

**2020 회계연도 외부감사인
선정을 위한 제안요청서(안)**

금융투자협회
Korea Financial Investment Association

2020. 10

목 차

I. 사업 개요	1
II. 입찰 및 사업자 선정방식	2
III. 입찰서류 및 제안서 제출안내	4
IV. 유의사항 및 제안참여업체 준수사항	6
V. 제안서 작성방법	8
* 별첨 및 양식	9

금융투자협회

Korea Financial Investment Association

I 사업 개요

1. (사업명) 2020 회계연도(2020.1.1.~2020.12.31.) 외부감사인 선정
2. (사업목적) 제12기 한국금융투자협회 외부 감사
3. (용역범위)
 - 2020 회계연도(2020.1.1.~2020.12.31.) 재무제표에 대한 회계감사
 - 회계 관련 자문 및 정보 제공
4. (사업예산) 40,000천원 범위내(부가세 및 제비용 포함)
5. (사업기간) 계약체결일로부터 2021년 3월 31일까지
6. (추진일정)

구 분	일 자	비 고
입찰공고	'20.10.12(월)	
입찰참가신청서류 접수 마감	'20.10.30(금) 17:00까지	방문 접수
제안서 평가(PT)	'20.11.6(금)	상세내용 추후통보
외부감사인 선임 계약체결	'20.12월 중	

※ 상기 일정은 본회 사정에 따라 변동 가능

II 입찰 및 사업자 선정방식

1. 입찰 참가자격

- 공인회계사법 제23조(설립) 및 제24조(회계법인의 등록)에 따른 회계법인
- 12개월간의 실적이 보고된 최근 사업보고서 기준 매출액 400억원 이상인 업체
- 입찰공고일 전일 기준 최근 3년 이내에 비영리법인의 외부 감사 실적이 있는 업체

2. 사업자 선정방식 : 일반경쟁입찰, 협상에 의한 계약체결

가. 선정기준

- 제안서 평가결과에 따른 기술평가 점수와 가격평가 점수를 합산한 점수가 최고점인 업체를 계약 대상으로 선정함

나. 순위의 선정

- 순위는 대상자 중 합산점수의 고득점 순에 따라 결정한다. 다만, 합산점수가 동일한 협상대상자가 2인 이상일 경우에는 기술평가 점수가 높은 자를 선순위자로 하고, 기술 평가 점수도 동일한 경우에는 기술평가 세부평가항목 중 배점이 큰 항목에서 높은 점수를 얻은 자를 선순위자로 함

다. 평가기준

- 제안서 평가방법
 - 기술 평가 : 80점
 - 가격 평가 : 20점
- 평가항목 및 배점기준은 <별첨1>에 의함

3. 제안서 평가

가. 일반사항

- 기술능력에 대해 평가위원회에서 평가

나. 평가결과 공개여부

- 제안업체는 제안서 평가방법 또는 평가결과에 대해 이의를 제기할 수 없으며, 제안서 평가결과 및 평가위원은 공개하지 않음
- 제안내용에 대한 평가는 평가위원회에서 평가하고, 제안서에 기재되지 않은 사항은 평가하지 않음



입찰서류 및 제안서 제출안내

1. 입찰 참가 신청 제출서류

- 입찰참가신청서 1부 <양식1>
- 위임장 및 입찰참가자용 개인정보 수집·이용 동의서 1부 <양식2>
- 입찰이행보증보험증서 (별도 밀봉하여 제출)
 - * 제안금액의 100분의 5 이상
 - * 보험사업자가 발행한 이행보증보험증권
- 법인인감증명서 1부
- 사용인감계 1부 (사용인감 사용시)
- 사업자등록증 사본 1부
- 본 용역 수행 자격 관련 서류 사본 1부 (회계법인 등록증 등)
- 참여인력 자격 관련 서류 사본 및 참여인력용 개인정보 수집·이용 동의서 1부 <양식3> (공인회계사 자격증빙서류 등)
- 서약서 1부 <양식4>
- 독립성 협약서 1부 <양식5>

2. 제안서 및 가격제안서 제출

(1) 제안서 제출

- 제안서 10부(30페이지 이내/밀봉제출) 및 제안서 요약본 10부(10페이지 이내)
- 제안서의 내용이 담긴 USB 2개
- 금융감독원에 제출한 최근연도 사업보고서(12개월간의 실적이 보고된 최근 사업보고서에 한함)
- 기타 실적을 증명할 수 있는 서류(양식10 관련)

(2) 제안서 작성 지침

- ① 제출하는 제안서는 별첨 양식을 참조하여 자유로이 작성하되 내용은 임의로 삭제할 수는 없으며, 업체가 판단하여 추가할 내용은 추가할 수 있음.
- ② 회사는 필요시 입찰참가자에 대하여 추가제안이나 추가 자료를 요청할 수 있으며, 이에 따라 제출된 자료는 제안서와 동일한 효력을 가짐.

(3) 가격제안서 작성방법

- 가격제안서 1부(별도 밀봉하여 제출) <양식6>
- 상세 산출내역서를 포함하여야 함
 - 상세산출내역서의 가격에는 다음 사항을 포함하고 있어야 함
 - 각 인원별, 투입시간별, 업무별 기준 용역보수 산정내역
 - 부가세 등 제세공과금과 인쇄비, 교통비 등 부대비용을 포함한 가격으로 산출

3. 제출안내 Korea Financial Investment Association

- 제출기한 : 2020. 10. 30(금) 17:00 까지
- 장 소 : 서울특별시 영등포구 의사당대로 143
본회 21층 경영관리부
- 제출방법 : 방문 접수(우편접수 불가)
 - * 명시된 제출기한 내에 접수 장소에 직접 방문
 - * 제안서는 반드시 공문으로 제출하여야 함(우편접수 불가)
(제출기한 내에 미제출 시 제안의사가 없는 것으로 간주)
 - * 기 제출된 제반 자료는 반환하지 않음
 - * 관련 문의사항
 - 계약관련 : 경영관리부 이준영 대리(02-2003-9083)
 - 사업관련 : 재무회계팀 박진아 대리(02-2003-9094)

IV 유의사항 및 제안참여업체 준수사항

1. 유의사항

- (1) 제안서는 직접 방문제출만 가능함.
- (2) 제출된 제안서는 일체 반환하지 않으며, 본 제안과 관련된 일체의 소요비용은 입찰참가자의 부담으로 함.
- (3) 제안서의 구성은 “V. 제안서 작성방법”에 명시된 순서에 따라 각각 세분하여 누락 없이 작성하고 제안서의 내용을 객관적으로 입증할 수 있는 관련 자료는 제안서의 별첨으로 제출하여야 함.
- (4) 제출기한 내에 접수하지 않은 서류는 인정하지 않으며 제출된 일체서류 및 관련 자료는 본회의 소유로 하며 반환되지 않음.
- (5) 제안서 내용은 명확한 용어를 사용하며, ‘~를 제공할 수도 있다’, ‘~이 가능하다’, ‘~를 고려하고 있다’ 등과 같이 모호한 표현은 제안서 작성 시 되도록 사용하지 아니하도록 함.
- (6) 본회는 제안내용에 대한 확인을 위하여 추가자료 요청 또는 현지 실사를 할 수 있으며, 이의 경우 입찰참가자는 이에 응하여야 함.
- (7) 제안서의 내용은 선정된 후 계약서에 별도 명시되지 않더라도 계약서와 동일한 효력을 가지므로 실현가능한 범위 내에서 구체적이고 명확하게 작성하여야 함.
- (8) 제출된 서류 중 내용이 허위로 발견되거나 서류의 작성이 현저히 부실하여 객관적인 평가가 어렵다고 판단되는 경우에는 실격처리할 수 있음.
- (9) 조직 및 인원구성은 실제로 과업수행에 참여할 인력을 필히 기재하여야 함. 부득이한 사유로 참여인력 변경 시에는 본회의 사전 승인을 받은 후 당초 기재된 인력의 자격, 학력, 경력 이상의 자를 배치하여야 함.

- (10) 필요시 추가 자료를 요청할 수 있고, 제안업체는 본회의 질문에 대하여 설명을 담당할 자의 이름과 직위, 전화번호, FAX 번호 및 주소를 명시해야 함.

2. 제안참여 업체 준수사항

- (1) 배포된 제안 요청서는 제안서 작성 이외의 목적 사용을 금함.
- (2) 본 역무에 관련되어 취득한 지식, 자료, 문서 등은 본회의 승인 없이 외부에 공개하거나 제공할 수 없음. 또한 제출된 제안서류는 제안서 검토 및 평가목적으로만 사용될 것임.
- (3) 제출된 제안서 내용을 허위로 작성한 사실이 발견되거나 제안내용을 충족시키지 못할 경우 제안업체에 손해배상을 청구할 수 있음.
- (4) 제안서의 내용과 관련하여 증빙서류를 추가적으로 요청할 경우 제안업체는 이에 협조하여야 함.
- (5) 본 자료의 내용상 해석에 차이가 있을 경우 제안업체는 본회의 해석에 따라야 함.

Korea Financial Investment Association

3. 독립성 준수 사항

- (1) 본 용역과 관련하여 공인회계사법 등 기타 관련 법률상 독립성 침해 여부를 확인하여 확인서를 제출하여야 함
- (2) 본 업무와 관련하여 향후 제안업체의 귀책으로 인하여 독립성 위배 및 국내외 감독 당국 제재 등 당사에 손해를 발생시킨 경우 본회는 계약을 체결한 자를 상대로 구상권을 청구할 수 있으며, 또한 독립성 위배사항이 발견되거나 발생될 것이 예상되어지는 경우 본회는 본 회계감사용역계약을 해지 할 수 있음.

V 제안서 작성방법

작성항목	작성방법
I. 제안개요 및 제안업체 일반사항 1. 제안개요 2. 제안업체 일반사항	1. 본 제안의 목적, 범위, 특징 등을 간략히 기술 2. <ul style="list-style-type: none"> · 연혁 및 개요, 경영실태 · 조직 및 전문가 보유현황
II. 재무구조 · 경영상태 1. 재무건전성 및 대외인지도 2. 손해배상능력	1. 최근 3년 자산/부채/자본 현황 및 사업부문별 매출현황 2. 최근 사업연도 손해배상준비금, 손해배상공동기금 적립내역 및 손해배상책임보험가입내역(양식7)
III. 감사업무의 적법성 및 적정성 1. 손해배상소송(피소) 내역 2. 감사보고서 감리결과	1. 최근 3년간 회계감사관련 소송(피소)현황(양식8) 2. 최근 3년간 감독당국의 감사보고서 감리결과 지적건수 및 상세내역(양식9)
IV. 수행실적 1. 유사기관 감사실적	1. 최근 3년간 유사기관 회계감사실적(양식10)
V. 기술 · 지식능력 1. 회계감사팀의 구성 및 업무경력 2. 본회에 대한 이해도	1. 담당인력 전원의 직급 및 업무경력, 업무분장, 예상투입시간 등(양식11) 2. 본회 사업범위 및 비영리법인에 대한 이해도
VI. 사업수행계획 1. 감사 수행일정 및 추진계획의 충실성·타당성	1. 중간 · 기말감사 등 수행일정의 구체적 제시 및 투입인력의 직급별 투입시간 포함
VII. 기타 1. 부가서비스 제공방안	1. 제공 가능한 부가서비스

※ 모든 내용은 사업보고서 등 증명서류를 토대로 작성

<별첨 1>

제안서 평가항목 및 배점표

□ 평가배점 : 총점 100점 (가격평가 20점, 기술평가 80점)

○ 가격평가(20점) : 계약업무지침의 산식에 따라 평가

○ 기술평가(80점) : 계량항목 40점, 비계량항목 40점

평가항목	세부 평가항목	배점	평가등급					평점	
			A	B	C	D	E		
계 량 항 목 (40)	재무구조 및 경영상태 (15)	최근 사업연도 매출액	5						
		최근 사업연도 한국공인회계사수	5						
		최근 사업연도 손해배상능력	5						
	감사업무의 적법성 및 적정성 (20)	최근 3년간 회계감사관련 손해배상 소송(피소) 건수	10						
		최근 3년간 감사보고서 감리결과 지적 건수	10						
수행실적 (5)	최근 3년간 유사기관 감사실적	5							
비 계 량 항 목 (40)	기술지식능력 (20)	감사투입 시간·인원의 적정성 및 투입인력의 우수성	15						
		본회에 대한 이해도	5						
	사업수행계획 (15)	감사업무 수행계획의 충실성, 타당성	15						
	부가서비스 (5)	관련 부가서비스 제공 여부	5						
합 계		80							

1) 평가등급 A, B, C, D, E로 평가 (A=1, B=0.9, C=0.8, D=0.7, E=0.6)

(계량항목의 평가등급은 계량항목 평가기준표에 의함)

2) 점수환산 : 배점×평가등급 환산점수

○ 항목별 평가기준표

평가항목	평가등급 분류기준				
	A	B	C	D	E
최근 사업연도 매출액	2,000억원 이상	1,500억원 이상	1,000억원 이상	500억원 이상	500억원 미만
최근 사업연도 한국공인회계사수	1,100명 이상	800명 이상	500명 이상	200명 이상	200명 미만
최근 사업연도 손해배상능력	100억원 이상	80억원 이상	60억원 이상	40억원 이상	40억원 미만
최근 3년간 회계감사관련 손해배상 소송(피소)건수	없음	1건	2건	3건	4건 이상
최근 3년간 감사보고서 감리결과 지적건수	없음	1건	2건	3건	4건 이상
최근 3년간 유사기관 ¹⁾ 감사실적	10건 이상	8건 이상	6건 이상	4건 이상	4건 미만
감사투입 시간·인원의 적정성 및 투입인력의 우수성	회계감사 투입시간, 회계감사팀의 구성인원 및 구성원의 감사수행 경력·경험 등을 감안하여 평가				
본회에 대한 이해도	회계감사 전략 수립의 토대가 되는 본회의 수행업무 및 재무제표 (재무상황)에 대한 이해도를 평가				
감사업무 수행계획의 충실성, 타당성	회계감사 업무수행 계획(방법·일정 등 포함)의 충실도 및 타당성 등을 감안하여 평가				
관련 부가서비스 ²⁾ 제공 여부	제공 가능	-	-	-	제공 불가

1) 비영리법인

2) 부가서비스 : 회계(내부회계포함) 자문, 교육 및 정보제공서비스 등

<별첨 2>

사업자 선정 기준

1. 본 계약의 성립을 위해 적어도 2인 이상으로부터 유효한 제안서가 접수되어야 한다.
2. 제안서 평가는 기술평가와 가격평가로 나누어 실시하며, 기술과 가격의 평가배점은 80 : 20으로 한다.
3. 가격평가 산식은 다음과 같다.

가) 입찰가격을 추정가격의 100분의 80 이상으로 입찰한 자에 대한 평가

$$\cdot \text{평점} = \text{입찰가격평가 배점한도} \times \frac{\text{최저입찰가격}}{\text{당해입찰가격}}$$

- * 최저입찰가격 : 유효한 입찰자중 최저입찰가격
- * 당해입찰가격 : 당해 평가대상자의 입찰가격
- * 입찰가격 평가시 사업예산으로 하는 경우에는 추정가격에 부가가치세를 포함하여 적용하고 예정가격을 작성한 경우에는 추정가격을 예정가격으로 적용

나) 입찰가격을 추정가격의 100분의 80 미만인 입찰한 자에 대한 평가

$$\cdot \text{평점} = \text{입찰가격평가배점한도} \times \frac{\text{최저입찰가격}}{\text{추정가격의 80\%상당가격}}$$

$$+ \left[2 \times \left(\frac{\text{추정가격의 80\%상당가격} - \text{당해입찰가격}}{\text{추정가격의 80\%상당가격} - \text{추정가격의 60\%상당가격}} \right) \right]$$

- * 최저입찰가격 : 유효한 입찰자중 최저입찰가격
- * 당해입찰가격 : 당해 평가대상자의 입찰가격으로 하되, 입찰가격이 추정가격의 100분의 60미만일 경우에는 100분의 60으로 계산
- * 입찰가격 평가시 사업예산으로 하는 경우에는 추정가격에 부가가치세를 포함하여 적용하고 예정가격을 작성한 경우에는 추정가격을 예정가격으로 적용

다) 입찰가격 평정산식에 의한 계산결과 소수점이하의 숫자가 있는 경우에는 소수점 다섯째자리에서 반올림함

4. 기술평가와 가격평가를 합산하여 최고득점자를 사업자로 선정한다.

※ 동점일 경우 ①기술평가 점수 높은 순 ②기술평가 세부항목 중 배점이 큰 항목 점수 높은 순