

हाउसिंग एण्ड अर्बन डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेड

(एक नवरत्न सी पी एस ई)

क्षेत्रीय कार्यालय

तृतीय मंजिल, साफल्यम, पालयम, तिरुवनन्तपुरम - 695034

दूरभाष : (0471) 2964632, 2339746-47

Housing and Urban Development Corporation Ltd.

(A NAVRATNA CPSE)

Regional Office

3rd Floor, Saphalyam, Palayam, Thiruvananthapuram - 695 034

Tel : (0471) 2964632, 2339746-47

E-mail : tro@hudco.org

CIN : L74899DL1970GO1005276, GST No: 32AAACH0632A1ZM

E-File No.HUDCO/TRO/FIN/2/2024-TRO

Date: 22-05-2026

NOTICE INVITING TENDER

Sub: Notice inviting tender for Appointment of Chartered Accountant Firm as an Expert for carrying out Risk Based Internal Audit assignment including review and updation of Internal Financial Controls for the Financial Year 2026-27 of Thiruvananthapuram Regional Office-Reg

HUDCO (A Government of India Undertaking) is a premier national Techno-Financial Institution in the field of Housing & Urban Development. HUDCO Regional Office, Thiruvananthapuram is located at 3rd Floor, Saphalyam Complex, Palayam, Thiruvananthapuram-695034.

HUDCO Regional Office, Thiruvananthapuram intend to engage Chartered Accountant Firm as an Expert for carrying out Risk Based Internal Audit assignment including review and updation of Internal Financial Controls for the Financial Year 2026-27 for our Regional Office accounts for the year 2026-27 with respect to the following:-

Part-I

1. Risk Based Internal Audit to be carried out on Quarterly basis for the following

(A) Lending Operations (B) Cash and Bank (C) Assets (D) Fixed Assets (E) Liabilities (F) Borrowings (G) Income (H) Expenses (I) Statutory Compliances (J) Payroll (K) Human Resources (L) Information Technology (M) Legal (N) Risk Management (O) Fraud Monitor

Part-II

Internal Financial Controls

Part-III

Compliance of Audit Observations

The **scope of work in brief** is mentioned at **Annexure-I. The detailed scope of work shall be provided to the shortlisted bidder at the time of awarding of contract.**



पंजीकृत कार्यालय : कोर 7 ए हडको भवन, भारत पर्यावास केन्द्र लोधी रोड, नई दिल्ली - 110003 1
दूरभाष : 011-24649610-23 फेक्स : (011) 24625308, आई एस ओ 9001 : 2015 प्रमाणित कम्पनी
वेबसाइट : www.hudco.org सी आई एन : L74899DL1970GO1005276, जी एस टी : 07AAACH0632A1ZF

Regd.Office : Core - 7 'A', HUDCO Bhavan, India Habitat Centre, Lodhi Road, New Delhi - 110 003

Tel : 011-24649610-23, Fax : 011-24625308, AN ISO 9001:2015 CERTIFIED COMPANY

website : www.hudco.org CIN : L74899DL1970GO1005276 GST : 07AAACH0632A1ZF

1. Minimum technical criteria

- a) The CA Firm should be a Partnership/Limited Liability Partnership (LLP) registered with the Institute of Chartered Accountants of India (ICAI) and should have minimum Five Years Standing. (To be verified from the Certificate of Registration issued by ICAI).
 - b) The bidder to produce PAN and GST Registration Certificate, MSME certificate (if applicable along with the TREDIS registration Certificate -If not available, CA firm should comply with it before the contract is awarded)
 - c) The CA Firm should have carried out Internal Audit assignment/Statutory Audit in Branch Office/Head Office of at least two Public Sector Undertakings/ Public Sector Banks/Public Financial Institutions/Public Sector NBFCs in the last five Financial Years. (Assignment as Stock Audit not to be considered).
 - d) CA Firm should have minimum three number of partners, minimum five numbers of paid assistants (qualified CA/CMA/ semi qualified CA/CMA-Inter).
 - e) CA Firm should have local office having minimum five working staff (including one partner and one qualified CA).
 - f) CA Firms presently appointed as Consultant in Thiruvananthapuram Regional Office are not eligible for appointment.
2. The Audit team will consist minimum of one Chartered Accountant and one paid assistant {qualified (CA/CMA)/semi qualified (CA/CMA- inter) headed by partner of the CA Firm.
3. CA firm is required to undertake 100% verification of all activities prescribed in the scope of work. The scope of work should broadly cover the points as given in Annexure -I
4. In terms of GFR rule 170(iii), Bidders are not required to pay Bid Security i.e. Earnest Money Deposit (EMD), instead **Bid Security Declaration** in the prescribed format **(Annexure-A)** is required to be submitted.
5. The selection of CA Firms to be carried out after following the two bid system i.e. **Technical bid (Annexure-II)** should be uploaded along with the signature of authorised signatory on each page and **Financial bid (Annexure-III)** should be uploaded separately along with the signature of authorised signatory. Both the bids should be submitted before the specified date and time. Financial bids of only those bidders be opened who have qualified the technical criteria prescribed in the tender.

6. The Firm may be engaged initially for a period of one year for internal audit for FY 2026-27 (01-04-2026 to 31-03-2027). However, the appointment may be renewed on yearly basis based on the satisfactory performance for a further period of two years on same terms & conditions including fees with slight modification in the scope of work as per requirement with the approval of H.O.
7. Copy of ICAI Registration Certificate, PAN Card, Local Address Proof, GST Registration Certificate and MSME Certification (if applicable along with the TREDIS registration Certificate -If not available, CA firm should comply with it before the contract is awarded) may be submitted along with the Technical Bid.
8. The total maximum certification fee for the above work is Rs. 1,00,000/- (One Lakh Only) excluding GST for the Financial Year.
9. The payment of fees shall be made to the firm on completion of assignment as per the Scope of Work as under
 - On submission of report of First quarter - 15%
 - On submission of report of Second quarter- 20%
 - On submission of report of Third quarter - 20%
 - On submission of report of Fourth quarter - 25%

Balance 20% shall be released after audit of annual accounts by Statutory Auditors and issuance of Tax Audit Report.
10. The CA Firm is expected to submit the Audit Report in the prescribed format to be issued by seventh of succeeding month from the end of the quarter.
11. Regional Office to take timely action for necessary rectifications with a view to keep updated record. However, CA firm may include those observations in their report to Head Office where there is difference of opinion and which remain unattended / pending rectification. Further such observations should be reviewed and their compliance is to be reported in the subsequent Audit Reports until such time these are rectified.
12. Certificate is required to be submitted by the CA Firm (duly authenticated by Regional Chief confirming that the audit has been carried out as per scope of work/checklist and audit reports have been prepared after discussion with the Regional Chief.
13. CA firm shall not disclose to any person the confidential information relating to the assignment or HUDCO's business or operations without prior permission of Head, Internal Audit Department, Head Office, New Delhi.

14. In case of any dispute between HUDCO and the CA Firm regarding the present assignment given to the CA Firm at Regional Office, the decision of the CMD, HUDCO shall be final and binding on all the parties.
15. The quotation is invited for the whole assignment as per the scope of work in brief enclosed and no part assignment shall be considered.
16. Internal Audit Department, Head Office has the right to replace CA firms if it is found that the reporting / certification is not of required standard.
17. The Risk Based Internal Audit is to be conducted with the highest standard of professional, ethical competence and integrity.
18. HUDCO shall have the right to terminate the contract forthwith by giving notice of 30 days at the address mentioned herein on failure to provide satisfactory service. The decision of HUDCO regarding dissatisfaction of services/delay/damages caused by CA Firm shall be final. Further in such an event, HUDCO shall have the right to forfeit the compensation for the contract and also recover damages without any further notice to CA Firm.

Thanking you,

Yours faithfully
**K NAVEEN
RAJ** Digitally signed by
K NAVEEN RAJ
Date: 2026.05.22
18:53:50 +05'30'

Naveen Raj K
Senior Manager Finance

SCOPE OF WORK IN BRIEF FOR THE FINANCIAL YEAR 2026-27**PART-I****1. RISK BASED INTERNAL AUDIT TO BE CARRIED OUT ON QUARTERLY BASIS****A. Lending Operations****Sanction and Disbursements**

- (a) Verify that Loan is sanctioned after receiving proper application, and due process of sanction is followed at RO and HO. (b) Verify that all statutory and regulatory compliances applicable to HUDCO as per the laid down policy have been undertaken, concerning with the loan sanctioned.
- (c) Verify that applicable charges and rate of interest is charged as per the guidelines and financing pattern, and the same are recovered during the course of repayment period or prior as per the applicability.
- (d) Verify that GST was correctly charged, as applicable, on various charges collected from borrower.
- (e) Verify that all legal documents are executed at the time of sanction.
- (f) Verify that releases are done after verifying the compliance of sanction conditions, obtaining financial & physical progress reports, site inspection reports, utilization certificates etc, as applicable, and ensuring that due process of release is followed as per the laid down procedure.
- (g) Verify that, waiver of loan documentation condition, Corporate Debt Restructuring/ Deferment/ Re-scheduling etc was done after obtaining the approval of Competent Authority.
- (h) Verify the calculation of demand dues of principal, interest & penal charges computed for the agencies, and also verify that the same was communicated timely and confirmation of balances were obtained at periodic intervals regularly.
- (i) Verify that valuation report of security was received timely from the borrowers and required steps including top up of security were taken timely in case of deterioration in value of security. Further, in case top up is not done, than necessary provision for unsecured/differential amount is done.
- (j) Verify that comprehensive implementation of, deferment/ amendment/ waiver in the loan card/ loan ledger, with respect to OTS/ DRP/ Decree of DRT/ DRAT/ CDR/ , and reschedulement/ Curtailment of loan, was done as per amendment letter issued by RO in IGL and LMS module.
- (k) Verify that the ECL provisioning is done as per norms of HUDCO.
- (l) Verify that default/ NPA cases are being reviewed and followed up regularly by Default wing.
- (m) Verify that calculation for OTS has been done correctly as per the guideline and OTS was done only after obtaining the final approval of the Board.
- (n) Verify the data extracted from the General Ledger module matches with the project loan accounting module at the end of each quarter and ensure that the calculation of interest income and interest accrued is correct.
- (o) Verify that income accrued on NPA accounts is excluded from total income and income on NPA accounts is booked on actual/ realization basis.
- (p) Verify compliance in respect of Fair Practices Code, Most Important Terms & Conditions, Grievance Redressal Mechanism.

B. Cash and Bank

- a) Review all payments and receipts, if applicable.
- b) Review the accounts if any and its monitoring along with reconciliations wherever applicable.

C. Assets

- a) Review the record of assets at purchase and writing off, as per approval of the competent authority. Review that records are maintained and implemented in books as per policy.
- b) Review all advances, overdues, their recovery, and long pending entries.

D. Fixed Assets

- a) All purchases are as per regulatory directions (GFR rules 2017) and as per laid down policies, with safeguarding of assets (timely renewal of insurance) and real time record maintenance.
- b) Review of fixed assets (tangible and intangible) along with their capitalization on correct time/date, depreciation/amortization of assets and their disposal, lease rental against the leasehold properties, is as per policy and companies act 2013, wherever applicable.
- c) Review that the record register is maintained appropriately.

E. Liabilities

- a) Examine/review the necessary documents for timely payment by HO including MSME payments as per policy.

- b) Verify that documents for payments are forwarded to HO in accordance with the rules and orders governing them and wherever applicable, the arithmetical calculations are correct.
- c) Final claims of employees accompanied with supporting documents are correctly paid by HO and over payment, if any, are dealt promptly to regularize the same. Recoveries/deductions wherever necessary are made from the bills and properly disclosed to HO.
- d) Verification of supporting documents of administration expenditure bills, staff advances, Festival Advances, Vehicle Advance, bills and other payments, sent to HO are checked and physical progress is ascertained, wherever required.

F. Borrowings

- a) The public deposit scheme is scheduled to be closed in FY 2026-27. Thereby deposits are existing only in Kolkata, Mumbai and NCR offices.
- b) Verify the maturity of deposit as per HUDCO policy and filing of returns, if required.

G. Income

Review that details of all sources of income (rental income, fees and commission income, sale of services, other income) have been sent to HO as per laid down policy and agreements executed.

H. Expenses

- a) Assess that the CSR policy is followed for sanction of the project and agreement is executed. Thereby, the fund disbursement proposal is sent to HO as per policy and compliance of sanction conditions.
- b) Review that all contracts for repairs & maintenance, legal and professional fees (Independently of HUDCO and other incurred on behalf of borrower), advertisement, publicity & sponsorship, are awarded as per latest regulatory directions (GFR rules 2017) and as per laid down policies, to eligible agencies and proposal for payment was sent to HO as per the job order and compliance of contract agreement along with certifications wherever required.
- c) Review that the due procedure was laid and followed and wherever required empanelment for services was done. Also review that the budget expenditure was framed timely and actual expenditure was done accordingly and as per approval of the competent authority.

I. Statutory Compliances

- a) Ensure compliances with respect to notices received for Income Tax Act'1961, GST Act '2017 etc.
- b) Verification of Quarterly/Half yearly/Annual Certificates if required by HO, to be submitted as per prescribed formats.

J. Payroll

- a) Review that all relevant supporting documents pertaining to TA/DA, loans and advances, other employee benefits, etc are sent to HO as per the latest policies.

K. Human Resources

- a) Review the compliance and updation of records as per HUDCO policy for employee separation, employee transfer, employee training, empanelment of hospitals/health centers and medical reimbursements. Ensure the supportings wherever required.

L. Information Technology

Review of administration and monitoring of information systems, data protection, physical security, business continuity, disaster recovery plan.

M. Legal

Review that panel of advocates is maintained as per eligibility criteria and assignments are allotted to them only. Performance of empanelled advocates is evaluated annually and incapable advocates are delisted.

N. Risk Management

- a) Ensure compliance as per the risk management framework/methodologies and risk mitigation measures are taken as per policy wherever required.
- b) Periodic risk categorization, risk rating etc, as per policy is done and forwarded to HO.

O. Fraud Monitoring

Review the timely monitoring and submission of returns of frauds, FIR registration, etc as per policy and regulatory requirements.

PART-II

INTERNAL FINANCIAL CONTROLS

- (a) To update the internal control flow charts as per newly implemented ERP system.
- (b) To issue quarterly report on Internal Control deficiencies identified during the quarterly audit and suggest corrective measures.
- (c) CA firm to independently review and appraise the system of control throughout the year as per risk control matrices, mitigation plan prescribed in the various activities and recommend improvement to internal control. Facilitate in following good practice in managing risks efficiently.
- (d) Review of Test of Designs including addition/updation/modification of flow charts on annual basis.
- (e) Comment on the adequacy and effectiveness of Internal Financial Controls on quarterly basis.
- (f) Compliance of advisories issued by Internal Audit Wing from time to time.
- (g) To give necessary guidance in response to statutory/government auditors' queries in regard to Internal Financial Controls and suggesting corrective action on the part of HUDCO.
- (h) Any other activity review/reporting necessary in connection with Internal financial Control not specified above.

PART-III

COMPLIANCE OF AUDIT OBSERVATIONS

- (a) 100% verification of all the activities/checkpoints as mentioned in Part-I and Part-II.
- (b) Compliance status of outstanding observations of previous audit reports and monitoring of prior audit issues along-with action taken report in the prescribed format,
- (c) The points mentioned in the scope are indicative in nature. The firm may be requested to look into any other activity as decided by the management during the course of audit.
- (d) To suggest an addition in the areas required to be covered in the Risk Based Internal Audit Plan.

ANNEXURE-II

TECHNICAL BID

SL No	Eligibility Criteria	Documents Required												
1	The CA Firm should be a Partnership/Limited Liability Partnership (LLP) registered with the Institute of Chartered Accountants of India (ICAI) and should have minimum Five Years Standing. (To be verified from the Certificate of Registration issued by ICAI).	Copy of the certificate of registration issued by ICAI.												
2	The bidder to produce PAN and GST Registration Certificate, MSME certificate (if applicable along with the TREDIS registration Certificate -If not available, CA firm should comply with it before the contract is awarded)	Proof of PAN, GST Registration Certificate, MSME certificate (if applicable, along with the TREDIS registration Certificate -If not available, CA firm should comply with it before the contract is awarded).												
3	The CA Firm should have carried out Internal Audit assignment/Statutory Audit in Branch Office/Head Office of at least two Public Sector Undertakings/ Public Sector Banks/Public Financial Institutions/Public Sector NBFCs in the last five Financial Years. (Assignment as Stock Audit not to be considered).	The copy of the appointment letter issued /Agreement /Work order/Work Completion Certificate specifying satisfactory performance of services highlighting the assignment. <table border="1"> <thead> <tr> <th>Name of the Organisation</th><th>Location of Assignment</th><th>Period of Assignment</th></tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Name of the Organisation	Location of Assignment	Period of Assignment									
Name of the Organisation	Location of Assignment	Period of Assignment												
4	CA Firm should have minimum three number of partners, minimum five numbers of paid assistants (qualified CA/CMA/ semi qualified CA/CMA-Inter).	Certificate of Registration issued by ICAI indicating Names of the partners along with brief profile of the partners specifying details of relevant experience with membership number. List of paid CAs and other qualified/Semi qualified Staff along with the qualification and experience to be provided <table border="1"> <thead> <tr> <th>Name</th><th>Qualified/Semi - Qualified</th><th>Experience</th></tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Name	Qualified/Semi - Qualified	Experience									
Name	Qualified/Semi - Qualified	Experience												

5	CA Firm should have local office having minimum five working staff (including one partner and one qualified CA).	Proof of address
6	The Audit team will consist minimum of one Chartered Accountant and one paid assistant {qualified (CA/CMA)/semi qualified (CA/CMA-inter) headed by partner of the CA Firm.	
7	CA Firm to give an undertaking – i. That none of the partners has any relation with any employee of HUDCO and also none of them has any relationship within the meaning of Section 2(76) of the Companies Act, 2013 and also that none of them has any relationship with the Statutory Auditors or such related work of the HUDCO which will have conflict of interest with the current assignment and also declare the compliance under section 184 and 188 of the Companies Act, 2013. ii. Certified that we have not been appointed for carrying out certification/consultancy or such related work of the same Regional Office/HSMI which will have conflict of interest with the current assignment. iii. There has not been any disciplinary action initiated by ICAI or any regulatory authority against the firm during last five years. As on date, the disciplinary action should have been disposed off. iv. The Firm has not been banned, delisted or debarred from business by any Regulatory Body / Statutory Body / PSU / Govt. Department or any other Institution.	Undertaking to be signed by Authorised signatory on the letterhead of the firm.

FINANCIAL BID

(To be uploaded separately and not to be made as a part of technical bid)

The bidder is required to quote LUMPSUM FEE for the entire scope of work

S. No.	Particulars	Amount in figures (Rs.)	Amount in Words
1	Fee for carrying out Risk Based Internal Audit assignment including review and updation of Internal Financial Controls		
2	GST as applicable on fees quoted at s.no.1		
3	Total Amount (1+2)		

Note:

1. The basic fees and GST component should be shown in the respective columns. GST will be paid as applicable from time to time.
2. Quoted fees should be inclusive of out of pocket expenses and other incidental charges and no additional payment will be made.
3. Rates are required to be quoted in figures as well as in words. In case of any difference between quotes in figures and words, the quotes in words shall prevail.
4. Bidders are required to quote financial proposal / fees structure strictly as sought above.
5. The above should not include any condition attached thereto. Any such conditional proposal shall be liable to rejection.
6. The Financial Bid duly signed by the authorised signatory to be uploaded separately and should not be made as a part of Technical Bid.

Annexure-A

On Letter head of the Firm
FORMAT FOR BID SECURITY DECLARATION

Whereas, I/we _____ (name of Bidder) have

submitted bid for _____ (name of
work).

I/we hereby submit following declaration in lieu of Bid Security.

(1) If after the opening of tender, I/we withdraw or modify my/our bid during the period of validity of tender (including extended validity of tender) as specified in the tender document,

Or

(2) If, after the award of work, I/we fail to sign the contract within 7 (seven) days of issuance of award letter,

I/we shall be suspended for one year and shall not be eligible to bid for tenders issued by HUDCO from date of issue of suspension order.

Signed by the Authorized
Signatory

हाउसिंग एण्ड अर्बन डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेड

(एक नवरत्न सी पी एस ई)

क्षेत्रीय कार्यालय

तृतीय मंजिल, साफल्यम, पालयम, तिरुवनन्तपुरम - 695034

दूरभाष : (0471) 2964632, 2339746-47

Housing and Urban Development Corporation Ltd.

(A NAVRATNA CPSE)

Regional Office

3rd Floor, Saphalyam, Palayam, Thiruvananthapuram - 695 034

Tel : (0471) 2964632, 2339746-47

E-mail : tro@hudco.org

ई-फाइल सं.हडको/टीआरओ/फिन/2/2024-टीआरओ **CIN: L74899DL1970GO1005276, GST No: 32AAACH0632A1ZM**

दिनांक:22-05-2026

निविदा आमंत्रण सूचना

विषय: तिरुवनंतपुरम क्षेत्रीय कार्यालय के वित्तीय वर्ष 2026-27 के लिए, आंतरिक वित्तीय नियंत्रणों की समीक्षा और अद्यतनीकरण सहित, 'जोखिम-आधारित आंतरिक लेखा-परीक्षा' कार्य को संपन्न करने हेतु एक विशेषज्ञ के रूप में 'चार्टर्ड अकाउंटेंट फर्म' की नियुक्ति के लिए निविदा आमंत्रण सूचना - के संबंध में।

हडको (भारत सरकार का उपक्रम) आवास एवं शहरी विकास के क्षेत्र में एक प्रमुख राष्ट्रीय तकनीकी-वित्तीय संस्था है। HUDCO का क्षेत्रीय कार्यालय, तिरुवनंतपुरम, तृतीय मंजिल, साफल्यम कॉम्प्लेक्स, पालयम, तिरुवनंतपुरम - 695034 में स्थित है।

क्षेत्रीय कार्यालय, तिरुवनंतपुरम, वित्तीय वर्ष 2026-27 हेतु हमारे क्षेत्रीय कार्यालय के खातों के लिए जोखिम आधारित आंतरिक लेखा परीक्षण कार्य, जिसमें आंतरिक वित्तीय नियंत्रणों की समीक्षा एवं अद्यतन भी शामिल है, संपादित करने के लिए विशेषज्ञ के रूप में चार्टर्ड अकाउंटेंट फर्म को नियुक्त करने का इच्छुक है। उक्त कार्य निम्नलिखित के संबंध में किया जाना है:-

भाग- I

1. निम्नलिखित मदों के संबंध में त्रैमासिक आधार पर जोखिम आधारित आंतरिक लेखा परीक्षण (Risk Based Internal Audit) किया जाना है : (A) ऋण संचालन (Lending Operations)(B) नकद एवं बैंक (Cash and Bank)(C) परिसंपत्तियाँ (Assets)(D) स्थायी परिसंपत्तियाँ (Fixed Assets)(E) देयताएँ (Liabilities)(F) उधारियाँ (Borrowings)(G) आय (Income)(H) व्यय (Expenses)(I) वैधानिक अनुपालन (Statutory Compliances)(J) वेतन भुगतान (Payroll)(K) मानव संसाधन (Human Resources)(L) सूचना प्रौद्योगिकी (Information Technology)(M) विधिक मामले (Legal)(N) जोखिम प्रबंधन (Risk Management)(O) धोखाधड़ी निगरानी (Fraud Monitor)



पंजीकृत कार्यालय : कोर 7 ए हडको भवन, भारत पर्यावास केन्द्र लोधी रोड, नई दिल्ली - 110003
दूरभाष : 011-24649610-23 फेक्स : (011) 24625308, आई एस ओ 9001 : 2015 प्रमाणित कम्पनी
वेबसाइट : www.hudco.org सी आई एन : L74899DL1970GO1005276, जी एस टी : 07AAACH0632A1ZF

Regd. Office : Core - 7 'A', HUDCO Bhavan, India Habitat Centre, Lodhi Road, New Delhi - 110 003

Tel : 011-24649610-23, Fax : 011-24625308, AN ISO 9001:2015 CERTIFIED COMPANY

website : www.hudco.org CIN : L74899DL1970GO1005276 GST : 07AAACH0632A1ZF

भाग-II

आंतरिक वित्तीय नियंत्रण

भाग-III

लेखा परीक्षण टिप्पणियों का अनुपालन।

कार्य का संक्षिप्त दायरा परिशिष्ट-I में उल्लिखित है। कार्य का विस्तृत दायरा अनुबंध प्रदान किए जाने के समय चयनित बोलीदाता को उपलब्ध कराया जाएगा।

1. न्यूनतम तकनीकी मानदंड

a) सीए फर्म भारतीय चार्टर्ड अकाउंटेंट्स संस्थान (ICAI) में पंजीकृत साझेदारी फर्म/सीमित दायित्व साझेदारी (LLP) होनी चाहिए तथा उसका न्यूनतम पाँच वर्ष का अनुभव होना चाहिए। (ICAI द्वारा जारी पंजीकरण प्रमाणपत्र से सत्यापित किया जाएगा।)

b) बोलीदाता को पैन (PAN), जीएसटी पंजीकरण प्रमाणपत्र, एमएसएमई प्रमाणपत्र (यदि लागू हो) तथा TReDS पंजीकरण प्रमाणपत्र प्रस्तुत करना होगा। (यदि उपलब्ध नहीं है, तो अनुबंध प्रदान किए जाने से पूर्व सीए फर्म को इसका अनुपालन करना होगा।)

c) सीए फर्म ने पिछले पाँच वित्तीय वर्षों में कम से कम दो सार्वजनिक क्षेत्र उपक्रमों/सार्वजनिक क्षेत्र बैंकों/सार्वजनिक वित्तीय संस्थानों/सार्वजनिक क्षेत्र एनबीएफसी के शाखा कार्यालय/मुख्यालय में आंतरिक लेखा परीक्षण (Internal Audit)/वैधानिक लेखा परीक्षण (Statutory Audit) का कार्य किया होना चाहिए। (स्टॉक ऑडिट संबंधी कार्य को इसमें शामिल नहीं किया जाएगा।)

d) सीए फर्म में न्यूनतम तीन साझेदार तथा कम से कम पाँच वेतनभोगी सहायक (योग्य CA/CMA/अर्द्ध-योग्य CA/CMA-Inter) होने चाहिए।

e) सीए फर्म का स्थानीय कार्यालय होना चाहिए, जिसमें न्यूनतम पाँच कार्यरत कर्मचारी (एक साझेदार एवं एक योग्य CA सहित) उपलब्ध हों।

f) वर्तमान में तिरुवनंतपुरम क्षेत्रीय कार्यालय में सलाहकार के रूप में नियुक्त सीए फर्म नियुक्ति हेतु पात्र नहीं होंगी।

2. लेखा परीक्षण दल में न्यूनतम एक चार्टर्ड अकाउंटेंट तथा एक वेतनभोगी सहायक (योग्य CA/CMA/अर्द्ध योग्य-CA/CMA-Inter)} शामिल होगा, जिसका नेतृत्व सीए फर्म के साझेदार द्वारा किया जाएगा।

3.सीए फर्म को कार्य के दायरे में निर्धारित सभी गतिविधियों का 100% सत्यापन करना आवश्यक होगा। कार्य का दायरा व्यापक रूप से परिशिष्ट-I (Annexure-I) में दिए गए बिंदुओं को समाहित करेगा।

4. जीएफआर नियम 170(iii) के अनुसार, बोलीदाताओं को बोली सुरक्षा अर्थात् बयाना राशि (EMD) जमा करने की आवश्यकता नहीं है। इसके स्थान पर निर्धारित प्रारूप (परिशिष्ट-A) में बोली सुरक्षा घोषणा (Bid Security Declaration) प्रस्तुत करना आवश्यक होगा।
5. सीए फर्मों का चयन द्वि-बोली प्रणाली (Two Bid System) के अनुसार किया जाएगा। तकनीकी बोली (परिशिष्ट-II) अधिकृत हस्ताक्षरकर्ता के प्रत्येक पृष्ठ पर हस्ताक्षर सहित अपलोड की जानी चाहिए तथा वित्तीय बोली (परिशिष्ट-III) अधिकृत हस्ताक्षरकर्ता के हस्ताक्षर सहित पृथक् रूप से अपलोड की जानी चाहिए। दोनों बोलियाँ निर्धारित तिथि एवं समय से पूर्व प्रस्तुत की जानी चाहिए। केवल उन्हीं बोलीदाताओं की वित्तीय बोलियाँ खोली जाएंगी, जो निविदा में निर्धारित तकनीकी मानदंडों में योग्य पाए जाएंगे।
6. फर्म को प्रारंभिक रूप से वित्तीय वर्ष 2026-27 (01.04.2026 से 31.03.2027) हेतु आंतरिक लेखा परीक्षण के लिए एक वर्ष की अवधि के लिए नियुक्त किया जा सकता है। तथापि, संतोषजनक प्रदर्शन के आधार पर, मुख्य कार्यालय की स्वीकृति से, समान नियम एवं शर्तों तथा शुल्क सहित, आवश्यकता अनुसार कार्य के दायरे में मामूली संशोधन के साथ, नियुक्ति को आगे दो वर्षों तक वार्षिक आधार पर नवीनीकृत किया जा सकता है।
7. ICAI पंजीकरण प्रमाणपत्र, पैन कार्ड, स्थानीय पते का प्रमाण, जीएसटी पंजीकरण प्रमाणपत्र तथा एमएसएमई प्रमाणपत्र (यदि लागू हो, TReDS पंजीकरण प्रमाणपत्र सहित — यदि उपलब्ध न हो तो अनुबंध प्रदान किए जाने से पूर्व सीए फर्म को इसका अनुपालन करना होगा) की प्रतियाँ तकनीकी बोली के साथ प्रस्तुत की जानी चाहिए।
8. उपर्युक्त कार्य हेतु अधिकतम प्रमाणन शुल्क वित्तीय वर्ष के लिए जीएसटी को छोड़कर ₹1,00,000/- (केवल एक लाख रुपये) होगा।
9. कार्य के दायरे के अनुसार कार्य पूर्ण होने पर फर्म को शुल्क का भुगतान निम्नानुसार किया जाएगा :
 - प्रथम तिमाही की रिपोर्ट प्रस्तुत करने पर — 15%
 - द्वितीय तिमाही की रिपोर्ट प्रस्तुत करने पर — 20%
 - तृतीय तिमाही की रिपोर्ट प्रस्तुत करने पर — 20%
 - चतुर्थ तिमाही की रिपोर्ट प्रस्तुत करने पर — 25%शेष 20% राशि वार्षिक खातों के वैधानिक लेखा परीक्षकों द्वारा लेखा परीक्षण तथा टैक्स ऑडिट रिपोर्ट जारी होने के पश्चात जारी की जाएगी।
10. सीए फर्म से अपेक्षा की जाती है कि वह निर्धारित प्रारूप में लेखा परीक्षण रिपोर्ट प्रत्येक तिमाही समाप्त होने के पश्चात आगामी माह की सातवीं तिथि तक प्रस्तुत करेगी।
11. अभिलेखों को अद्यतन बनाए रखने के उद्देश्य से आवश्यक सुधारात्मक कार्रवाई समय पर क्षेत्रीय कार्यालय द्वारा की जाएगी। तथापि, जहाँ मतभेद हो तथा जिन टिप्पणियों पर कोई कार्रवाई/सुधार लंबित हो, उन्हें सीए फर्म अपनी रिपोर्ट में मुख्य कार्यालय को सम्मिलित कर सकती है। इसके

- अतिरिक्त, ऐसी टिप्पणियों की समीक्षा की जाएगी तथा उनके अनुपालन की रिपोर्ट आगामी लेखा परीक्षण रिपोर्टों में तब तक दी जाएगी, जब तक कि उनका सुधार पूर्ण न हो जाए।
12. सीए फर्म द्वारा एक प्रमाणपत्र प्रस्तुत किया जाना आवश्यक होगा (जिसे क्षेत्रीय प्रमुख द्वारा विधिवत प्रमाणित किया गया हो), जिसमें यह पुष्टि की गई हो कि लेखा परीक्षण कार्य कार्यक्षेत्र/जाँच सूची के अनुसार संपन्न किया गया है तथा लेखा परीक्षण रिपोर्टें क्षेत्रीय प्रमुख के साथ चर्चा उपरांत तैयार की गई हैं।
 13. सीए फर्म, आंतरिक लेखा परीक्षण विभाग, मुख्य कार्यालय, नई दिल्ली के प्रमुख की पूर्व अनुमति के बिना, इस कार्य से संबंधित अथवा HUDCO के व्यवसाय या संचालन से संबंधित किसी भी गोपनीय जानकारी का किसी व्यक्ति के समक्ष प्रकटीकरण नहीं करेगी।
 14. क्षेत्रीय कार्यालय में सीए फर्म को सौंपे गए वर्तमान कार्य के संबंध में HUDCO एवं सीए फर्म के मध्य किसी भी विवाद की स्थिति में, HUDCO के अध्यक्ष एवं प्रबंध निदेशक (CMD) का निर्णय अंतिम एवं सभी पक्षों पर बाध्यकारी होगा।
 15. संलग्न संक्षिप्त कार्यक्षेत्र के अनुसार संपूर्ण कार्य हेतु कोटेशन आमंत्रित किए जाते हैं तथा आंशिक कार्य आवंटन पर विचार नहीं किया जाएगा।
 16. यदि यह पाया जाता है कि रिपोर्टिंग/प्रमाणीकरण अपेक्षित मानकों के अनुरूप नहीं है, तो आंतरिक लेखा परीक्षण विभाग, मुख्य कार्यालय को सीए फर्म को प्रतिस्थापित करने का अधिकार होगा।
 17. जोखिम आधारित आंतरिक लेखा परीक्षण (Risk Based Internal Audit) उच्चतम स्तर की व्यावसायिक, नैतिक दक्षता एवं सत्यनिष्ठा के साथ संपन्न किया जाना चाहिए।
 18. संतोषजनक सेवाएँ प्रदान न करने की स्थिति में, HUDCO को यहाँ उल्लिखित पते पर 30 दिनों का नोटिस देकर अनुबंध तत्काल समाप्त करने का अधिकार होगा। सेवाओं में असंतोष/विलंब/सीए फर्म द्वारा हुई क्षति के संबंध में HUDCO का निर्णय अंतिम होगा। इसके अतिरिक्त, ऐसी स्थिति में HUDCO को अनुबंध हेतु देय पारिश्रमिक को जब्त करने तथा बिना किसी अतिरिक्त सूचना के सीए फर्म से क्षतिपूर्ति वसूलने का भी अधिकार होगा।

धन्यवाद,

भवदीय,
**K NAVEEN
RAJ**
Digitally signed by K
NAVEEN RAJ
Date: 2026.05.22
18:54:38 +05'30'

नवीन राज के.
वरिष्ठ प्रबंधक - वित्त

तकनीकी बोली

क्रम सं	पात्रता मानदंड	आवश्यक दस्तावेज												
1	सीए फर्म भारतीय चार्टर्ड अकाउंटेंट्स संस्थान (ICAI) में पंजीकृत साझेदारी फर्मसीमित दायित्व /) साझेदारीLLP) होनी चाहिए तथा उसका न्यूनतम पाँच वर्ष का अनुभव होना चाहिए। ICAI द्वारा जारी पंजीकरण प्रमाणपत्र से सत्यापित किया जाएगा।	ICAI द्वारा जारी पंजीकरण प्रमाणपत्र की प्रति।												
2	बोलीदाता को पैन (PAN), जीएसटी पंजीकरण प्रमाणपत्र, एमएसएमई प्रमाणपत्र (यदि लागू हो) तथा TReDS पंजीकरण प्रमाणपत्र प्रस्तुत करना होगा। यदि उपलब्ध नहीं है, तो अनुबंध प्रदान किए जाने से पूर्व सीए फर्म को इसका अनुपालन करना होगा।	पैन (PAN), जीएसटी पंजीकरण प्रमाणपत्र, एमएसएमई प्रमाणपत्र तथा (यदि लागू हो) TReDS पंजीकरण प्रमाणपत्र के प्रमाण प्रस्तुत किए जाएँ। यदि TReDS पंजीकरण प्रमाणपत्र उपलब्ध नहीं है, तो अनुबंध प्रदान किए जाने से पूर्व सीए फर्म को इसका अनुपालन करना होगा।												
3	सीए फर्म ने पिछले पाँच वित्तीय वर्षों में कम से कम दो सार्वजनिक क्षेत्र उपक्रमों/सार्वजनिक क्षेत्र / सार्वजनिक क्षेत्र /सार्वजनिक वित्तीय संस्थानों/बैंकों मुख्यालय में /एनबीएफसी के शाखा कार्यालय आंतरिक लेखापरीक्षण)Internal Audit)/वैधानिक लेखा परीक्षण)Statutory Audit) का कार्य किया होना चाहिए। स्टॉक) ऑडिट संबंधी कार्य को इसमें शामिल नहीं किया जाएगा।	कार्यदेशकार्य पूर्णता प्रमाणपत्र /समझौता पत्र/नियुक्ति पत्र/ की प्रति, जिसमें सौंपे गए कार्य का उल्लेख हो तथा सेवाओं के संतोषजनक प्रदर्शन को स्पष्ट रूप से दर्शाया गया हो। <table border="1"> <thead> <tr> <th>Name of the Organisation</th><th>Location of Assignment</th><th>Period of Assignment</th></tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Name of the Organisation	Location of Assignment	Period of Assignment									
Name of the Organisation	Location of Assignment	Period of Assignment												
4	सीए फर्म में न्यूनतम तीन साझेदार तथा कम से कम पाँच वेतनभोगी सहायक योग्य] CA/CMA/अर्द्ध योग्य-CA/CMA-Inter] होने चाहिए।	ICAI द्वारा जारी पंजीकरण प्रमाणपत्र, जिसमें साझेदारों के नाम अंकित हों, साथ ही साझेदारों की संक्षिप्त प्रोफाइल, जिसमें संबंधित अनुभव एवं सदस्यता संख्या का विवरण दिया गया हो। वेतनभोगी CAs तथा अन्य योग्य-अर्द्ध/ योग्य कर्मचारियों की सूची भी उनकी शैक्षणिक योग्यता एवं अनुभव सहित प्रस्तुत की जानी चाहिए। <table border="1"> <thead> <tr> <th>Name</th><th>Qualified/Semi - Qualified</th><th>Experience</th></tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Name	Qualified/Semi - Qualified	Experience									
Name	Qualified/Semi - Qualified	Experience												

5	सीए फर्म का स्थानीय कार्यालय होना चाहिए, जिसमें न्यूनतम पाँच कार्यरत कर्मचारी एक) साझेदार एवं एक योग्यCA सहितउपलब्ध हों। (	पते का प्रमाण			
6	लेखा परीक्षण दल में न्यूनतम एक चार्टर्ड अकाउंटेंट तथा एक वेतनभोगी सहायक {योग्य)CA/CMA)/अर्द्ध) योग्य-CA/CMA-Inter}} शामिल होगा, जिसका नेतृत्व सीए फर्म के साझेदार द्वारा किया जाएगा।				
7	सीए फर्म द्वारा एक उपक्रम प्रस्तुत किया जाएगा – i. यह कि फर्म का कोई भी साझेदार HUDCO के किसी कर्मचारी से संबंधित नहीं है तथा उनमें से किसी का भी कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 2(76) के अंतर्गत कोई संबंध नहीं है। साथ ही, उनमें से किसी का भी वैधानिक लेखा परीक्षकों अथवा HUDCO के ऐसे संबंधित कार्यों से कोई संबंध नहीं है, जिससे वर्तमान कार्य में हितों का टकराव)Conflict of Interest) उत्पन्न हो। इसके अतिरिक्त, कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 184 एवं 188 के अंतर्गत अनुपालन की घोषणा भी प्रस्तुत की जाएगी। ii. यह प्रमाणित किया जाता है कि हमें उसी क्षेत्रीय कार्यालय/HSMI में प्रमाणनपरामर्श अथवा ऐसे / संबंधित कार्यों के लिए नियुक्त नहीं किया गया है, जिससे	उपक्रम फर्म के लेटरहेड पर अधिकृत हस्ताक्षरकर्ता द्वारा हस्ताक्षरित होना चाहिए।			

	वर्तमान कार्य में हितों का टकराव)Conflict of Interest) उत्पन्न हो। iii. पिछले पाँच वर्षों के दौरान फर्म के विरुद्ध ICAI अथवा किसी नियामक प्राधिकरण द्वारा कोई अनुशासनात्मक कार्रवाई प्रारंभ नहीं की गई है। यदि कोई कार्रवाई प्रारंभ की गई हो, तो वह वर्तमान तिथि तक निष्पादितनिपटाई जा चुकी / होनी चाहिए। iv. फर्म को किसी भी नियामक निकायवैधानिक / सार्वजनिक क्षेत्र /निकाय सरकारी विभाग /उपक्रम अथवा किसी अन्य संस्था द्वारा व्यवसाय से प्रतिबंधित, सूची से विलोपित)Delisted) अथवा अपात्र)Debarred) घोषित नहीं किया गया है।	
--	---	--

वित्तीय बोली

(इसे पृथक रूप से अपलोड किया जाना है तथा इसे तकनीकी बोली का भाग नहीं बनाया जाएगा।)

बोलीदाता को संपूर्ण कार्यक्षेत्र हेतु एकमुश्त शुल्क)Lumpsum Fee) उद्धृत करना आवश्यक होगा।

क्र.सं .	विवरण	राशि अंकों में (रु.)	राशि शब्दों में
1	जोखिम आधारित आंतरिक लेखा परीक्षण कार्य, जिसमें आंतरिक वित्तीय नियंत्रणों की समीक्षा एवं अद्यतन शामिल है, हेतु शुल्क		
2	क्र.सं. 1 में उद्धृत शुल्क पर लागू जीएसटी		
3	कुल राशि)1+2)		

Note:

1. मूल शुल्क तथा जीएसटी घटक को संबंधित स्तंभों में पृथक रूप से दर्शाया जाना चाहिए। जीएसटी का भुगतान समयसमय पर लागू दरों के अनुसार किया जाएगा।-
2. उद्धृत शुल्क में जेब खर्च)Out of Pocket Expenses) तथा अन्य आकस्मिक व्यय शामिल माने जाएँगे तथा इसके अतिरिक्त कोई अतिरिक्त भुगतान नहीं किया जाएगा।
3. दरें अंकों तथा शब्दों दोनों में उद्धृत की जानी चाहिए। अंकों एवं शब्दों में उल्लिखित राशि में किसी प्रकार का अंतर होने पर, शब्दों में उल्लिखित राशि मान्य होगी।
4. बोलीदाताओं को वित्तीय प्रस्ताव उद्धृत शुल्क संरचना उपर्युक्त प्रारूप के अनुसार ही/ करनी होगी।
5. उपर्युक्त प्रस्ताव के साथ कोई शर्त संलग्न नहीं होनी चाहिए। किसी भी प्रकार का सशर्त प्रस्ताव अस्वीकृति हेतु उत्तरदायी होगा।
6. वित्तीय बोली, अधिकृत हस्ताक्षरकर्ता द्वारा विधिवत हस्ताक्षरित होकर पृथक रूप से अपलोड की जानी चाहिए तथा इसे तकनीकी बोली का भाग नहीं बनाया जाना चाहिए।

फर्म के लेटरहेड पर
बोली सुरक्षा घोषणा हेतु प्रारूप

जहाँकि, मैं/हम _____ (बोलीदाता का नाम) ने
_____ (कार्य का नाम) हेतु बोली प्रस्तुत की है।

मैं/हम एतद्वारा बोली सुरक्षा के स्थान पर निम्नलिखित घोषणा प्रस्तुत करते हैं :

(1) यदि निविदा खोलने के पश्चात, निविदा दस्तावेज में निर्दिष्ट निविदा की वैधता अवधि (विस्तारित वैधता अवधि सहित) के दौरान, मैं/हम अपनी बोली वापस लेते हैं अथवा उसमें संशोधन करते हैं,

अथवा

(2) यदि कार्य प्रदान किए जाने के पश्चात, पुरस्कार पत्र जारी होने की तिथि से 7 (सात) दिनों के भीतर मैं/हम अनुबंध पर हस्ताक्षर करने में विफल रहते हैं, तो,

मैं/हम एक वर्ष की अवधि के लिए निलंबित कर दिए जाएँगे तथा निलंबन आदेश जारी होने की तिथि से HUDCO द्वारा जारी निविदाओं में भाग लेने हेतु पात्र नहीं होंगे।

अधिकृत हस्ताक्षरकर्ता द्वारा हस्ताक्षरित