

项目采购需求

一、项目概述

为贯彻落实国家、省、市关于消费品以旧换新工作部署，严格以旧换新补贴资金管理，防范骗取套取补贴资金行为，加快做好家电以旧换新、数码和智能产品购新补贴资金审核及兑付工作，拟委托第三方机构对本地区 2026 年家电以旧换新、数码和智能产品购新补贴资金进行专项审核，并开展相关服务工作。

二、服务范围

1. 对本地区 2026 年家电以旧换新、数码和智能产品购新补贴活动涉及的申报材料进行审核，并出具阶段性审核报告和年度审计报告。
2. 采购人交办的其他相关任务。

三、服务内容

本项目相关活动具体审核单量以实际发生为准。具体服务内容包括但不限于以下方面：

1. 订单信息审核：根据“以旧换新商户服务平台”对电商平台、线下参与商户提供的所有销售订单进行审核，包括订单信息、交易信息、商品信息、送货信息、核销金额、发票信息、退换货和退款情况等。重点核查订单的真实性、准确性、完整性、时效性，手续是否齐全，是否存在扩大资金使用范围，骗取、套取补贴资金，以及其他不合规等问题。
2. 异常订单处理：对“未通过”“已驳回”的销售订单进行复审，及时对发现的审计问题进行咨询解答。对申报材料不清晰、有缺漏或信息填写错误的，应及时退回并标注退回原因，指导相关环节尽快完成信息补正，避免因信息补正不及时而发生纠纷。
3. 统计汇总与报告出具：收集汇总统计各平台的销售数据及补贴资金情况，进行阶段性汇总统计，定期汇报审核情况。按要求定期出具汇总审计报告，作为每批次补贴资金拨付依据。项目结束后，出具年度审计报告。
4. 现场核查：针对上级部门或相关单位反馈的异常订单问题，审计人员需实地核查活动商家出库、发货及消费者收货情况，通过电话核实、实地调查等方式，确认消费者交易行为的真实性。

5. 培训与咨询服务：根据工作需要，组织活动商家开展审核审计相关要求培训，针对商家疑问进行答疑。负责以旧换新补贴活动中消费者、活动商家通过电话、平台等各方渠道的咨询问题答复。

6. 绩效评价（如需要）：根据项目实施的社会效益及经济效益出具绩效评价报告、审核流程示例详见本章附件。

四、技术要求

审计机构应本着“严守标准、及时准确、能补尽补、安全保密”的工作要求做好以下工作：

1. 审核时限：对企业申请补贴材料进行审核，原则上要求自系统收到新增审核申请起在10个工作日内完成审核工作。因审核单量大，审核机构应提升审核效率，加快审核流程，压减审核周期，并有充足的人员配置。

2. 审核质量：审核过程应认真负责，审核错误率应控制在合理范围内。如出现因审核失误导致补贴发放错误的，审计机构须配合核实情况并开展追讨工作。

3. 咨询解答：服务期内配套提供咨询解答服务，确保接听畅通，杜绝政策不清、态度不佳等问题。建立企业和消费者诉求台账，协同审核端与主管部门推动解决合理诉求。

4. 重大问题报告：对工作实施中遇到的重大问题应及时向采购人报告。

五、审计依据

项目执行的主要法规、计费标准及其他依据包括但不限于：

1. 《中华人民共和国审计法》
2. 《中华人民共和国审计法实施条例》
3. 《中华人民共和国国家审计准则》
4. 《中国注册会计师审计准则》
5. 《中央预算执行情况审计监督暂行办法》
6. 国家及湖北省其他有关政策法规规定
7. 国家相关标准、行业标准、地方标准或者其他标准、规范

六、商务要求

（一）服务期

服务期限为合同签订之日起一年（服务时间可能根据中央、省级、市级通知要求或审核进展变更），最终时间根据采购人的实际需求确定。服务周期结束后，在中央、省、市审核、审计、巡视、巡察等相关工作时，需配合做好工作说明和材料提供。

（二）服务地点

采购人指定地点。

（三）报价方式与结算方式

1. 本项目采用综合单价方式进行报价，供应商填报的单价不得超过最高单价限价 0.7 元/单。

2. 供应商报价应包含本项目的全部费用，包括但不限于：成本费、劳务费、交通费、场地费、税金（全额含税发票）、人员费用（含工资、社保、住房公积金）以及项目实施过程中其他应预见和不可预见费用等完成本采购项目、达到采购人目的的一切费用及企业利润。

3. 结算方式：本项目预算金额为全年总费用上限，最终结算金额按照实际审核订单数量乘以成交单价进行据实结算，结算总金额不超过预算金额。

4. 因供应商发票的迟交或国库系统等原因造成的款项迟付，采购人不承担任何责任。

（四）付款方式

合同签订后，采购人向成交供应商支付 70 万元；项目全部完工、交付验收合格后，按照实际已完成审核订单数据实结算剩余款项。如服务期内据实结算金额超出本项目预算金额，以本项目预算金额作为最终结算金额，采购人不在另外付费。

（五）验收要求

1. 验收方式：验收将严格按照采购文件要求的服务规定和供应商响应文件的响应及承诺执行。验收不合格的由供应商按规定的时间和要求完成整改。

2. 组织形式：采购人自行组织验收，时间和地点由采购人与成交供应商双方协商确定。

3. 验收标准：根据国家、地方相关法律法规、规范和技术标准、行业标准执行。

（六）保密要求

1. 供应商应当对合同的内容、因履行合同或在合同期间获得的或收到的对方的信息、其他标明保密的文件或信息的内容保守秘密，未经对方书面事先同意，不得向任何第三方披露。
2. 采购人向供应商提供的任何资料、文件和信息，在供应商服务结束后，供应商应及时归还采购人，电子文档应从自己的电脑等存储设备上予以永久删除，复印件应销毁。
3. 在项目验收通过后，成交供应商须保留完整的审计工作底稿、数据资料及成果文件，保存期限按采购人要求执行，以便后续核查。
4. 若采购人或相关上级部门（如财政、审计、纪检、巡视组等）在后续检查中需对本次项目进行复核，成交供应商须无条件提供专业配合。
5. 供应商人员违反上述保密规定应承担相应法律责任。

（七）其他要求

1. 人员配置要求

成交供应商及其拟派的项目负责人应具备丰富的类似工作经验。成交供应商还应保证拟派项目人员相对稳定，不得因人员变动影响执业质量，如项目负责人发生变动，须提前书面通知采购人备案并解释变动原因，取得采购人的书面同意后方可变动。

2. 成交供应商应服从采购人的管理（包括但不限于相关法律法规规定、管理制度、工作要求及其他管理规范等），接受政府相关部门的监督，否则将被取消资格，赔偿损失。

3. 成交供应商应做好档案资料管理，方便采购人及相关部门随时调取使用。

4. 服务响应要求

服务期内，成交供应商需提供 7×24 小时及时响应服务，在接到采购人通知后，需于 2 小时内抵达现场响应采购人服务需求。

5. 供应商须承诺所提供的服务及成果不受到第三方的侵权诉讼或索赔。

6. 因成交供应商工作疏漏导致成果文件存在数据错误、结论偏差或格式问题的，成交供应商应及时进行修正、补充或重新出具文件，直至满足采购人要求。

7. 供应商须在响应文件中提供以下方案：

整体服务规划

审计服务方案

项目保密方案

项目进度计划

重难点及合理化建议

成果目标质量保障措施

附件：示例

一、线下示例

（一）资料审核

商户销售国补商品后，会在省线下回收平台系统中填写商品名称、商品条码、商品 SN 码、商品 IMEI 码、销售金额、个人实付金额、政府补贴金额、签收日期、收货地址、发票号码、开票日期、发票金额等信息，并上传送货单图片、商品激活照片、发票照片等资料。

1、送货单信息审核

需按武汉市商务局制定的相关规定，将送货单照片上的收货地址、商品名称、商品条码（69 码）、签收日期、签收人姓名、签收人电话、物流单号、公章等信息与回收平台中的相关信息进行审核，以确定商品交易的真实性、准确性。

送货单/提货单示例（仅供参考，要素符合、清晰即可）

示例3

销售出库单					
收货人：[模糊]		电话：[模糊]		送货日期	2026年1月28日
送货地址：[模糊]		[模糊]		单据编号：	[模糊]
序号	物料名称	商品编码	SN码	数量	
1	帅康 (Sacon) 60升电热水器家用储水式3300W速热一级能效DSF-60DY5	[模糊]	[模糊]	1	
					总库 门店仓 发货专用章
审核人：[模糊]		销售员：[模糊]		客户签名：[模糊]	日期：2026年1月28日

2、商品激活照片审核

需按武汉市商务局制定的相关规定，对商品激活照片中的相关信息进行审核，以确定所售商品的真实性、准确性。

照片示例——手机



3、发票照片审核

需按武汉市商务局制定的相关规定，对发票照片中的相关信息进行审核，以确定该商户销售商品所开发票信息的准确性。

发票填写示例

消费者身份证号

电子发票（普通发票）

发票号码: 2542611098803
开票日期: 2023年05月01日

购买方信息: 名称: 消费者实名 示例: 张三
统一社会信用代码/纳税人识别号: 消费者身份证号

销售方信息: 名称: 销售企业名称
统一社会信用代码/纳税人识别号: 销售企业统一社会信用代码

项目名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率/征收率	税额
*税收分类 *实际销售的商品信息	商品规格型号	商品单位	商品数量	商品单价	商品金额	商品税率	商品税额

说明: 消费者需与订单实际资格核准人一致, 销售企业名称需与商务厅公示名称一致, 发票要素信息要与订单实际销售的商品信息一致 (包括商品编码、商品名称、SN、数量等) 每开发票只开一件商品, 商品数量为1

合计: 价税合计 (大写) 合计金额 合计税额 (小写)

备注: 备注信息需要包括: 注明“2026年以旧换新”, 订单号, 实付金额, 政府补贴金额, 商品编码, 商品SN码
示例: 2026年以旧换新 订单号: 6200200000000001, 个人实付金额: 850.00元, 政府补贴金额: 150.00元, 商品编码: 6912345678910, SN: 987654321000001

发票备注订单号为 银商订单号

(二) 根据审计专业能力对国补活动订单信息进行分析, 进一步判定消费者参加国补活动交易的真实性。

二、线上示例 (线上审核与线下审核标准是一致的, 只是送货单信息为物流轨迹图)

(一) 资料审核

商户销售国补商品后, 会在省线上回收平台系统中填写商品名称、商品条码、商品 SN 码、商品 IMEI 码、销售金额、个人实付金额、政府补贴金额、签收日期、收货地址、发票号码、开票日期、发票金额等信息, 并上传送货单图片、商品激活照片、发票照片等资料。

1、送货单信息审核

需按武汉市商务局制定的相关规定，将送货单照片上的收货地址、商品名称、商品条码（69码）、签收日期、签收人姓名、签收人电话、物流单号、公章等信息与回收平台中的相关信息进行审核，以确定商品交易的真实性、准确性。



2、商品激活照片审核

需按武汉市商务局制定的相关规定，对商品激活照片中的相关信息进行审核，以确定所售商品的真实性、准确性。



3、发票照片审核

需按武汉市商务局制定的相关规定，对发票照片中的相关信息进行审核，以确定该商户销售商品所开发票信息的准确性。

发票填写示例

消费者身份证号

电子发票(普通发票)

发票号码: 254211098803
开票日期: 2023年05月01日

购买方信息

名称: 消费者实名 示例: 张三
统一社会信用代码/纳税人识别号: 消费者身份证号

销售方信息

名称: 销售企业名称
统一社会信用代码/纳税人识别号: 销售企业统一社会信用代码

项目名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率/征收率	税额
*税收分类 *实际销售的商品信息	商品规格型号	商品单位	商品数量	商品单价	商品金额	商品税率	商品税额

说明: 消费者需与订单实际资格核销人一致, 销售企业名称需与商务厅公示名称一致, 发票要素信息要与订单实际销售的商品信息一致
(包括商品编码、商品名称、SN、等要与该订单实际核销数据完全一致)
每张发票只开一件商品, 商品数量为1

合计

价税合计(大写)

价税合计(小写)

备注

备注信息需要包括:
注明“2026年以旧换新”, 订单号, 实付金额, 政府补贴金额, 商品编码, 商品SN码
示例: 2026年以旧换新 订单号: 6200200000000001, 个人实付金额: 850.00元, 政府补贴金额: 150.00元, 商品编码: 6912345678910, SN: 987654321000001

(二) 根据审计专业能力对国补活动订单信息进行分析, 进一步判定消费者参加国补活动交易的真实性。