海南省安宁医院2024年年度审计服务采购需求

我院因工作需要，拟招选1家会计师事务所对2024年度财务报表及内控制度等进行审计，有关需求如下：

一、项目采购需求：2024年度海南省安宁医院财务报表、2024年度清产核资专项、2024年度风险评估及内部控制评价、2024年度海南省睡眠研究会财务报表的审计。

二、预算金额：75000.00元（人民币柒万伍仟元整），服务期：合同签订之日起60天内。

三、支付方式：出具并交付所有的报告成果一次性支付。

四、比选方式：综合评分法（一次报价）

五、资格要求：具有财政部门颁发的会计师事务所执业证书（提供相关证书加盖公章的复印件）；

六、审计内容要求

（一）2024年度财务报表审计。主要服务内容如下：

1、审查单位财务报表的编制是否符合政府会计准则制度的要求，是否真实、完整地反映了单位的财务状况、经营成果；

2、对财务报表中的各项数据进行详细的审核，对财务报表中的重要事项进行审计。

（二）2024年度清产核资专项审计.具体包括对基准日2024年12月31日前发生的资产（包括但不限于各种银行账户、各类库存现金、固定资产、无形资产、在建工程），主要服务内容如下：

1、基本情况清理：对应当纳入资产清查工作范围的所属单位户数、机构和人员状况等基本情况进行全面清理；

2、账务清理：以2024年12月31日为时点，根据《政府会计制度》的规定，对医院所有的银行账户、会计核算科目及资金往来进行全面清查、核实，保证账账相符、账证相符、账实相符；

3、资产清查：主要采用实地盘点和函证的手段全面核实账内外资产的存在性，检查相关资产是否真实存在、完整，账实是否相符。要做到实物盘点与账务记载结合、资产清查与负债和权益清查相结合。通过盘点，确定实物资产的盘盈、盘亏、毁损和报废状况以及资产的闲置情况，对盘盈盘亏、毁损报废的各项资产出具经济鉴证报告，并填写《行政事业单位国有资产损溢、资金挂账核实申请表》等核实申请文件，作为国有资产损溢核实报批材料，协助核销账务；

4、完善制度：认真分析医院在资产及财务日常中存在的问题，提出相应整改措施，逐步健全和完善各项规章制度，巩固清产核资成果，防止前清后乱。

（三）2024年度风险评估及内部控制评价审计。主要服务内容如下：

1、根据外部政策要求，对医院2024年度内控体系建立和实施情况开展检查，重点核查和评价内控机构运行情况、内控关键岗位人员管理情况、财务信息编报情况、预算业务管理、收支业务管理、政府采购业务管理、资产业务管理、建设项目业务管理及合同业务管理等经济业务控制情况，以及各项业务的控制制度规范性和合法性，查找内控缺陷，并提出改进建议；

2、对医院已建立的内控体系进行风险评估，动态确定风险程度，提出重大风险的应对措施；

3、视情况需要，协助医院完成其他内控事项。