

采购需求

一、项目背景

为进一步更好的监督规范陆续投入财政产业衔接资金(扶贫资金)的新型农业经营主体财务,防范资金风险,提高资金使用效益。根据《海南省委海南省人民政府关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的实施意见》琼发〔2021〕1号及《海南省财政厅等关于加强衔接推进乡村振兴补助资金使用管理的实施意见》琼财农〔2022〕370号文件精神,我县对投入财政产业衔接资金(扶贫资金)的新型农业经营主体实施嵌入式资金监管,现委托代理记账核算及资金共管户管理工作,从而加强监管财政产业衔接资金(扶贫资金)使用管理和监督,维护农户及村集体的权益,有效平稳度过衔接过渡期,持续巩固拓展脱贫攻坚成果财务管理水平。

二、会计委托代理服务主体及数量

序号	项目	合作社数量(家)	服务月份
1	待处置经营异常主体	20	12
2	财政产业资金下达区间1万元-100万元(含100万元)	13	12
3	财政产业资金下达区间101万元-500万元(含500万元)	24	12
4	财政产业资金下达区间501万元-1000万元(含1000万元以上)	12	12
5	资金复核服务经营主体服务收费审核表	29	12

序号	内容	数量	备注
1	2022 年预计新增代理记账服务经营主体	预计新增 经营主体 28 家/年	2022 年项目依据当年新增经营主体名单，据实结算。该预测新增数量参照历年新增数据参考。
2	2022 年预计新增资金复核服务经营主体		

三、代理服务内容

(一) 资金共管户服务

1. 针对财政产业衔接资金从一般户拨付至基本户进行复核监管，主要对资金拨付前进行复核预算手续是否完善（签名样式/选举理事会名单），拨付内容是否属于专项产业，拨付金额是否相符。

2. 委托保管一般户网银三级（复核盾）管理工作。

3. 对资金使用计划采取预算审批报备制，每月通过合作社理事会 2/3 以上成员通过后，每月拨付资金在预算范围内执行拨付，范围外不得拨付。

4. 当月超出预算拨付的，同样按预算流程审批报备后，配合拨付。

5. 定期每月检查基本户和一般户的使用情况，报账员与会计核对“自有资金”和“专项资金”余额情况，做的账实相符，账账相符。

(二) 财务代理记账服务

(1) 建立账套。与经营主体核实账面分析情况，确认财务移交佐证材料，统一使用会计电算化财务软件进行系统新建会计账套。

(2) 代理记账核算。整理原始单据凭证、编制记账凭证、复核记账凭证、登记账簿、编制财务报表。

(3) 每月纳税申报。照税法规定的期限计税报税，电子申报资料数据输入、税前扣除审批手续。

(4) 向工商部门定期申报工商年度报表，协助主体定期披露会计财报给相关政府部门。

(5) 提供查账功能。

(6) 指导客户抄税清卡。

(7) 每月打印并装订凭证、报表。

(8) 年末打印并装订帐册（总账、明细账）。

(9) 会计资料档案保管、借调、记录、移交。

(10) 配合协助经营主体财务审计、纪检、纪委等相关部门的检查及解答。

(11) 针对相关检查的财务问题给出整改建议。

(12) 提供经营主体关于产业项目财税、政策解读的咨询。

四、合同履行期限（服务期限）：三年，一年一签

五、预算金额：100.00 万元/年，往后年度农业农村局根据产业实施经营主体名单及工作成效进行预算调整。

六、支付方式：

具体支付方式按照双方合同约定执行

七、服务地点：甲方指定地点