

# 鹤壁市市级行政事业性国有资产专项清查第三方 审计评审报告

二〇二二年十一月十九日

二〇二二年十一月十九日

132328015	鹤壁市本级行政事业性国有资产清查	王
132328015	鹤壁市本级行政事业性国有资产清查	王
132328015	鹤壁市本级行政事业性国有资产清查	王
132328015	鹤壁市本级行政事业性国有资产清查	王
132328015	鹤壁市本级行政事业性国有资产清查	王

### 一、评审概况一览表

序号	会计师事务所名称	标段名称
1	华建会计师事务所有限责任公司	A包（包括市机关事务管理局、市场监管局、市教育局等74个单位）
2	鹤壁天义会计师事务所有限公司	B包（包括市农业农村局、市水利局、市环保局等73个单位）
3	河南至信联合会计师事务所（普通合伙）	C包（包括市人防办、市委统战部、市商务局、市民政局等74个单位）
4	河南德丰会计师事务所有限公司	D包（包括市政府办、卫健委、公安局、人社局等73个单位）
评审时间	二〇二二年十一月十九日 共1天	
评审地点	鹤壁市财政局4楼416房间	

### 二、参加评审人员名单

姓名	单位	联系电话
评审小组		
王元涛	鹤壁市疾病预防控制中心	13939280972
樊伟	鹤壁市住房公积金后勤服务中心	1393926882
闫振峰	鹤壁旅游地产有限公司	13939256386
刘蕊书	鹤壁宏翔置业有限公司	13939209872
监督		
李振芳	局机关纪委	3314137

### 三、评审办法及细则

评审办法	根据评审打分表评审要件，对各会计师事务所资产清查专项审计报告进行逐项打分，满分为100分，最终取所有专家打分平均数为该审计报告最终得分。		
评审细则			
序号	考评要点	主要考评内容和评分说明	分值
一	组织实施		15
1	人员配备合理性	工作组人员数量、专业结构符合协议规定，工作组分工合理，项目负责人沟通协调、组织管理能力满足工作需要。参与本项目项目的注册会计师基本人数为2人，超过1人增加0.5分，注册会计师人数分值最高得分2分；项目负责人及时上报工作计划和工作进度，本项得分3分，未按要求上报工作计划和工作进度一次扣0.5分。	5
2	工作完成及时性	按照委托协议要求和工作计划按时完成工作得5分，非不可抗力原因，每延长一天扣分0.5分。	5
3	工作纪律保密性	根据工作纪律情况核定分数。其中：没有遵守保密要求的，本项得0分；存在舞弊、索取收受不当利益、弄虚作假、违反保密纪律引起不良后果等行为的，实行一票否决，考核总分为0分；其他情况酌情扣分。	5
二	工作质量		50
1	文本规范性 (10分)	内容规范性。资产清查报告主要内容应包括主要反映本单位的资产清查工作基本情况和结果，应当包括本单位资产清查的基准日、范围、内容、结果，基准日资产及财务状况，对清查中发现的问题的整改措施和实施计划。每缺一项扣1分，本项最多扣10分。	10
2	资产清查表填报内容的完整性 (10分)	资产清查报告中的各项资产的清查登记是否按照资产清查表完整填写，不漏项，无错误。属于事务所原因未按清查表要求上报，发现一项0.5分，本项最多扣10分。	10
3	资产清查范围的完整性 (10分)	资产清查范围涵盖固定资产、无形资产、在建工程、公共基础设施、政府储备物资、公共用车及执勤执法用车、保障性住房、文物文化资产、其他等，资产清查范围完整得分0-10分。发现资产清查范围与报表、明细账、实物资产等情况不符，发现一项扣减0.5分，本项最多扣10分。	10
4	资产产权的清晰性 (10分)	资产清查报告中的各项资产的产权归属明确，证照登记完整，账表相符等项内容。满分10分，发现一处问题扣1分，本项最多扣10分。	10
5	清查数据全面合理性 (10分)	文字数据规范性。资产清查报告应文字表述准确、清晰、逻辑严谨，数据引用规范、勾稽关系准确、前后一致等。满分10分，每发现一处问题扣1分，本项最多扣10分。	10
三	工作效果		35
1	盘盈盘活资产合理性	上报低效运转资产、超标准配置资产、资产报废处理，闲置土地、房屋、大宗设备等资产、账外资产，充分体现资产盘盈盘活效果，得10分；依据不充分不合理每发现一项扣减0.5分，本项最多扣5分，每一项依据充分合理得5分。	20

2	盘亏毁损资产的合理性	上报盘亏毁损资产，依据不充分不合理每发现一项扣减0.5分，本项最多扣5分。	5
3	建议的合理可行性	对资产清查中发现的问题描述充分、客观、全面，建议合理、可行。对资产清查中发现的问题描述不全面、不客观，发现一项扣减1分；对在清查中提出的建议合理、可行，每采纳一项得分1分。本项最高得分10分。	10

#### 四、得分结果

评审已经结束，经评审小组评议，结果如下：

序号	会计师事务所名称	标段名称	得分
1	华建会计师事务所有限责任公司	A包（包括市机关事务管理局、市场监管局、市教育局等74个单位）	96.71
2	鹤壁天义会计师事务所有限公司	B包（包括市农业农村局、市水利局、市环保局等73个单位）	96.69
3	河南至信联合会计师事务所（普通合伙）	C包（包括市人防办、市委统战部、市商务局、市民政局等74个单位）	97.85
4	河南德丰会计师事务所有限公司	D包（包括市政府办、卫健委、公安局、人社局等73个单位）	96.423

备注：

评审小组：

王元涛 樊伟 闫培峰 刘燕书

2022年11月19日