

財團法人金融消費評議中心

「115 年至 117 年半年度、年度財務報告與稅務報告委請會計師簽證服務」

勞務採購企劃書徵求說明文件

壹、背景說明

為依規定並提供會計師查核報告，本中心辦理財務簽證：查核本中心財務報表表達之允當性以合理確信之依據提出查核意見，顯示本中心財務狀況及業務績效，同時為依據稅法規定，本中心辦理稅務簽證：查核本中心稅務相關作業以辦理所得稅結算申報，爰本中心之財務報表，委請會計師查核簽證服務。

貳、採購標的

115 年至 117 年半年度、年度財務報告與稅務報告委請會計師簽證服務。

參、預算金額(含稅)

新臺幣 830,000 元。

肆、履約期限

自決標日起至 118 年 5 月 31 日止。

伍、需求規劃

- 一、提供財務報表簽證之財務報告與報表。
- 二、提供與財務會計處理有關的諮詢及解答服務。
- 三、提供財務報表簽證相關之查核發現及建議事項。
- 四、不定期寄發財報相關法令報導資料等。
- 五、提供營利事業所得稅簽證申報。
- 六、提供各項稅務相關法令之諮詢服務。
- 七、不定期寄發稅報相關法令報導資料等。

陸、委託範圍及項目

- 一、於每年度 8 月完成當年度期中財務簽證報告與報表。
- 二、於次一年度 3 月完成前一年度財務簽證並出具報告與報表。
- 三、於次一年度 5 月完成前一年度稅務簽證並出具報告與報表。

柒、驗收及付款方式

一、第 1 年：

- (一) 於 115 年 8 月完成 115 年度期中財務簽證報告與報表
- (二) 於 116 年 3 月完成 115 年度財務簽證並出具報告與報表
- (三) 於 116 年 5 月完成 115 年度稅務簽證並出具報告與報表

每一項目服務完成，廠商應檢附繕寫機構抬頭及統一編號之憑證請款，本中心於核對無誤後付款；於第三項目完成後辦理第 1 年驗收。

二、第 2 年：

- (一) 於 116 年 8 月完成 116 年度期中財務簽證報告與報表
- (二) 於 117 年 3 月完成 116 年度財務簽證並出具報告與報表
- (三) 於 117 年 5 月完成 116 年度稅務簽證並出具報告與報表

每一項目服務完成，廠商應檢附繕寫機構抬頭及統一編號之憑證請款，本中心於核對無誤後付款；於第三項目完成後辦理第 2 年驗收。

三、第 3 年：

- (一) 於 117 年 8 月完成 117 年度期中財務簽證報告與報表
- (二) 於 118 年 3 月完成 117 年度財務簽證並出具報告與報表
- (三) 於 118 年 5 月完成 117 年度稅務簽證並出具報告與報表

每一項目服務完成，廠商應檢附繕寫機構抬頭及統一編號之憑證請款，本中心於核對無誤後付款；於第三項目完成後辦理第 3 年驗收。

捌、企劃書

- 一、規格：採 A4 紙張，以直式橫書方式編輯，封面註明「財團法人金融消費評議中心 115 年至 117 年半年度、年度財務報告與稅務報告委請會

計師簽證服務」企劃書。

二、數量：乙式8份。

三、企劃書內容：

(一) 概述：名稱、目錄及範圍。

(二) 工作計畫：

1. 本案查核計畫：須包括查核工作如何規劃、查核方法、查核作業流程、重大差異之溝通與處理程序、查核結果之評估及其他相關事項等。
2. 本案工作時程表：須分為查核期間、查核報告日、查核報告交付日。

(三) 廠商（會計師事務所）整體實績：

1. 廠商（會計師事務所）經驗、能力、規模、組織與制度：
 - (1) 會計師事務所之規模、組織架構與制度。
 - (2) 會計師事務所之專業服務項目與內容。
 - (3) 提供近2年金融周邊財團法人財務、稅務查核簽證服務實績。
 - (4) 本案從業人員（承辦簽證會計師、查核助理人員）之組成名單，其學經歷及專長等簡介(含職位、年資、專業證照及查核經驗實績等)。
 - (5) 使用電腦輔助審計之技術與能力。
2. 管理及服務能力：
 - (1) 本案從業人員（承辦簽證會計師、查核助理人員）對於會計制度之瞭解程度及整體服務構想。
 - (2) 查核簽證工作進度如何控管並按時完成，及查核過程中與受查客戶之聯繫配合措施。
 - (3) 查核所獲資料（含工作底稿）之安全管控及保密措施。
 - (4) 解決委任簽證客戶諮詢各項稅務問題之能力與協助方式。
 - (5) 與本查核事項有關之重要法令規定（例如企業會計準則公

報、稅法及其他法令規定等)訂定或修正時,如何適時提供委任簽證客戶所需資訊及協助客戶進行相關事項調整。

(6) 如何協助委任簽證客戶會計與稅務問題。

3. 價格合理性：

(1) 本案服務公費報價金額。

(2) 本案服務公費成本分析之合理性。

(3) 於公費報價金額下,所能提供本案各項專業服務與協助之內容及其效益說明。

(四) 其他(揭弊者/吹哨者保護)：

1. 得標廠商不得因受其僱用、定作、委任而從事工作獲致報酬之人有下列行為,而意圖報復對其採行不利之人事措施：

(1) 揭發弊案。

(2) 配合弊案之調查或擔任證人。

(3) 拒絕參與弊案之決定或實施。

(4) 因前三款之作為而遭受不利人事措施後,依法提起救濟。

2. 上述「不利之人事措施」,指下列情形之一：

(1) 解職、撤職、免職、停職、解約、降調,或不利之考績、懲處、懲罰及評定。

(2) 減薪(俸)、罰款、剝奪或減少獎金、退休(職、伍)金。

(3) 與陞遷有關之教育或訓練機會、福利、特殊權利之剝奪。

(4) 工作地點、職務內容或其他工作條件、管理措施之不利變更。

(5) 無故揭露揭弊者之身分。

玖、評選項目

本案由本中心組成審查小組對投標廠商之企劃書進行評選,評選項目及其配分如下：

項次	評分項目	分項評選項目	配分
1	廠商（會計師事務所）經驗、能力、規模與組織	(1)會計師事務所之規模、組織架構與制度（例如吹哨者保護制度）、會計師事務所之專業服務項目與內容說明、本案從業人員之配置情形及學經歷	35 分
		(2)提供金融周邊財團法人委託簽證實績	20 分
2	管理及服務能力	(1)規劃及控管查核簽證工作進度及查核過程中與本中心之溝通方式	10 分
		(2)與查核事項有關之重要法令規定（例如企業會計準則公報、稅法及其他法令規定等）訂定或修正時，適時提供本中心參考及協助進行相關事項調整	10 分
		(3)提供解決本中心諮詢會計及各項稅務問題之能力與協助方式	15 分
3	價格合理性	依提供服務與諮詢服務內容價格評估	10 分
總分			100 分