人包括项目经理在内的所有项目组专业技术人员仅参与本审计项目，不得同时承担其他任何项目的审计任务。在审计项目实施过程中，中标人如需更换上述专业技术人员，需提前7天书面向委托人提出申请，经委托人同意后更换，否则视为违约，咨询人须向委托人一次性扣罚委托费用的10%，并承担由此给审计项目带来的直接和间接的损失（如有）。**

**（5）中标人项目经理每月在审计现场时间不少于20个工作日，中标人项目经理、注册造价师、注册会计师、注册资产评估师每月在现场时间未达到合同约定天数的（以采购人每天现场对中标人所派专业技术人员的职称、出勤记录台账为参考），每人每少一天应向委托人支付违约金1200元，以此累计。其他专业技术人员每月在现场时间未达到合同约定天数的，每人每少一天应向委托人支付违约金400元，以此累计。**

（五）验收要求：按照合同约定的时间、内容和方法开展审计工作，严格遵守《中华人民共和国国家审计准则》、湖北省审计厅《湖北省政府投资项目审计操作规程》等政府审计相关文件有关规定开展协审，确保质量完成政府投资审计交办的工作。采购人根据合同约定和相关规定检查出具审计意见评价。