贵州桐梓农村商业银行股份有限公司

会计师事务所选聘方案

为顺利推进贵州桐梓农村商业银行股份有限公司（以下简称“本行”）年报审计及其他临时审计项目开展，促进本行合法稳健经营，拟遴选出优质会计师事务所完成此项工作，结合本行实际，制定本方案。

一、选聘原则

本行本着公平公开、诚实信用、科学择优、效益优先、成本可控的原则，开展本次选聘工作。

二、选聘条件

按照《贵州省农村信用社外聘会计师事务所管理办法（2023年版）》 (黔农信办发〔2023〕54号)第五条之规定，聘用的会计师事务所应同时满足下列条件：

（一）在工商行政管理部门依法办理登记手续的有限责任会计师事务所或者合伙会计师事务所，正常执业年限3年以上；由有限责任制转为特殊的普通合伙制或普通合伙制的会计师事务所，延续转制前的经营年限；

（二）具有行业主管部门颁发的专业执业资格，具备委托审计项目相适应的资质条件；

（三）具有固定的工作场所，组织机构健全，内部管理和控制制度较为完善并且执行有效；

（四）具有良好的执业质量记录，开展过金融机构审计业务的执业经验，能按时保质完成审计工作任务；在审计工作中没有出现重大审计质量问题和不良记录，具备承担相应审计风险的能力；

（五）具有良好的职业道德记录和社会声誉，近3年没有受到财政部、省级财政部门行政处罚或行业通报批评（包括拟承担审计任务的签字注册会计师），并在承办金融机构审计工作中没有出现不良执业记录和重大审计质量问题；

（六）能够保守被审计金融机构的商业秘密，维护国家金融信息安全；

（七）财政部规定的其他条件。

三、选聘方式

本次采用竞争性磋商的方式选聘。为确保处置效率，凡是有意与本行合作，且符合条件的会计师事务所均可参聘，并就参聘事宜在2025年3月17日前将会计师事务所相关资质材料及报价表递交本行，本行根据各所资质及报价，结合本行需求，择优选择合作会计师事务所。

四、服务内容

（一）财务报表审计。

（二）薪酬设计及执行情况审计。

（三）内部控制审计。

（四）其他临时审计。

五、服务费用及期限

（一）服务费用

审计项目服务费按照不超过以下标准磋商：

1.财务报表审计费用控制在2.5万元/年以内；

2.薪酬设计与执行情况审计控制在1万元/年以内；

3.内部控制审计控制在1万元/年以内。

最终根据审计服务内容和报价方案及选聘情况协商确定。费用支付方式为先服务后付费方式支付。

（二）服务期限

2025年1月1日-2029年12月31日

六、参聘须知

（一）报价表一式两份，由应聘会计师事务所的合法授权代表正式签署。

（二）参聘会计师事务所未按规定投递报价表及相关资料无效。无论参聘成功与否，参聘资料恕不退回，由本行存档作为以后合作参考，本行应对参聘会计师事务所资料予以保密。

（三）报价表必须装入密封的信封或包装，在信封或包装上骑缝加盖公章。

（四）参聘时须提交以下资料：

1.会计师事务所执业证书复印件、成立批文、最近一年的年检资料；

2.会计师事务所总体情况介绍、主要合伙人情况介绍；

3.拟提供审计服务的执业注册会计师情况简介，包括执业证复印件、学历、履历、专业特长等；

4.承诺书（包含对**不存在**以下违规情形的承诺：1.近3年受到财政部、省级财政部门行政处罚或行业通报批评（包括拟承担审计任务的签字注册会计师），并在承办金融机构审计工作中没有出现不良执业记录和重大审计质量问题；2.近3年因违法违规行为被财政部、省级财政部门或其他相关部门给予没收违法所得、罚款、暂停执行部分或全部业务、吊销有关执业许可证和撤销会计师事务所等行政处罚；3.近3年因审计质量等问题被国家相关主管部门给予警告或通报批评两次（含）以上；4.近3年内负责审计的金融机构存在重大资产损失、重大财务造假行为、金融机构或其负责人存在重大违法违规行为，会计师事务所已发现但未按照《中国注册会计师审计准则》和《中国注册会计师执业道德守则》等相关规定履行关注、识别、评价等程序，或未按上述规定履行向金融机构审计委员会、董（理）事会、监事会，或股东、同级财政部门、金融监管部门报告的）。

5.报价表。

以上所有资料均应加盖公章。

七、选聘结果确定

本行组织召开采购会议，由采购委员会根据各参聘会计师事务所报价表、会计师事务所资质情况，结合本行核心需求，择优选择合作对象，并对选聘结果对外公示5日，公示期满后，即与入选机构签订合作协议。

附件：

报价表

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **会计师事务所** | **报表审计价格** | **内部控制审计价格** | **薪酬设计及执行情况审计价格** | **备注** |
| **1** |  |  |  |  |  |

**联系人： 联系方式： 回复日期：**