

五、服务承诺书

致：封丘县审计局（采购人）

我方保证按以下承诺内容认真履行合同，如有违反，我方愿意接受相应处罚或承担相应违约责任：

磋商供应商根据磋商文件要求和自身实际情况做出承诺：

（一）执业质量承诺

为按时完成审计工作，确保服务质量，郑重提出如下审计服务承诺：

1、执业质量符合采购人要求，符合现行相关国家强制性技术标准、规范和规程。

2、按照规定的方法、程序和内容，依据独立审计原则认真组织审计工作，确保按时、优质完成审计工程，并对审计报告的真实性、合法性负责。

3、我所具备较完善的审计执业质量控制制度，多年来未有违法违规不良记录；拥有审计工作经验的专业人员，能够根据具体项目需求适时调配较强的专业人员承担审计任务，保证按时按质完成审计任务。

4、审计组实行组长负责制，组员服从组长工作安排，对组长负责，按照计划将工作任务分解落实到具体人员，完成具体审计程序和工作底稿。项目负责人在审计过程中，随时对审计人员进行工作指导，对发现的问题及时予以纠正，重大问题及时向上级领导汇报，以尽可能的降低评估风险，项目负责人对审计工作底稿负有复核责任，对审计结论负有法律责任。项目负责人、审计部门负责人、法定代表人对审计报告、审计工作底稿进行三级复核，在确认无误后方能出具正式报告。

5、严守职业道德基本准则，恪守“独立、客观、公正”原则，做到“四个不得”：一是不得与客户存在可能损害独立性的利害关系；二是不得泄露在执业过程中知悉的客户商业秘密；三是不得以不正当手段与同行争揽业务；四是不得向客户或通过客户获取规定服务费之外的任何利益。

6、办理审计事项，客观公正，实事求是，保持职业谨慎，并严格按照法定审计程序开展工作；我所审计人员办理审计事项，与被审计单位或者审计事项有利害关系的及时回避。

7、廉洁勤勉服务，接受委托单位及被审计单位的监督。

8、坚持“公开、公正、廉洁、高效”的宗旨，竭诚为客户做好服务。塑造良好形象，开展文明审计。

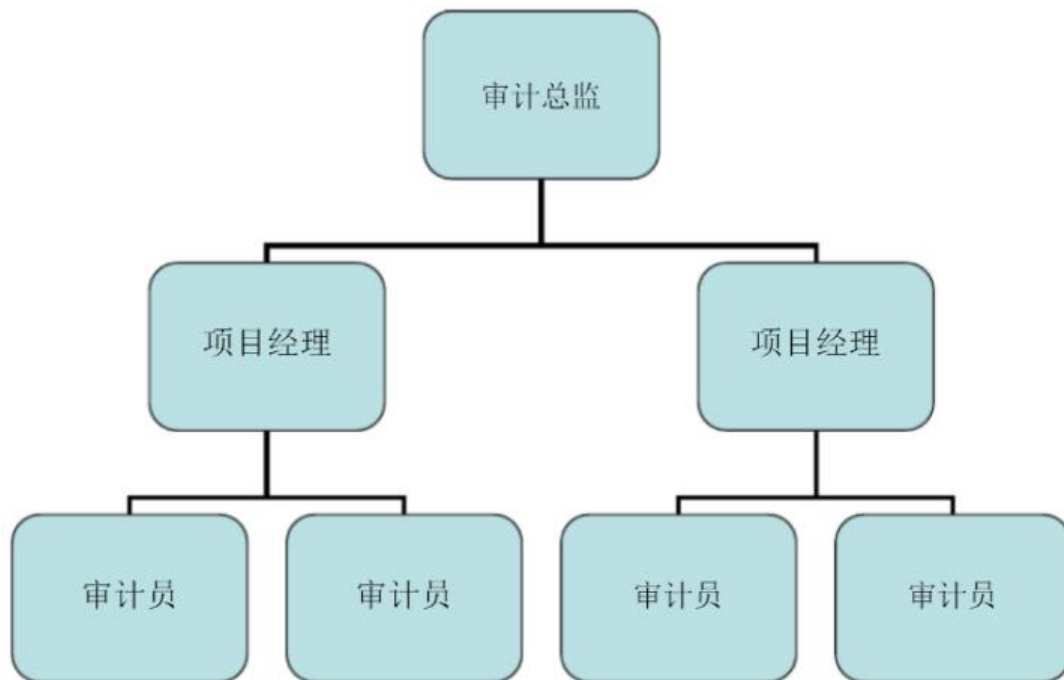
（二）职业道德承诺

1. 项目管理组织机构

为了满足审计的需要，充分发挥我公司人力、物力、管理、设备等各方面的综合能力，决定组建项目部，配备高素质的各部门管理人员和技术实力雄厚的审计团队，实行项目经理负责制。项目采用动态管理、目标控制、节点考核的管理办法组织项目审计。

项目部采取精编人员、减少层次、灵活调度的原则，建立高效率的指挥系统。

项目管理组织机构图



我单位在此承诺，保证该项目的技术措施落实到位，具体内容及措施如下：

2. 技术保证措施

1) 全面控制措施

(1) 按照人员素质和业务能力，委派办理相应的审计业务。项目组一般由项目经理、注册会计师和审计助理等人员合理搭配组成，以适应承接的业务需要，保证各项业务顺利完成。

(2) 根据项目特点制定全面质量控制策略，合理制订和有效实施相应的全

面质量控制程序。

(3) 坚持将审核工作委派给具有相应专业能力的人员承办，积极为专业人员提供适当后续教育和专业培训，以提高其专业胜任能力。

(4) 实行三级复核制度保障审核结果和审核报告能反映委托单位的实际情况。

(5) 技术负责人负责指导、监督有复核责任的各级人员的审核工作，以减少执业风险，提高执业质量。

(6) 采取有效措施防止审核人员违规、违纪和舞弊现象发生。执业人员应严守职业道德，严格执行审核工作纪律，谦虚谨慎，秉公办事。不索贿、受贿，不利用职权为个人或单位谋私利。如有违反按本所制度给予警告、罚款、停职、开除；构成犯罪的，依法追究其刑事责任。

(7) 定期对全面执业质量控制制度执行情况进行监督检查，发现问题及时处理和纠正。

3. 技术组织保证措施

(1) 建立高效精干的项目管理机构，按审计法审计，设置项目经理部的各个部门，人员全从公司范围内选聘精兵强将，建立审计质量责任制，各项质量责任必须有明确的责任人，并和公司签订质量责任状，项目经理是第一个责任人。

(2) 成立全面质量管理领导小组，明确人员制定奖罚制度。

(3) 质量保证的核心是人的工作质量，凡参加审计的全体干部职工，都要认真学习质量保证手册和程序文件，学习审计方案、审计方法和有关的规程、规范。

(4) 配备专职质量检查人员，作好审计工序的质检工作，并积极配合委托方人员工作。

(5) 认真做好三级复核，确保审计环节无遗漏。

4. 关键岗位人员在岗、更换等履职尽责承诺

(1) 我单位承诺，按投标文件拟派的项目管理机构人员组成现场审计项目管理机构；

(2) 严格执行现场关键岗位（项目负责人、审计师、审计助理）管理人员的考勤机制，确保关键岗位人员在岗履职每周不少于 5 个工作日；

(3) 原则上，我单位不更换项目审计人员，确保现场关键岗位人员与拟派人员一致，若因特殊情况需更换现场关键岗位管理人员的，首先要征得委托方的书面同意，且保证替换人员的个人能力要优于被更换人员，且能满足项目管理需要。

5. 履约保证承诺

我单位若有幸中标，保证能按要求正常履约，若不能正常履约，我单位愿接受因不能正常履约而发生的相关处罚。

(三) 遵守国家和河南省有关行业管理规定承诺

我单位若有幸中标，保证能按要求正常履约，并承诺严格遵守国家和河南省有关行业管理规定。

(四) 与委托人配合承诺

1. 积极配合采购人工作，为采购人排忧解难，在项目实施过程中接到招标人通知后及时到场并立即执行。在服务期限内承诺接到业主通知 2 小时内给出实质性响应，4 小时内给出相应解决方案。自接到业主委托项目之日起，我司保证拟派工作人员随时接受咨询并解答问题，以最快的速度给出完善的响应方案。

2. 本投标人是本地企业，如中标，将在服务期限内提供优质的服务。我公司项目负责人及专业负责人手机 24 小时在线，在用户提出服务需求后能马上作出响应，保证在接到项目服务需求后，相关人员 2 小时之内到达市区内现场、4 小时之内到达市区周边现场并提供服务。

3. 我公司在项目实施过程中我公司根据项目的现场的实际情况和委托方的时间要求制定详细的审计计划，安排恰当的人员，将审计业务中的每一个环节、过程分解落实到人，由项目组成员按天向项目经理报送项目进度，对未按期完成审计计划的项目组成员，项目经理首先了解未按期完工的原因，若因被审计单位的原因未能及时完成审计工作，要求项目经理及时与委托方沟通并说明原因，若因项目组成员原因未能及时完成审计计划，公司将对整个项目组进行相应处罚，对提前完成审计计划的项目组成员予以奖励，以合理保证项目按期完工。

包括：按审计计划要求核对审计进度，如与计划进度不符及时调整人员配置比例，调整审计工作安排，以确保达到审计计划所规定的审计进度。

审计人员按照审计署的《审计机关审计项目质量控制办法》，对审计方案、

审计日记、审计底稿、审计报告各个环节进行严格规范，严格三级复核制度和审计业务会议制度，实行层层负责制。

4. 通过人员配备和资源配置进行控制

配置充足的人力资源，在审核人员的专业水平、工作经验、身体素质、职业道德和执业资格等方面满足工作需要，并做到人员一经确定，原则上不作更换。对于特别紧急的任务，充分利用公司人员优势，随时补充人员到位。

合理分配工作，明确岗位责任，对项目组的每个工作人员都定岗、定责、定期检查考核，实行奖优罚劣，最大限度的调动每个人工作责任心和积极性。

加强人员培训，建立学习制度，要求项目组每个工作人员必须了解建设项目的的基本情况，必须掌握会计师的基本要求，明确本次审计的工作任务，工作职责、工作纪律。

优化资源配置，配备性能良好的交通、通讯、办公设备、办公软件、书籍资料，安排足够的办公经费，并根据工作需要及时更换和补充，为保证审计质量，提高审计效率提供物质条件。

5. 通过落实公司管理制度进行控制

认真落实行业各项规定和公司制度。严格按照《工作日记》的格式和要求如实记录当天的工作情况，认真及时地填写《调查表》、《取证记录》和《工作底稿》等，做好造价控制的基础性工作。认真执行公司规定的各种考核制度和内部监管制度，提高参审人员的主动性和积极性。

认真落实公司内部的各项管理制度。例如“四级复核制”，即对具体工作事项，除编制人员自查自纠外，还要进行专业小组负责人复核、项目组负责人复核以及公司技术总负责人的复核，层层把关、确保审核质量。若现场出现项目组拿不准的技术问题，项目负责人将会同公司技术总负责人组成审委会认真研究，及时解决。同时也要认真落实公司制定的项目经理负责制、项目督导制度、项目评价制度、质量责任追究制度等。

（五）其他合理化建议

1. 对咨询服务承诺

（1）如我方中标，愿为委托方提供相关咨询服务。

（2）无偿接收委托方认为有必要咨询而我方又认为可以不增加费用报酬的

相关咨询服务。

2. 对服务收费的承诺

审计业务开展阶段，我方可按审计业务约定书要求进行，可不收取预付款，待审计业务开展一周后收取进度款。

3. 对合同条款的承诺

接收采购文件中合同文件内容和格式。

4. 咨询时间承诺

我方能够及时响应采购人的委托事项，积极组织落实，按期完成采购人拟定的服务项目。坚持重合同、守信誉的原则，本着为委托方考虑，为委托方提供优质服务、质量第一、用户至上的方针，科学管理、保证工期，快速优质完成委托任务。确保审计报告准确、及时交付。

5. 合同计划履行期限承诺

若我公司中标，承诺在服务合同签订后，将按照采购人的要求提供专业人员并保障审计时间。

6. 审计报告的出具和使用

若我公司中标，承诺如下：

(1) 我方按照国家有关部门或组织规定的格式和类型出具审计报告。

(2) 我方根据委托方的要求，向委托方致送相应份数的审计报告。

(3) 当委托方认为有必要修改审计报告的数据时，应当事先通知我方，我方将考虑有关的修改对审计报告的影响，必要时，将重新出具审计报告。

以上内容必须如实、详细填写，如表格不足可自行添加。

磋商供应商：河南恒达会计师事务所有限公司（电子签章）

法定代表人：_____（电子签章）

日期：2024年06月28日