**政 府 采 购**

**竞争性磋商文件**

编号：MYZC竞磋（2022）48号

项目：绵阳市公安局司法会计鉴定服务(第二次)

**中国·四川（绵阳）**

**绵阳市政府采购中心**

**绵阳市公安局**

**共同编制**

2022年06月

**第四章 采购项目技术、服务及其他要求**

**一、项目概述**

**提供司法会计鉴定服务**

**二、采购项目标的清单**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **标的名称** | **数量** | **所属行业** |
| 1 | 司法会计鉴定服务 | 1项 | 租赁和商务服务业 |

 **三、服务内容及要求**

（一）服务内容

1.根据办案需要，对涉及的经济类、诈骗类等违法犯罪涉案系列单位、个人及其关联涉案单位的相应时间段的会计记录及相关资料进行司法会计鉴定（对象单位5家，资金总额约100亿元，时间跨度1997年至今）。包括但不限于涉案借款、还款情况（包括被害人借款时间、金额、利率、支付费用、还款金额明细等），涉案嫌疑人、嫌疑单位获利情况（嫌疑人投资情况、工资提成收入等情况）。

2.全面梳理、审核涉案单位会计财务资料（会计财务报表、流水账等）的完整性、对涉案个人及关联单位的资金来源和流向、用途、非法收益等进行审计，为公安机关追查涉案资金提供线索，为发现其他犯罪行为提供线索，对涉案单位、个人的违法犯罪情况提出司法会计鉴定意见。

3.涉及司法会计鉴定的业务类型包括：

（1）诈骗犯罪案件的司法会计鉴定；

（2）高利转贷犯罪案件的司法会计鉴定；

（3）其他需要的司法会计鉴定。

（二）服务要求

1、总体要求：供应商将根据送鉴材料的特点，对案件案情和送鉴材料进行分析论证。以公安机关依法扣押、调取的交易大数据材料为主线，结合对涉案人员的调查笔录、公安机关收集的涉案单位及其他关联单位提供的会计凭证、账簿等材料，采用详查法(逐笔清查方法)进行鉴定。在详查法成果的基础上，运用专业判断、计算、分析、甄别、筛选、分类、汇总等技术手段获取相关数据，确认犯罪嫌疑人犯罪涉及的资金金额等，如：资金收取后流转、使用去向、非法获利金额等情况，最终形成司法会计鉴定意见。

2、具体要求

（1）按照《中国注册会计师执业准则》、《司法鉴定程序通则》等相关规定、规范、标准进行独立、客观、公正检验鉴定，并承担相应法律责任和义务。

（2）供应商及其项目服务团队成员不得以任何方式或理由泄露案件相关信息，如有泄露将承担相应法律责任。（需在响应文件中提供承诺函原件）

（3）司法会计鉴定业务档案应符合《中国注册会计师执业准则》、《司法鉴定业务档案管理办法》的相关要求。

（4）其他应由检验鉴定机构履行的法定义务。

（5）在约定或《公安机关办理刑事案件程序规定》规定的期限内完成检验、鉴定。

（6）出具书面的司法会计鉴定报告或意见书。

（7）重新检验鉴定的，参照《公安机关办理刑事案件程序规定》相关规定执行。

（8）禁止弄虚作假，对所提供的鉴定报告承担相应的经济、法律责任。

（9）承担在鉴定过程中，由于鉴定差错等原因，给采购人造成的经济、财务等损失。

（10）在鉴定过程中所发生的差旅费等相关费用由供应商自行承担。

（11）服务期内，供应商在响应文件中的项目服务团队必须全程参与鉴定项目，未经采购人同意不得随意更换项目负责人和项目组成员。若确定的项目负责人(即鉴定项目现场负责人）不能胜任工作，采购人有权要求更换。在项目人员不足的情况下无条件接受采购人增加人员的要求。（需在响应文件中提供承诺函原件）

（12）成交后的供应商在服务过程中，除按照采购文件以及日后签订的服务合同执行外，还应遵循相关行业法律法规及有关行业监管办法。

（13）鉴定服务完成后需提供纸质成果及电子文件一套。

3.质量要求：出具的报告必须规范、合法、客观，具有权威性。鉴定的结论需符合法定要求，达到移送起诉、审判要求。

4.时间要求：采购人根据侦办案件的工作需要，采购人向供应商颁发司法会计鉴定聘书决定开展具体案件的鉴定工作，司法会计鉴定结论须在采购人颁发鉴定聘书之日起 30日内或按采购人根据案件需求提交，并提供后续服务支持。

5、其他要求

（1）参与鉴定的司法会计鉴定工作人员有保密义务，承担保密责任。

（2）妥善保管送鉴资料，保证资料的安全完整，保证领用数和归还数一致。

（3）依法出庭作证，回答与鉴定有关的询问。

（4）办理鉴定事项，与被鉴定单位或者鉴定事项有利害关系的，应申请回避。

（5）配合采购人的工作安排。

（三）报价要求

报价：本项目实行总报价，投标总价不得超过采购人预算总价，否则按无效响应处理。

 **四、 商务要求**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **序号** | **内容** | **招标/采购要求** |
| 1 | 服务期限/交货时间/工期要求 | 合同签订之日起至案件移送审查起诉（暂定90日）。 |
| 2 | 交货地点 | 绵阳市公安局刑侦支队 |
| 3 | 履约、验收要求与标准 | 严格按照《绵阳市财政局关于进一步做好政府采购项目履约验收工作的通知》（绵财采〔2021〕15号）的要求进行验收。 |
| 4 | 款项支付方式、进度 | 采购人与供应商签订合同且供应商进场实施出具司法会计鉴定报告，经采购人认可后25日内拨付90%合同金额，剩余10%合同金额待案件判决生效后25日内支付。 |
| 5 | 对中小企业在资金支付期限、预付款比例等方面的优惠措施 | 采购人与供应商签订合同且供应商进场实施出具司法会计鉴定报告经采购人认可后20日内拨付90%合同金额，剩余10%合同金额待案件判决生效后20日内支付。 |
| 6 | 质保及售后服务要求/后续服务要求 | 执行行业标准 |
| 7 | 其他 | 无 |