

吉林重通成飞新材料股份公司
原法定代表人李华同志离任经济责任审计

比 选 文 件

重庆通用工业（集团）有限责任公司

2022 年 12 月 27 日



致：_____

重庆通用工业（集团）有限责任公司（以下简称：重通集团）拟对原下属企业吉林重通成飞新材料股份公司（以下简称：重通成飞）原法定代表人李华同志 2021 年 6 月至 2022 年 10 月任期离任经济责任审计项目进行中介机构选聘。诚邀贵所参加比选，现将有关事宜告知如下：

一、项目基本情况

吉林重通成飞新材料股份公司成立于 2009 年 9 月 16 日，公司坐落在吉林省大安市兴工路 2 号；公司现注册资金 4.78 亿元，其中股东机电股份出资 24,360.42 万元（持股比例 51%），股东重通集团出资 21,994.56 万元（持股比例 46.05%），股东西藏旭火出资 1,410.544 万元（持股比例 2.95%）。经核准的经营范围：风力发电机组叶片及零部件的加工制造、销售、检测和维护维修；复合材料制品回收再利用、销售；风力发电和新材料研发应用及相关技术的开发、咨询、转让服务；风力发电机组生产及销售；风力发电和光伏的项目开发、建设、运营管理；房屋租赁服务；国内贸易及进出口贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。目前重通成飞拥有全资子公司 4 家，重通成飞及子公司实际主营业务为生产并销售风力发电机组叶片。经营规模、资产总额情况如下：

年度	销售收入（万元）	资产总额（万元）
2021 年 6-12 月	119,079.93	238,095.20
2022 年 1-10 月	113,337.56	249,831.11

二、项目的审计方式、审计期间、审计范围

（一）审计方式：就地审计。

（二）审计期间：2021 年 6 月至 2022 年 10 月

（三）审计范围：重通成飞及其所属企业，具体范围根据被审计人任职范围确定。

按照重要性原则，在开展企业法定代表人经济责任审计时，重通成飞本部及重要子企业应当纳入审计范围，审计户数不低于 70%，审计资产量不低于被审计企业资产总额的 80%。

三、项目的审计依据及审计工作要求

（一）审计依据

本次审计依据《中华人民共和国审计法》《党政主要领导干部和国有企事业单位主要领导人员经济责任审计规定》《重庆市党政主要领导干部和国有企事业单位主要领导人员经济责任审计实施办法（试行）》《重庆机电股份有限公司经济责任审计办法》展开。

（二）审计报告应包括以下内容

1. 基本情况，包括审计依据、实施审计的基本情况、被审计人所任职单位的基本情况和经营层分工情况、被审计人的任职及分工情况等；

2. 审计的主要内容包括：

（1）贯彻执行党和国家经济方针政策、决策部署情况，有关经济目标责任完成情况；

(2) 企业发展规划的制定、执行和效果情况；

(3) 重大经济事项的决策、执行和效果情况。包括：经济事项决策制度的建立完善及执行情况，经济事项决策效果情况；

(4) 企业法人治理结构的建立健全和运行情况，内部控制制度的制定和执行情况。包括：企业党委会、股东会、董事会等职责划分、运转协调、监督制衡情况，企业内部控制制度的健全完善及执行效果；

(5) 企业财务的真实合法效益情况，风险管控情况，境外资产管理情况，生态环境保护情况。包括：综合盈利能力和国有资本的保值增值情况，主要业绩考核和风险监管指标完成情况，对外投资情况，境内外资产采购、使用、处置情况；淘汰落后产能、推进污染防治、发展绿色金融情况，科技研发资金管理情况，对下属企业重大资金、重大项目、重大经济风险的监管情况；

(6) 在经济活动中落实有关党风廉政建设责任和遵守廉洁从业规定情况。包括：贯彻中央八项规定及其实施细则精神，遵守厉行节约反对浪费等党纪党规、法律法规及财经纪律情况；

(7) 以往审计发现问题的整改情况，需分清任期前遗留问题及任期内消化情况，有无新的遗留问题事项；

(8) 结合企业情况以及相关要求，其他需要审计的内容。比如：经审计后的企业员工薪酬和“五险一金”及福利费情况，所有公司级领导的年薪全面纳入审计，按（附件1）的格式反映。

被审计人的年薪情况写入审计报告中，其他领导的年薪审计结果单独报送重通集团审计法务部。

3. 审计评价

审计评价应当聚焦经济责任审计内容，评价结论应当有充分的审计证据支持，表述平实、简明扼要。一般包括被审计人任职期间履行经济责任的业绩、主要问题以及应当承担的责任，同时应明确被审计人遵守有关法律法规、财经纪律情况和廉洁从业情况，对审计中未涉及的事项不作评价。

对被审计人履行经济责任过程中存在的问题，审计机关应当按照权责一致原则，根据领导干部的职责分工，充分考虑相关事项的历史背景、决策程序等要求和实际决策过程，以及是否签批文件、是否分管、是否参与特定事项的管理等情况，依法依规认定其应当承担的直接责任和领导责任。定领导责任的可不说明原因，定直接责任时，必须说明原因。对界定为直接责任的问题，要简要描述被审计领导干部在其中直接决策的主要事实。审计期间被审计人、被审计单位对审计发现问题已经整改的，可以对有关整改情况进行说明。

4. 审计建议。结合审计发现的主要问题提出相关的改进或处理建议。

5. 其他需要在审计报告中反映的情况:报告后必须附被审计人及其单位对报告签字同意的意见书。

（三）审计报告的提交

1. 审计报告征求意见稿送重通集团审计法务部审核同意后，征求项目被审计企业、被审计人的意见；

2. 正式报告一式八份报重通集团审计法务部。

四、中标原则

本项目采用综合评标法。

五、资料要求

截止至 2023 年 1 月 5 日上午 12 时整，报价文件盖章密封报送至重通集团招标办(重庆市南岸区机电路 18 号, 邮编:400060)。报价文件应包括以下四部份：

(一) 审计项目实施方案

实施本次审计的人员安排，以及从获得中标通知书之日起到提交正式审计报告之日止所需工作天数，并请列示主要工作内容及对应的时间阶段安排。

(二) 审计项目的报价

报价为全部费用包干（包括差旅费）。本次招标设置总价最高限价 8 万元人民币，报价均不得高于最高限价，否则按废标处理。

(三) 项目组成员情况

提供《拟投入本项目组成员情况表》（附件 3）。原则上不得中途换人，特殊情况需更换项目组成员应征得重通集团审计法务部同意。

(四) 其他资料

1. 营业执照副本、执业资格证书；
2. 行业协会出具的近两年的“社会信誉证明”；
3. 承诺函包括依法独立审计、对本项目胜任能力并保持审计组人员稳定性约束、保密、服务及优惠条件承诺等必备条款。

六、其他事项：

1. 本项目计划于 2023 年 1 月进场审计。
2. 近 2 年内承担过重通集团及所属企业审计的中介机构应当事先告知并回避。
3. 重通集团将做好双方合作的诚信记录，并作为以后加强合作的依据。如有疑问，请联系：燕萍，咨询电话：15736041026；陈新欣， 咨询电话：19942233576。

重庆通用工业（集团）有限责任公司

2022 年 12 月 27 日

附件 1：

薪酬情况统计表（个人）

年度					
考核薪酬	当年基本薪酬				
	当年绩效年薪				
	奖励				
	合计				
实际发放	当年基本薪酬				
	上一年度基本薪酬				
	上一年度绩效年薪	兑现			
		提风险金			
		合计（税前）			
	上一年度奖励				
	其他所得				
	其中：XX 奖				
	XX 奖				
	津补贴				
	代扣个人所得税				
	实际发放合计				

附件 2

中介机构选聘综合评标办法

一、评标规则：

评审要素	分值	评审标准及办法	备注
投标报价	60	1. 当最高投标报价/最低投标报价 ≥ 2.5 时,去掉最高投标报价后,取平均值作为标底价,得 40 分。 1. 当最高投标报价/最低投标报价 < 2.5 时,对所有投标报价取平均值作为标底价,得 40 分。 3. 投标报价与评标标底价相比(相减)每上浮 1%扣 1 分,最多扣 20 分;每下浮 1%加 1 分,最多加 20 分。	本项目限价 8 万元人民币。
项目组成员	15	项目组成员指进驻审计现场,实施现场审计的人员。成员最低要求:注册会计师 1 人。未达到该标准的为废标。 按参与投标中介机构承诺的项目团队人员相对强弱、人员多少给分,评分分值 5~15 分。有行业内领军人物的另给予 5 分加分。	按照投标文件中拟定的项目组成员,原则上不得中途换人。
审计方案	15	结合项目各阶段工作安排、关键环节及控制方法的运用、服务承诺、方案的可行性、操作性等内容进行评分,评分分值 5~15 分。	
职业道德记录	10	1. 投标人应提供行业协会出具的近两年的“社会信誉证明”,不提供的扣 10 分。 2. “社会信誉证明”没有不良记录的,不扣分。 3. “社会信誉证明”有不良记录的,扣 2 分/次,扣完为止。 4. 公开资料上查询到投标人有处罚记录的,扣 2 分/次,扣完为止。 5. “社会信誉证明”和公开资料查询结果并罚。	以行业协会出具的证明和公开资料查询为准,是分所的以分所情况为准。

二、定标原则：

中标候选人：评标小组按照评审规则进行打分，并按得分排序。得分最高的为中标候选人；若得分相等，则投标报价得分高的优先。

中标：中标候选人，报总经理办公会批准后确定。

附件 3

拟投入本项目组成员情况表

(一) 项目组长及主要业绩：

(二) 项目成员基本情况：

序号	姓 名	年 龄	执业资质及职称		项目 分工	备注
			名称	取得时间 (年、月)		

注：有关资格证书复印件附在表格之后。