**服务方案**

受许昌市工商行政管理局的委托，对“企业信息公示抽检审计服务”项目涉及的企业公示企业资产状况、股东出资情况、股权转让情况、对外投资情况、对外提供保证担保情况等进行审计事项，我们成立由具有胜任能力的 10 名注册会计师和 2 名助理人员组成的审计服务团队，本着客观、独立公正、科学的原则，采用有效的审计程序，对委托项目认真核查审计、按时完成。并对本项目做出以下服务承诺：

1、严格遵守《中国注册会计师审计准则》的要求，保证执业质量，明确执业责任。

2、配备经验丰富、专业能力强的注册会计师及专业技术人员执行委托业务，根据特殊业务的需要，可以聘请专家协助工作，并承诺优先为采购人提供审计业务服务。

3、在接到委托方的通知后，保证及时与被审计单位联系，以查验、搜集、询问等方式获取充分、适当的审计证据，及时提交审计报告，保证审计报告自委托之日起在规定时间内保质保量无条件按时完成。

4、根据委托业务具体情况，对审计业务过程中出现的问题由注册会计师与委托方进行及时必要的沟通，提示审计报告中的特别事项和使用者恰当使用审计报告。

5、执业过程中，遵守保密原则，除法律、法规另有规定外，未经委托方书面许可，不对外提供执业过程中获取的商业秘密和业务资料。

6、本机构及审计人员恪守职业道德和廉洁自律制度，不利用执业便利为自己或他人谋取不正当利益，不向委托方或相关当事方索取约定服务费之外的不正当利益。

7、为保证审计的独立、客观、公正性，当本机构与委托方或相关当事方之间存在可能影响注册会计师公正执业的利害关系时，予以回避。

8、本机构的注册会计师履行业务约定书中规定的义务，竭诚为委托方服务，不得对委托方和相关当事方进行误导和欺诈。

9、受托审计项目的收费标准参照《河南省会计师事务所审计服务收费标准》执行，具体金额按签订的中标合同金额进行收费。

10、本机构完全响应谈判文件中的各项规定、要求，提供符合招标要求所需要的服务，在作出上述承诺的基础上，我们将对委托单位承诺：在报告使用期间，提供与该报告有关的专业义务咨询服务。

（一）服务质量保证措施

1、我们配备充足的专业人员

2、制定详细可操作的审计工作方案

3、运用恰当的审计程序和方法

4、建立质量控制体系，保证审计业务质量

（二）项目具体人员分配方案

1、专人负责情况

为了认真做好“企业信息公示抽样审计服务”所涉及的各被审计单位财务、股东出资等审计服务工作，为许昌市工商行政管理局提供审计服务，股东会决议主任会计师张瑜萍亲自参加该项工作，并对该项工作整体负责。

2、人员组成情况

（1）人员组成情况

拟派人员 11 人，其中：

学历结构：具有大专学历 7 人，具有本科学历 4 人；

专业结构：财务专业 11 人；

职称结构：中级职称 4 人；

执业资格：具有注册会计师执业资格 10 人。

（2）内部分工情况

根据此次企业信息公示抽检审计的特点，结合具体情况，内部拟作如下分工：

项目总负责人：张瑜萍（注册会计师）

分设 4 个专业组负责：

①电话通知及收集资料组

组长：宁炬

成员：吴姗姗、张文平

②审计组

组长：张瑜萍（注册会计师）

成员：王桂红、张慧莉、刘建华

③出具报告组

组长：常晓君（注册会计师）

成员：陈晓亚、周宛飞

④咨询服务组

组长：黄志峰（注册会计师）

成员：张艳

我们保证服务期内响应文件中填报的固定专业人员不随意更改，如有更改则换同档次专业人员，并报许昌市工商行政管理局备案。

投标人：河南博为会计师事务所有限公司（盖章）

日 期：2018年10月25日

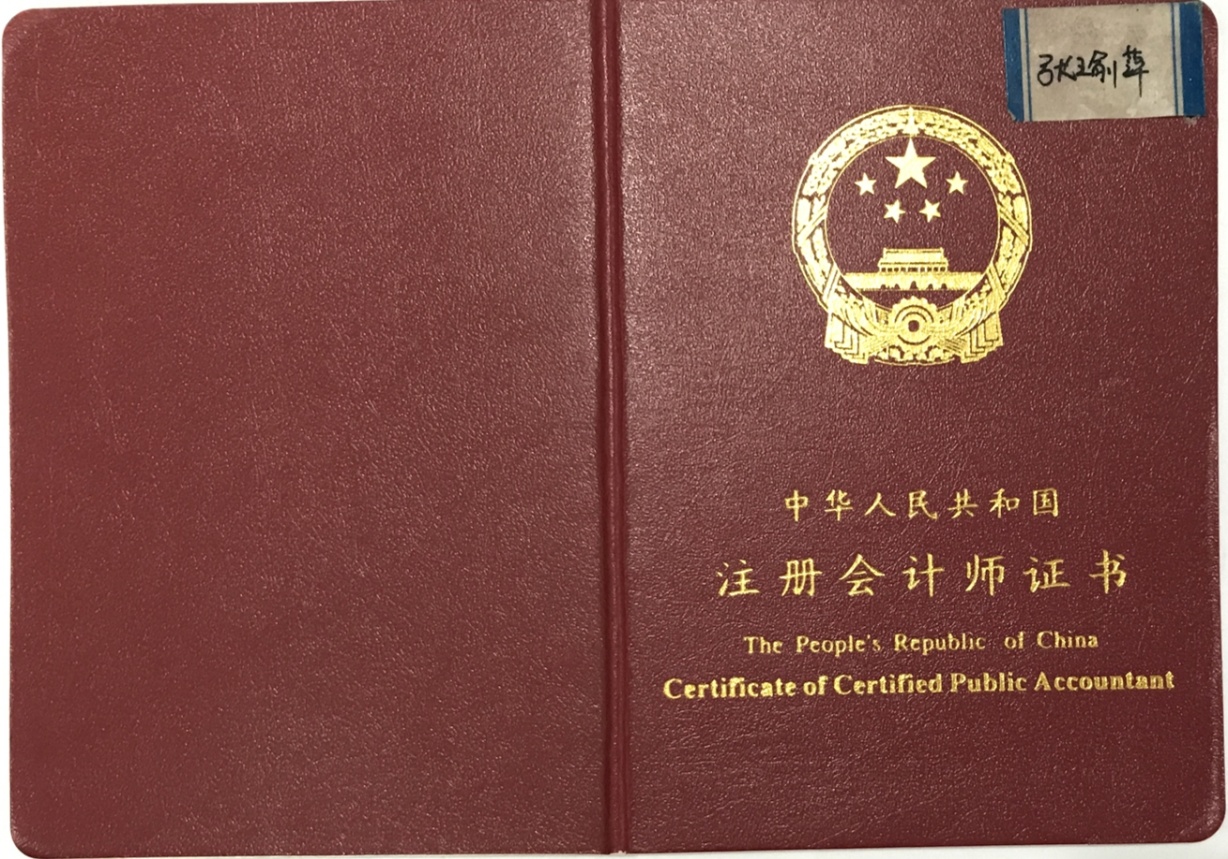
**①拟派人员基本信息**

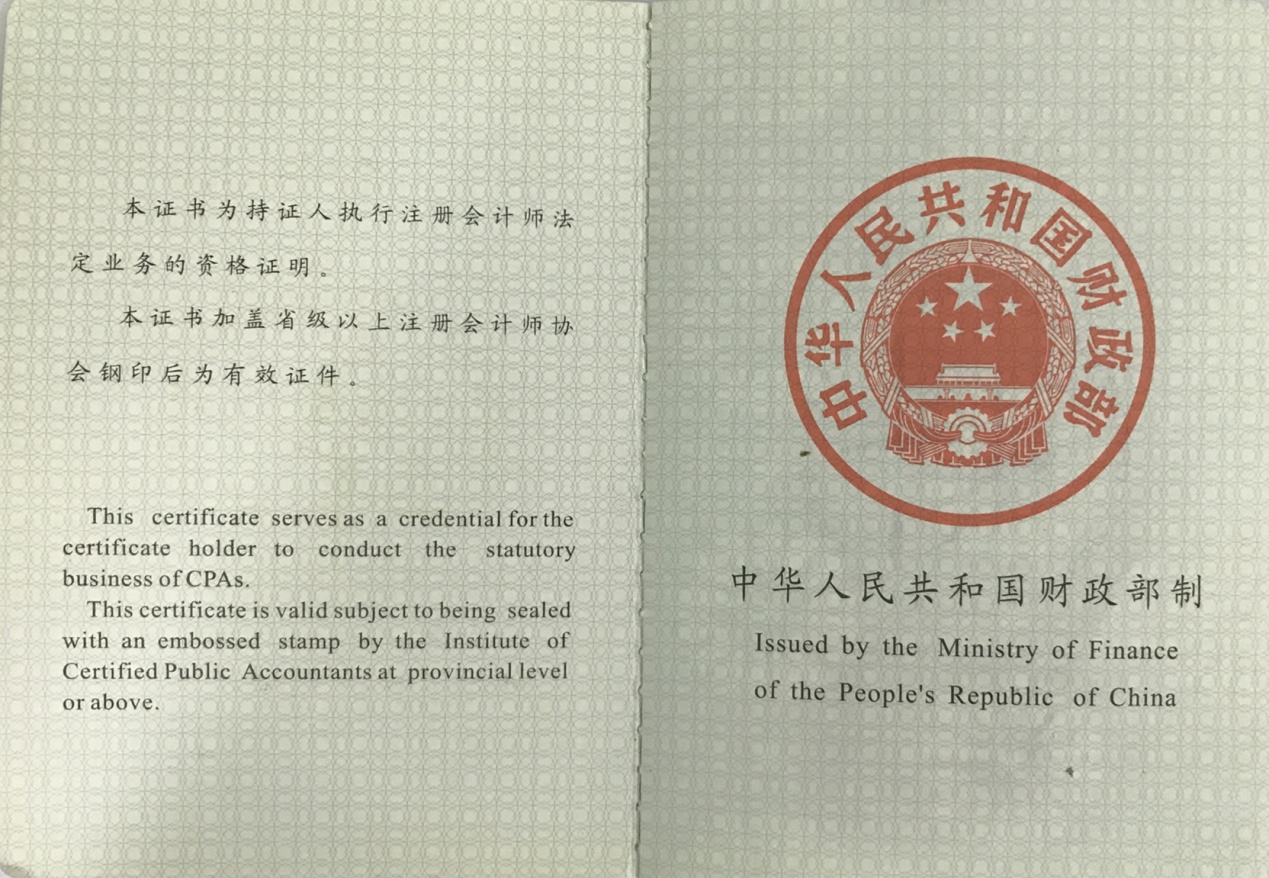
|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 姓名 | 性别 | 学历 | 出生年月 | 注师证书编号 |
|
| 1 | 刘建华 | 男 | 大专 | 1971年11月 | 410000010038 |
| 2 | 周宛飞 | 男 | 本科 | 1977年08月 | 410100480002 |
| 3 | 黄志峰 | 男 | 大专 | 1973年07月 | 411000010024 |
| 4 | 常晓君 | 女 | 大专 | 1975年05月 | 411000050011 |
| 5 | 张瑜萍 | 女 | 大专 | 1968年04月 | 411000050013 |
| 6 | 张慧莉 | 女 | 本科 | 1974年12月 | 411000180002 |
| 7 | 王桂红 | 女 | 大专 | 1971年10月 | 411000180005 |
| 8 | 宁炬 | 男 | 大专 | 1968年09月 | 411000180006 |
| 9 | 陈晓亚 | 女 | 本科 | 1975年11月 | 411000180009 |
| 10 | 张艳 | 女 | 本科 | 1981年11月 | 411000180011 |
| 11 | 张文平 | 男 | 大专 | 1987年09月 |  |
| 12 | 吴姗姗 | 女 | 大专 | 1991年05月 |  |

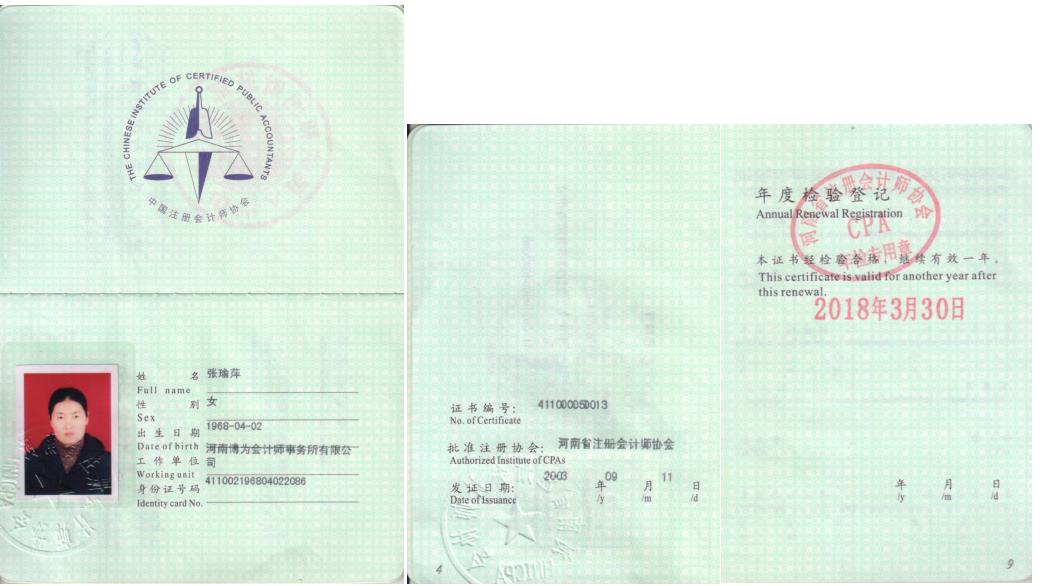
投标人名称：河南博为会计师事务所有限公司（盖章）

日 期：2018年10月25日

②项目总负责人证书







③应急方案处理及售后服务

为加强对突发事件的应急处理工作规范化、制度化，最大程度地避免、缩小和消除突发事件造成的负面影响，提供详细、专业、完整的服务，树立和维护审计形象，特制订该预案和售后服务。

1. 应急和售后服务范围

本方案是我单位应对审计过程中可能发生的突发性事件的方案及售后服务。

二、成立应急处置工作小组及售后服务小组

1、突发事件应急处置小组

主管负责人：张瑜萍

分管负责人：黄志峰

成 员：宁炬、常晓君

应急处置联系人：张瑜萍

电 话：15565316661

2、售后服务小组

主管负责人：张瑜萍

成员：陈晓亚、吴姗姗

电 话：18637458989

三、处置原则

1、报告及时和准确。

2、调查实事求是。

3、处理及时、得当、客观公正。

4、服从统一指挥和调度。

5、随时提供详细、专业、完整的售后服务

四、处置程序及措施

在审计过程中，如遇到人员变动及其他不可预见的情况，我们从其他项目的专业人员中抽调工作经验丰富、业务熟练的工作人员进行接替，并保证与替换的人员具备同等资历，同时配备相同的办公条件，遵照工作流程及相关制度，确保在任何条件下都能保质保量并及时的完成工作；在此期间对于委托方提出的问题事项进行详细、完整、专业的咨询服务。

五、售后服务

1、为委托方提供出具报告后和报告内容有关的答疑和解释服务；

2、为委托方提供出具报告后的其他相关咨询服务。

投标人名称：河南博为会计师事务所有限公司（盖章）

日 期：2018 年 10 月 25 日