管理体系审核记录表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 过程与活动、  抽样计划 | 涉及  条款 | 受审核部门：业务部 主管领导/陪同人员：张晴/黄莹 | 判定 |
| 审核员：冯雪峥 审核时间：2022年11月11日 |
| 审核条款Q: 5.3，6.2， 8.1；8.2；8.3； 8.5.1； 9.1.2 |
| 组织的岗位、职责权限 | Q5.3 | 职责包括：  负责资产评估及咨询服务与市场有关的过程。  负责资产评估及咨询服务策划与实施  配合公司做好内部验收、内部审核工作的实施和不合格产品的纠正，预防措施的落实；  收集、整理和保管本部门的质量记录、对相关的数据收集传递和交流。  包括以上职责在内的具体内容在公司《管理手册》中描述。  管理部职责审核期内无变化。  岗位职责在公司《岗位任职要求》中明确规定，通过文件下发和传达等方式在公司内部贯彻和沟通。  查阅岗位职责文件对各岗位职责作了明确规定,查文件内容包括与岗位活动有关的质量、环境和职业健康安全职责要求。  经现场询问负责人的回答与文件规定一致。 |  |
| 目标和方案 | Q6.2 | 部门目标：  1、合同评审率100%；（评审合同数÷签订合同总数x100%）  2、顾客满意度≥95%；（顾客满意度总分÷调查顾客数x100%）  3、顾客投诉率低于3次/月（每月产品平均质量投诉次数）  提供了2021年12月-2022年10月质量目标完成情况统计，目标均完成  上述目标、指标2021年第4季度、2022年1-3季度进行考核，考核结果：全部达标。 |  |
| 运行策划和控制 | 8.1 | 公司针对服务的特点进行了如下策划：  一、策划了流程：接受委托—前期准备--资产清查及现场调查--评定估算—内部审核和与委托人被咨询单位进行沟通与汇报--提交报告  二、确定了相应的质量目标，目标基本合理、可测量、可达到。  三、策划了相关文件：1、《中华人民共和国资产评估法》（2016年7月2日第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十一次会议通过）；  2、《中华人民共和国公司法》（2018年10月26日第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议通过）；  3、《中华人民共和国民法典》（2020年5月28日第十三届全国人民代表大会第三次会议通过）；  4、《中华人民共和国企业国有资产法》（2008年10月28日第十一届全国人民代表大会常务委员会第五次会议通过）；  5、《企业国有资产监督管理暂行条例》（国务院令第378号，国务院令第588号修订，国务院令第709号2019年3月2日修订）；  6、《国有资产评估管理办法》（国务院令第91号，2020年国务院令第732号修订）；  7、《企业国有资产评估管理暂行办法》（国务院国有资产监督管理委员会令第12号）；  8、《关于加强企业国有资产评估管理工作有关问题的通知》（国资委产权〔2006〕274号）；  9、《关于企业国有资产评估报告审核工作有关事项的通知》（国资产权〔2009〕941号）；  10、《企业国有资产交易监督管理办法》（国务院国资委、财政部令第32号）；  11、财政部税务总局海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》〔2019〕第39号；14、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》（财政部、国家税务总局令第50号）；  12、《国有资产评估管理若干问题的规定》（财资部令第14号）；  13、财政部国家税务总局财税《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）；  14、《国务院常务会议确定深化增值税改革的措施进一步减轻市场主体税负等》（2018年3月29日）  1、《资产评估基本准则》（财资〔2017〕43号）；  2、《资产评估职业道德准则》（中评协〔2017〕30号）；  3、《资产评估执业准则——资产评估委托合同》（中评协〔2017〕33号）；  4、《资产评估执业准则——资产评估程序》（中评协〔2018〕36号）；  5、《资产评估执业准则——资产评估档案》（中评协〔2018〕37号）；  6、《资产评估执业准则——资产评估报告》（中评协〔2018〕35号）；  8、《资产评估执业准则——资产评估方法》（中评协〔2019〕35号）；  9、《资产评估价值类型指导意见》（中评协〔2017〕47号）；  10、《资产评估机构业务质量控制指南》（中评协〔2017〕46号）；  11、《企业国有资产评估报告指南》（中评协〔2017〕42号）；  12、《资产评估对象法律权属指导意见》（中评协〔2017〕48号）；  13、《资产评估准则术语2020》（中评协[2020]31号）  。。。。。。。  策划了客户满意度调查等记录。  四、服务过程中由部门负责人进行考核/检查，项目完成后由客户进行服务评价，符合要求。  五、场所：服务在办公楼内进行，电脑台式机、打印机等设备设施，基本满足工作需要。资源基本满足。  六、通过识别与评价对公司目标和战略方向相关，影响其实现质量管理体系预期结果的各种内外部环境因素，有效应对风险和机遇。  七、外包过程：无  策划适合组织体系运行需要，未发生更改，策划情况符合标准要求 |  |
| 产品和服务的要求确定、评审和更改 | 8.2 | 业务部经理介绍到：由客户提出需求，公司在确定要求时，对以下方面进行了考虑：交付时间、服务质量、价格、客户的特别要求等。业务部负责确定与产品有关的要求，包括：客户规定的要求、交付和交付后活动的要求、规定的用途或已知的预期用途所必须的要求、与产品有关的法律法规及公司的附加要求。这些要求以相关技术资料、标准、合同或采购订单中体现。  企业通过电话、客户了解市场的需求状态，识别顾客要求。通过适用法律法规、行业标准收集、分析、评价了解行业发展要求。通过对竞争对手分析确定公司的发展市场。  抽合同台账  序号 合同编号 客户名称 签订日期（年月日） 产品名称  1 2022-016 中建湖湘设计有限公司 2022年3月10日 中建湖湘设计有限公司拟收购长沙市中荣工程设计有限公司项目  2 2022-023 赤峰市盛风新能源有限公司和赤峰市盛华新能源有限公司 2022年2月25日 赤峰市盛风新能源有限公司和赤峰市盛华新能源有限公司拟以售后回租的方式进行融资租赁对其分别持有的4.95万千瓦风力发电资产组价值资产评估报告  3 2022-021 中国航发动力股份有限公司2022年3月15日 中国航发动力股份有限公司拟处置设备项目  4 2022-104 武汉三江航天远方科技有限公司 2022年5月20日 武汉三江航天远方科技有限公司拟处置设备项目  。。。。。  合同写明了质量标准合同目的、对象及范围、基准日、交付期限与方式、双方权利义务等  抽以上合同评审表：  评审内容：  1.产品要求规定： 明确 √ 不明确 □  2.与以前表述不一致的要求： 已解决 √ 未解决 □  3.公司满足合同要求：1）技术指标 能满足 √ 不满足 □  2）交货期 能满足 √ 不满足 □  3）价格 合 适 √ 不合适 □  4.其他： 1）双方责任 明 确 √ 不明确 □  2）付款方式 合 适 √ 不合适 □  3）纠纷解决方式 明 确 √ 不明确 □  评审日期均在合同签订之前，符合要求  公司通过传真、邮件及电话等方式与顾客交流，主要进行以下沟通：  1、向顾客提供保证产品质量的有关信息，保修及应急措施。  2、接受顾客问询、询价、合同的处理。  3、根据合同要求进行有关的事宜，对顾客的投诉或意见进行处理和答复。  4、合理处理顾客财产，主要是顾客报修产品。  目前沟通渠道畅通  目前无合同更改情况发生。 | Y |
| 产品和服务的设计开发 | Q8.3 | 不适用，理由：理由：因资产评估及咨询服务，按照国家法律法规、标准及顾客的要求进行，该条款的不适用,不影响组织确保其产品和服务合格的能力和责任，也不会对增强顾客满意产生影响 |  |
| 招标服务的控制 | Q8.5.1 | 查，咨询服务运行情况：   1. 业务部获取信息，与客户洽谈，在签订合同前对客户要求进行评审，确认可以满足行业有关法律、法规要求和公司规定及客户要求时，签订合同，根据业务合同为客户提供服务。   流程：接受委托—前期准备--资产清查及现场调查--评定估算—内部审核和与委托人被咨询单位进行沟通与汇报--提交报告  执行作业指导书：《企业国有资产评估管理暂行办法》（国务院国有资产监督管理委员会令第12号）；  《关于加强企业国有资产评估管理工作有关问题的通知》（国资委产权〔2006〕274号）；  《关于企业国有资产评估报告审核工作有关事项的通知》（国资产权〔2009〕941号）；  《企业国有资产交易监督管理办法》（国务院国资委、财政部令第32号）；  财政部税务总局海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》〔2019〕第39号；  《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》（财政部、国家税务总局令第50号）；  《国有资产评估管理若干问题的规定》（财资部令第14号）；  财政部国家税务总局财税《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）；  《国务院常务会议确定深化增值税改革的措施进一步减轻市场主体税负等》（2018年3月29日）  《资产评估基本准则》（财资〔2017〕43号）；  《资产评估职业道德准则》（中评协〔2017〕30号）；  《资产评估执业准则——资产评估委托合同》（中评协〔2017〕33号）；  《资产评估执业准则——资产评估程序》（中评协〔2018〕36号）；  《资产评估执业准则——资产评估档案》（中评协〔2018〕37号）；  《资产评估执业准则——资产评估报告》（中评协〔2018〕35号）；  《资产评估执业准则——资产评估方法》（中评协〔2019〕35号）；  《资产评估价值类型指导意见》（中评协〔2017〕47号）；  《资产评估机构业务质量控制指南》（中评协〔2017〕46号）；  《企业国有资产评估报告指南》（中评协〔2017〕42号）；  。。。。。。。。   1. 公司在受控条件下进行咨询/评估服务的提供，经过业务洽谈后以合同及服务规程规定服务特性及要获得的结果；业务部按照服务过程控制程序、服务规程实施； 2. 接收准则：识别了规范和接收和放行准则：服务过程符合法律法规，服务规范、客户要求等接收准则   4、咨询/评估服务过程中应用电脑、打印机、车辆等基础设施；  5、配备了司机、项目人员等人员，所有人员均经为有经验人员；  6、识别了需要确认的过程为咨询/评估服务为特殊过程，2022 年3 月10 日对该过程进行了确认，符合要求  7、服务需经检验合格后方可交付给客户，交付后，严格遵守销售合同中的各项承诺，尽量避免客户的抱怨和投诉  8、制定了服务管理制度等过程运行的准则及接收准则，防止人为错误；  按照合同要求将咨询/评估服务提供给业主。  查  ◆◆查2022.3.31 与华电（北京）热电有限公司北京市西城区天宁寺东里6、7、8号楼25套房产市场租金水平项目咨询合同的过程控制：  项目编号：中发评咨字[2022]第006号  评估咨询目的：  华电（北京）热电有限公司拟了解委估房屋市场租金价格，委托中发国际资产评估有限公司对其涉及的房屋于评估基准日的租金市场水平进行估算，为其房屋出租提供价值参考。  评估咨询对象及评估咨询范围：  本次资产评估咨询对象为具体为：1、北京市西城区天宁寺东里6、7、8号楼25套两居室；2、北京市西城区天宁寺西里9号楼2套地下两居室：3、北京市西城区莲花池东路16号二热东夹道东大院21套平房宿舍；4、北京市西城区天宁寺西里8、9号楼18套地下两居室的房屋市场租金价格：  评估咨询范围为：1、北京市西城区天宁寺东里6、7、8号楼25套两居室；2、北京市西城区天宁寺西里9号楼2套地下两居室；3、北京市西城区莲花池东路16号二热东夹道东大院21套平房宿舍；4、北京市西城区天宁寺西里8、9号楼18套地下两居室。  评估咨询基准日：  甲方确定此次评估咨询基准日为：2022年2月28日。  评估人员对评估咨询对象涉及的房产实施了评估咨询，主要咨询程序实施过程和情况如下：  (一)接受委托  我公司接受华电（北京）热电有限公司的委托，就咨询目的、咨询对象和咨询范围、咨询基准日等咨询业务基本事项，以及各方的权利、义务等达成协议，并与委托人协商制定相应咨询计划。  (二)前期准备  根据项目总体安排，拟定咨询方案、确定该项目负责人，组织实施项目培训。  (三)资产清查及现场调查  评估咨询人员抵达现场，指导被咨询单位自行清查资产、准备评估资料并填写资产清查明细表。听取委托人及被咨询单位有关人员对企业情况以及待咨询资产现状进行较为详细的介绍，对被咨询单位提供的法律性文件进行核查验证。  现场工作期间主要完成了以下工作：完善资产咨询明细表；收集资料；现场勘察，主要对房产进行现场勘察；核查验证，主要对被咨询单位提供的权属证明文件等法律性文件及相关资料进行核查验证。  (四)评定估算  评估人员根据选用的咨询方法，收集市场信息，选取相应的公式和参数进行分析、计算和判断，开展评定估算工作，并形成了初步咨询结论，撰写并形成咨询报告初稿。  (五)内部审核和与委托人被咨询单位进行沟通与汇报  将报告初稿送公司进行三级审核，根据公司审核意见，修订咨询报告，出具咨询报告征求意见稿。  (六)提交报告  根据各方修改意见调整咨询报告，出具咨询报告终稿提交委托人  抽：中国航发西安动力控制有限责任公司拟转让存货资产市场价值项目资产评估报告  项目编号：中发评报字[2022]第065号  评估目的：根据2022年1月25日中国航发西安动力控制科技有限公司文件《包装箱业务外包后续工作安排专题会议纪要》(西控计)2号【2022】，中国航发西安动力控制有限责任公司拟转让存货资产。为此，需对所涉及的相关资产的市场价值进行评估，为本次经济行为提供价值参考依据。  评估基准日：2022年1月22日。  评估对象和评估范围：根据评估目的，本次评估对象是中国航发西安动力控制有限责任公司拟转让的111项存货资产市场价值，评估范围是中国航发西安动力控制有限责任公司于评估基准日拟转让的111项存货资产。  价值类型：市场价值。  评估方法：本次采用市场法进行评估。  评估程序实施过程和情况  (一)接受委托  我公司接受中国航发西安动力控制有限责任公司的委托，就评估目的、评估对象和评估范围、评估基准日等评估业务基本事项，以及各方的权利、义务等达成协议，并与委托人协商制定相应评估计划。  (二)前期准备  根据项目总体安排，拟定评估方案、确定该项目负责人。  (三)资产清查及现场调查  评估人员抵达现场，指导被评估单位自行清查资产并填写资产清查明细表。听取委托人暨被评估单位有关人员对企业情况以及待评估资产状况进行较为详细的介绍，对被评估单位提供的法律性文件与会计记录及相关资料进行验证审核。  现场工作期间主要完成了以下工作：完善资产评估明细表；收集资料；现场勘察，主要对申报范围内资产进行现场盘点及勘察。重点查验了产权权属资料中所载明的所有人以及其他事项，了解产权权属。  (四)评定估算  评估人员根据选用的评估方法，选取相应的公式和参数进行分析、计算和判断，开展评定估算工作，并形成了初步评估结论。由项目负责人对各类资产评估初步结论进行汇总，撰写并形成评估报告初稿。  (五)内部审核和与委托人、被评估单位进行沟通与汇报  将报告初稿送公司进行三级审核，根据公司审核意见，修订评估报告，出具评估报告征求意见稿。  (六)提交报告  根据各方修改意见调整评估报告，出具评估报告终稿提交委托人  服务过程受控 |  |
| 顾客满意度调查 | 9.1.2 | 企业对顾客对产品是否满意的信息进行监视，并编制《顾客满意情况调查表》。对调查表中各项目进行测算，公司于2022年5月对主要客户进行了电话问卷调查，分别对质量、服务态度等内容进行调查，客户均对相关内容进行了反馈，从统计数据中可以看出，顾客满意度平均分为100%，超过了质量目标要求，目标完成。 | Y |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 过程与活动、  抽样计划 | 涉及  条款 | 受审核部门：质控部 主管领导/陪同人员：王雪/黄莹 | 判定 |
| 审核员：冯雪峥 审核时间：2022年11月11日 |
| 审核条款Q: 5.3，6.2，7.1.5；8.6；8.7； 10.2 |
| 组织的岗位、职责权限 | Q5.3 | 职责包括：  负责服务质量控制  负责不符合处理及纠正预防措施管理  配合公司做好内部验收、内部审核工作的实施和不合格产品的纠正，预防措施的落实；  收集、整理和保管本部门的质量记录、对相关的数据收集传递和交流。  包括以上职责在内的具体内容在公司《管理手册》中描述。  职责审核期内无变化。 |  |
| 目标和方案 | Q6.2 | 部门目标：  1、评估完成交付合格率100%（交付合格数÷总数x100%）  2、服务质量合格率100% （服务质量合格数÷服务总数x100%）  提供了2021年10月-2022年8月质量目标完成情况统计，目标均完成  上述目标、指标2021年第4季度、2022年1-3季度进行考核，考核结果：全部达标 |  |
| 监视和测量工具 | 7.1.5 | 公司服务过程属服务性质，客户提出需求，企业按客户要求/国家/行业要求进行服务，无需检测设备。公司目前的监视和测量工具主要是国标/行业标准要求、顾客满意情况调查表等，通过表格来对产品的服务过程进行监督和检查，以确保满足顾客要求。询问部门负责人称，公司对于服务考核记录和顾客满意情况调查表在表格制定完成后使用前进行了确认，分别对表格的格式、内容等内容进行了确认，经确认表格的内容清晰、格式完整，能够达到对服务进行监视和测量的目的。 |  |
| 放行控制 | Q8.6 | 抽华电（北京）热电有限公司北京市西城区天宁寺东里6、7、8号楼25套房产市场租金水平项目咨询项目  资产清查情况的说明；  咨询计划表：  立项号：2022-049 编制人：曹丽娜 索引号：G9  项目执行部门 评估部门 项目负责人：曹丽娜  委托方 华电（北京）热电有限公司  被评估单位 华电（北京）热电有限公司  评估基准日：2022/2/28  评估目的：了解租金水平  评估方法：市场法  评估对象和范围：华电（北京）热电有限公司拟了解北京市西城区天宁寺东里6、7、8号楼25套房产市场租金水平  主要评估程序：布置填表 现场勘察 收集资料 评定估算 撰写报告说明 报告审核 出具报告初稿 反馈意见 出具正式报告 核准备案 工作底稿归档  预计出具初稿时间：2022/3/30  计划工作天数（包括现场/作价/整理底稿天数）：10天  本次资产清查核实的范围为我公司申报的出租房产，共计25项，截至咨询基准日出租房产仍在出租中。具体明细：  序号 建筑物名称 结构 建筑面积m2  1 北京市西城区天宁寺东里6号楼1-101 砖混 47.82  2 北京市西城区天宁寺东里6号楼1-103 砖混 48.16  3 北京市西城区天宁寺东里6号楼1-201 砖混 47.82  。。。。  清查工作的组织情况：  结合资产的特点，如下清查程序对咨询范围内的资产进行了清查核实：  评估人员抵达现场，指导被评估咨询单位自行清查资产、准备评估资料并填写资产清查明细表。向评估人员介绍企业情况以及资产历史状况和现状，提供资产清查咨询明细表，进行核对，避免重复和遗漏，提供法律性文件等相关资料进行核查验证。  现场工作期间主要完成了以下工作：完善评估咨询明细表；收集资料；现场勘察，主要对房屋进行现场勘察；核查验证。  (三)清查方法  对于房产进行盘点，现场勘查。  (四)清查结果以及处理情况  通过以上资产清查核实程序，委估的房产未取得房产证，已提供情况说明。  资料清单  本次我们向中发国际评估咨询有限公司提供的有关资料如下：  (一) 上一次签订的房产租赁合同  (二)委托人暨被评估咨询单位的承诺函、声明文件等；  (三)其它与评估咨询相关的资料。  抽项目一审、二级、三级审核意见表：  一审：曹丽娜 无问题  二审：项目二级审核人：张晓丽  意见及回复：1、案例最高与最低价格之间差异近20%是否合理，原因何在？  答复：案例与委估房产属于同一小区，具有可比性；最高价格与最低价格差异较大，主要是建筑面积差异所造成的的。  2、装饰装修描述有错别字  答复：已修改。  3、交易/挂牌租金(元/月）打分未进行修正  答复：已进行修正。  4、面积差异较小，修正幅度是否合理？  答复：经进行比较分析，面积相差10㎡，房价差异在10%左右，故修正按照每1平方米，修正1.  5、楼层修正错误  答复：顶层价格一般偏低，中间层价格略高，案例为2层为100，可比实例为6层，指数为99.  6、25个房产租金全部一致不合理，未对楼层、面积、朝向、装修情况进行修正  。。。。。。  三审问题及回复：1、建议可比价格建议换算成月单价或日单价。  答复：已替换。  2、请核实可比案例到底是交易还是挂牌价格，如果是挂牌价格是否需要修正。  答复：描述已进行检查，已进行修正。  3、面积修正了12%，请补充修正依据及合理性。  答复：换算可比价格后，不涉及面积修正这么大。  4、支付方式及其他限制修正的依据是什么，未见介绍。  答复：支付方式一般要求半年付或一年付，另外只出租给企业，且所有房子一起出租。在⑤权益状况中进行了描述。  。。。。。。。。  抽华电（北京）热电有限公司拟了解北京市西城区天宁寺东里6、7、8号楼25套房产市场租金水平项目  咨询报告  编号：中发评咨字[2022]第006号  分序言、委托人暨被咨询单位和咨询委托合同约定的其他咨询报告使用人概况、目的、对象、范围、价值类型、咨询基准日、咨询依据、咨询方法及案例、咨询程序实施过程及情况、咨询结论、咨询假设、特别事项说明、咨询报告使用限制说明等内容  报告日期：二〇二二年三月三十日  顾客满意度调查见9.1.2条款  抽中国航发西安动力控制有限责任公司拟转让存货资产市场价值项目资产评估项目材料：  提供客户概况、审计报告及财务资料、合同、原材料及产品照片等  1、清查范围  本次资产清查核实的范围为西控公司于评估基准日拟转让的111项存货资产。委估资产于评估基准日2022年1月22日，列入清查核实范围内资产账面价值为65.37万元。  (二)纳入本次评估范围内的资产情况如下：  纳入评估范围的存货共计111项，主要包括原材料、在产品、在用周转材料。  存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。  (1)原材料  共计54项，账面价值为 504,191.14元，主要为企业生产用原材料，包括军绿调和漆、白松板、锁扣、挂钩、铰链等，存放于公司材料库房内。  (2) 在产品  共计16项，账面价值为147,087.00元，主要为在生产的各类包装箱半成品。  (3) 在用周转材料  共计41项，账面价值为 2,408.13元，主要为各类工具、包括电子秤、长城卷尺、尖嘴钳子等，生产经营过程中已使用。用于生产现场或存放于公司材料库房内。  (三)清查工作的组织情况  根据国家有关资产评估的有关法规规定，结合待估资产的特点，组建评估评估团队，于2022年4月，我们按如下清查程序对评估范围内的全部资产进行了清查核实：  1、2022年4月18日，评估人员指导企业进行资产清理自查和准备相关评估资料  (1)首先由评估人员辅导企业财务和资产管理人员填写资产评估申报明细表及准备资产评估资料；  (2)然后由企业财务和资产管理人员对评估范围的资产和负债按资产评估申报明细表的内容进行全面清查核实和准确填报，同时按评估资料清单要求准备相关的产权证明、历史成本支出明细、资产质量状况、其他财务和经济技术指标等相关评估资料。  2、2022年4月20日－4月21日，评估人员现场清查核实资产与验证相关评估资料  (1)评估人员通过询问、核对、监盘、勘查、检查等方式进行调查，获取评估业务需要的基础资料，了解评估对象现状，关注评估对象法律权属。对被评估单位提供的主要资产的有关产权转让合同、其他权属证明文件等法律性文件与会计记录及相关资料进行核查验证；  (2)评估人员在执行现场调查时，进行了全面调查；  (3)评估人员从市场等渠道独立获取资料，及从委托人、有关部门获取资料，具体评估资料包括查询记录、询价结果、检查记录、行业资讯、分析资料及政府文件等。  (四)清查方法  对存货进行抽查盘点，对存货盘盈、盘亏和冷背残次等情况进行了记录和统计。  (五)清查结果以及处理情况  通过以上资产清查核实程序，委估的各项资产产权清晰；全部处于可正常使用状态。清查核实过程中未受干扰，企业申报资料满足了“账表相符、账实相符”的评估要求。  七、资料清单  本次我们向中发国际资产评估有限公司提供的有关资料如下：  (一)资产评估申报表；  (二)相关经济行为的批文；  (三)资产权属证明文件；  (四)重大合同、协议等；  (七)委托人、被评估单位的承诺函；  (八)其它与资产评估相关的资料  项目一级审核人：候慧芳 问题：无  项目二级审核人：张晓丽 送审日期：2022年4月24日 评估方法：市场法  问题及回复  一、说明  1、说明计算公式与公司培训公式不符  答复：经核实，在产品评估公式无误。  2、其余见批注  答复：已调整修改。  二、明细表  1、没有看出来原材料单价到底怎么确定的？有的有公式，有的没有，公式也不统一  答复：已统一做了链接，分别根据网络查询、或近期供应商的购置价确定。  2、原材料存在同型不同价情况，如38、39螺母，需全面核实  答复：已核实，并修改型号分别为GB6170-86- M12、GB6170-86- M8。  3、在用周转材料注意数量，现在的评估单价存在，电钻0，9元等情况，不合理  答复：已调整。  三、报告书  1、修订模式，自行改正核实  答复：已调整。  2、基准日晚于经济行为文件，应核实  答复：已核实无误。  。。。。。。  项目三级审核人： 马瑞颖 送审日期：2022年4月25日 评估方法：市场法  问题及回复：  一、说明  1、委托评估的资产类型与账面金额处描述的在产品账面值有误，请核实。  答复：笔误，已修改为147,087.00。  2、委估资产从标题就明确了是存货，就别再写“企业申报的账面记录或者未记录的无形资产情况”这种不相关的情况描述了。建议按照实际情况撰写评估报告及说明。  答复：已删除。  3、部分存货无账面值，请核实是否属于表外资产。  答复：已调整，调整后对费用化的在用周转材料进行了描述：经本次清查核实，企业除购置于2020年12月表外未记录的存货-在用周转材料共计7项，分别为长尺、扳手、立铣刀、普通车刀、铣刀、钻头等资产外，资产核实结果与被评估单位的账面记录相一致。纳入评估范围内的资产产权清晰，权属证明文件齐全。  4、评估范围处数据与明细表不一致，请核实。  答复：笔误，已修改为147,087.00。  5、部分原材料评估值较账面值差异巨大，原材料购置时间大都为半年以内，请核实其价格变化，对于差异大的原材料是否有询价记录作为支撑。  答复：已核实原材料购置合同，差异主要是由于企业账面价值为移动加权平均值所致。  。。。。。。。  抽中国航发西安动力控制有限责任公司拟转让存货资产市场价值项目资产评估报告  编号：中发评报字[2022]第065号  从序言、委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他评估报告使用人概况、评估目的、评估对象与评估范围、价值类型、评估基准日、评估依据、评估方法、评估程序实施过程和情况、评估假设、评估结论、  特别事项说明、评估报告使用限制说明  报告日期：二〇二二年四月二十五日  放行受控 |  |
| 不符合和纠正措施  事件调查 | Q8.7  Q10.2 | 企业通过过程的监视和测量、绩效考核、内审、管理评审等方式和机制，确保质量管理制度有效执行。  企业经过策划，采用对产品的监视和测量，对不合格品控制等来证实产品的符合性。  企业制定《不合格输出控制程序》、《不合格与纠正措施控制程序》等，通过分析实际存在的或潜在的不符合的原因，制定纠正和预防措施，并验证其效果，以防止不符合的发生／再发生，实现持续改进绩效的目的。  对内审中的不符合，采取了纠正措施，并验证；  为保证公司职业健康安全管理体系的有效运行，通过对安全事件的调查处理，以确保管理体系运行的有效性。  经查在公司正常经营活动中，出现了轻微不符合，部门已经采取纠正和纠正措施，经验证纠正措施有效。  公司服务活动未发生过环境、安全等事故。  查持续改进：  a. 通过管理体系运行，管理方针、目标的实施，内审、管理评审进行持续改进；  b. 通过数据分析、纠正、预防措施实施达到持续改进；  c. 通过顾客满意度调查，改进、提高产品质量，满足顾客需求，达到持续改进的目的。  管理评审提出改进措施正在实施过程中。 |  |