

溧阳市农村生活污水综合治理（含集镇区雨污分流）工程竣工财务决算审计项目

政府采购合同

甲方（采购人）：溧阳市水利局

乙方（成交人）：江苏中衡会计师事务所有限公司

丙方（项目公司）：溧阳中建桑德环境治理有限公司

签订时间：2023年3月31日

签订地点：溧阳

依据《中华人民共和国政府采购法》、《中华人民共和国民法典》以及有关法律、法规的规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，甲乙双方经协商一致，订立本合同。

一、项目清单及合同金额

1. 项目编号：立诚采标磋[2023]20号。

2. 项目名称：溧阳市农村生活污水综合治理（含集镇区雨污分流）工程竣工财务决算审计项目。

3. 具体内容：项目决算审核主要是对项目建设单位提供的竣工财务决算报表、决算说明书、竣工结算审核报告等资料进行分析、判断，并形成审核报告。主要包括项目基本建设程序执行及建设管理情况审核、概（预）算执行情况审核、工程价款结算审核、项目核算管理情况审核、项目建设资金管理情况审核、交付使用资产情况审核等。

4. 合同金额：人民币 680000 元（大写：陆拾捌万元整）。

二、付款方式及期限

1. 合同签订后预付合同价款的 10%，提交审计报告后付至合同款的 80%；余款在全部工作内容完成后一次性付清（无息）。

2. 本项目采用固定总价，按成交供应商的成交价一次性包干。

3. 甲方负责在每次付款前进行审核，丙方在付款前乙方应提供等额有效的正式发票，否则丙方有权拒绝付款或者延期付款，且不承担违约责任。

合同金额应包括采购要求所确定的采购范围内的全部工作内容的价格体现，采购服务期内提供以上服务的所有费用，包括评审费、人员费用、交通费、利润、税金、相关验收费用等政策性文件规定及合同包含的所有风险、责任等各项应有

费用。除另有约定外，甲方不再向乙方支付任何费用。

三、服务时间、地点：从合同签订之日起至完成全部竣工财务决算审计工作并提交审计报告后结束；溧阳市。

四、服务内容及相关要求：

按照有关法律法规要求，对溧阳市农村生活污水综合治理（含集镇区雨污分流）项目（PPP）进行竣工财务决算审计。项目决算审核主要是对项目建设单位提供的竣工财务决算报表、决算说明书、竣工结算审核报告等资料进行分析、判断，并形成审核报告。主要包括项目基本建设程序执行及建设管理情况审核、概（预）算执行情况审核、工程价款结算审核、项目核算管理情况审核、项目建设资金管理情况审核、交付使用资产情况审核等。

（1）项目基本情况

溧阳市农村生活污水综合治理（含集镇区雨污分流）项目总投资 15.47 亿元，合作期为 29 年，其中建设期 2 年，运营期 27 年。

项目的建设地点位于江苏省常州溧阳市昆仑街道、溧城街道、古县街道、埭头镇、上黄镇、别桥镇、竹箦镇、上兴镇、社渚镇、南渡镇、天目湖镇、戴埠镇等 3 个街道和 9 个建制镇，本项目建设内容包括农村生活污水综合治理工程和集镇区雨污分流工程两个子项目，涉及 150 个行政村，约 732 个自然村，受益户数约 7 万余户。

（2）审计内容及要求

审计依据：《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国预算法》、《基本建设财务规则》、《水利基本建设项目竣工决算审计规程》、《中国内部审计准则》、《江苏省基本建设财务管理办法》、《中国注册会计师执业准则》等法律法规的要求，对本项目财务竣工决算进行审计。

审计内容：

- （1）建设项目批准及建设管理情况；
- （2）项目投资计划、资金来源及概算执行情况；
- （3）基本建设支出情况；
- （4）土地征用资金管理使用情况；
- （5）未完工程投资及预留费用情况；
- （6）招标投标及政府采购情况；

- (7) 合同管理及实施情况；
- (8) 建设监理情况；
- (9) 内部财务管理情况；
- (10) 交付使用资产情况；
- (11) 基本建设收入情况；
- (12) 历次审计检查情况；
- (13) 财务竣工决算编制情况；
- (14) 其他与该项目相关的情况。

审计要求：符合项目竣工验收要求。

其他要求：指导各项目法人和相关单位完成竣工财务决算修订稿的调整及账务处理。

五、甲乙双方以及项目公司的责任和义务

（一）甲方的责任与义务

1. 甲方应为乙方提供的相关资料提供协调和帮助。
2. 按本约定书的约定及时督促丙方支付审计费用。

（二）项目公司（丙方）的责任与义务

1. 根据《企业会计准则》，项目公司及项目公司负责人有责任保证会计资料的真实性和完整性。因此，项目公司管理层有责任妥善保存和提供会计记录（包括但不限于会计凭证、会计账簿及其他会计资料），这些记录必须真实、完整地反映项目资金的来源及使用情况。

2. 及时为乙方的审计工作提供其所要求的全部财务资料和其他有关资料
在 2023 年 月 日之前提供审计所需的全部资料，并保证所提供资料的真实性和完整性。

3. 确保乙方不受限制地接触任何与审计有关的记录、文件和所需的其他信息。

4. 项目公司管理层对其作出的与审计有关的声明予以书面确认。

5. 为乙方派出的有关工作人员提供必要的工作条件和协助，主要事项将由乙方于外勤工作开始前提供清单。

6. 按本合同第二条付款方式及期限按时支付审计费用。

（三）乙方的责任与义务

1. 乙方应在许诺的期限内为甲方提供财务审计结果，并提供正式报告。

2. 乙方应具有相应项目的审计资质，保证结果真实可靠，并对财务审计报告负责。如甲方有要求，乙方有责任向甲方介绍审计情况及有关查出的问题。

3. 乙方负责财务审计人员的安全教育，在项目实施过程中的安全事故，责任由乙方负责，由此造成甲方损失的，乙方应予以赔偿。

4. 除下列情况外，乙方应当对执行业务过程中知悉的甲方信息予以保密：（1）取得甲方的授权；（2）根据法律法规的规定，为法律诉讼准备文件或提供证据，以及向监管机构报告发现的违反法规行为；（3）接受行业协会和监管机构依法进行的质量检查；（4）监管机构对乙方进行行政处罚（包括监管机构处罚前的调查、听证）以及乙方对此提起行政复议。

5、乙方应在实施审计工作的基础上按照中国注册会计师审计准则的要求对项目决算情况发表审计意见。

6、乙方人员在履行合同期间的交通费、住宿费、餐费以及为完成本项目工作的其他费用由乙方自行承担。

7、在合同履行期间，乙方应对接触到的甲方任何文件、资料、信息数据等负有保密义务，未经甲方书面同意，不得以任何形式任何手段向第三人泄露或者用于本合同以外的目的。乙方有义务妥善保管上述文件资料、信息数据等，不得复制、泄露或者遗失，否则给甲方造成损失的，乙方应予以赔偿。乙方根据本合同所承担的保密义务不因本合同的终止或者解除而失效。

8、乙方不得擅自更换经甲方确认的乙方审计人员，如确需更换，应提前 日 向甲方申请，在取得甲方同意后方可更换，且变更后的人员条件不得低于变更前的人员。

9、未经甲方书面同意，乙方不得擅自将本合同约定的工作全部转包或者部分分包给他人，否则甲方有权解除合同，并要求乙方返还甲方已支付的费用，造成甲方损失的，乙方还应承担违约责任。

10、乙方审计人员如存在索贿、受贿、造假、泄密、渎职、滥用职权等侵犯甲方合法权益等违法、违纪等行为的，造成甲方损失的，乙方应予以赔偿，情节严重的，甲方有权追究相关责任人员的责任。

六、违约责任

1. 合同生效后，乙方因自身原因要求终止或解除合同，乙方应按合同价的30%支付违约金并承担由此给甲方造成的损失。

2. 由于乙方原因，未按合同约定的时间交付的，则需按照逾期一日支付合同总金额万分之五的标准向甲方支付违约金。逾期超过 日以上，甲方有权解除合同，并要求乙方退还甲方已支付的费用，由此造成甲方损失的，乙方应予以赔偿。

3、乙方无正当理由擅自中止履行合同或者有明显证据证明乙方不具有完成委托审计业务能力，甲方可以单方面解除合同，并要求乙方退还甲方已支付的费用，造成甲方损失的，乙方应予以赔偿。

4、乙方给甲方提供的服务因违反法律法规规定或者出现问题给甲方造成损失的，乙方应返还甲方已支付的费用，并赔偿由此给甲方造成的损失。

5、甲乙任何一方应不可抗力无法履行约定义务的，应及时向对方通报不能履行或者不能完全履行的原因，经对方同意后，允许延期履行、部分履行或者不履行，根据情况可以部分或者全部免于承担违约责任。

七、审计报告

1. 乙方应按照中国注册会计师审计准则规定的格式和类型出具审计报告。

2. 乙方应于 年 月 日前出具审计报告。乙方向甲方所提交的审计报告一式 份。

八、争议

双方本着友好合作的态度，对合同履行过程中发生的违约行为进行及时的协商解决，如不能协商解决可向合同签约地法院通过法律诉讼解决。由此产生的律师费、诉讼费、保全费以及其他必要费用由责任方承担。

九、合同标的追加处理

1. 在本合同履行中，采购人需要追加与本合同相同服务的，在不改变其他条

款的前提下，可与乙方协商签订补充合同，但所有补充合同的金额不得超过本合同的百分之十。

2. 补充合同须采用书面形式。

十、如出现不可预见的情况，影响审计工作如期完成，或者需要提前出具审计报告的，甲乙双方均可以要求变更约定事项，但应及时通知对方，并由双方协商解决。

十一、本项目的磋商文件、响应文件、成交通知书、补充文件等是本合同的附件，与合同具有同等的法律效力。

十二、本合同自签订之日起生效。本合同一式伍份，甲乙双方各执贰份，送代理机构备案一份。

甲方（印章）：

法人代表（签字）：


委托代理人（签字）：

地址：

电话：

开户银行：

账号：

乙方（印章）：

法人代表（签字）：

委托代理人（签字）：

地址：

电话：

开户银行：

账号：

丙方（印章）：

法人代表（签字）：

委托代理人（签字）：

地址：

电话：

开户银行：

账号：