

# 国电电力发展股份有限公司

## 内控实施工作方案

### 一、公司基本情况介绍

国电电力发展股份有限公司（股票代码 600795）是中国国电集团公司控股的全国性上市发电公司，是中国国电集团在资本市场的直接融资窗口和实施整体改制的平台。截至 2011 年 12 月底，公司股本总额 153.95 亿股，其中中国国电集团公司持股 51.78%，社会公众股东持股 48.22%；公司总资产 1821.84 亿元，归属于上市公司股东的净利润 273.78 亿元。

公司目前拥有直属及控股企业 59 家，参股企业 19 家，筹建处 8 家。公司资产结构优良，所属企业分布东北、华北、华东、华南、西南、西北等地 23 个省、市、自治区。近年来，国电电力大力推进新能源发展和创新型企业建设，积极转变发展方式，不断加快结构调整和企业转型步伐，形成了突出发电业务，煤炭、煤化工、多晶硅、铁路、金融等相关产业多元发展的模式。截至 2011 年 12 月底，公司控股装机容量 3204.04 万千瓦，其中新能源和清洁能源装机占总装机容量的 28.49%。

### 二、组织保障

构建内部控制体系是一个全方位的工作，涉及公司管理变革和流程再造，影响全员权责的分配，既包括公司层面控制体系建设，也包括业务流程层面控制体系建设。同时，内

控体系的建设又是一项“一把手工程”，需公司提供强大的组织保障，因此，公司专门成立了以总经理、党组书记任组长，总会计师任副组长，领导班子成员为小组成员的企业内部控制规范实施领导小组。下设领导小组办公室，由公司财务产权部主任担任办公室主任，公司审计部、证券融资部主任担任办公室副主任，办公室设在财务产权部，各有关业务部门主任为办公室成员。

### 三、内控建设工作计划

2011年，根据中国证监会下发的《关于做好上市公司内部控制规范试点有关工作的通知》要求，公司在母公司及所属部分子公司实施了内控制度规范工作。按照大连证监局要求，2012年内控规范工作既要未纳入试点范围的子公司开展内部控制规范推广工作，还要对已纳入试点范围的公司开展内部控制长效机制落实工作。

（一）内部控制推广的筹备和准备（2012年4月底前完成）。

对2011年没有纳入试点范围的分、子公司，推广内部控制规范工作，全面部署推广内控制度规范工作。各子公司落实内控制度规范工作实施专兼人员到位。

#### （二）内控体系建设的主要工作

##### 1. 公司内部控制现状评估（2012年5月至6月）

按照公司目前已建立的各项业务流程的特点，梳理公司已有的内部控制制度和业务流程，并将现有政策、制度等与风险清单进行比对，查找内控缺陷，评估目前内部控制的合

理性和存在的缺陷。

## 2. 制定内控缺陷整改方案（2012年7月至8月）

汇总、整理内部控制缺陷，分析缺陷的性质和产生的原因，针对风险点明确各风险点整改责任部门及具体责任人，制定切实可行的内控缺陷整改方案。

## 3. 落实内控缺陷整改方案（2012年9月至10月）

根据整改方案，及时修订或重新制定相应的内控制度，完善业务流程，完成机构设置及人员和岗位的调整等工作，落实内控缺陷整改措施，优化内控建设。

## 4. 整改后的效果检查（2012年11月至12月）

将公司已经整改完毕的内控流程再运行，在实践中检验其是否切实可行，是否能有效的防范公司经营风险，提高公司经营效率。内控建设工作和业务小组对内控缺陷整改情况和整改效果进行检查。修订和梳理工作职责；绘制业务流程图、查找控制风险点、编制风险清单；对照五部委制定的“内控规范”查找内控缺陷；制定内控整改方案和措施、落实缺陷整改工作、完善内控制度、建立考核和评价体系；检查整改效果。

（三）内部控制长效机制落实工作（2012年12月底前完成）

对2011年已经实施内部控制规范建设的试点单位，2012年继续强化落实内部控制长效机制。主要工作包括：内部控制培训，确保各项内部控制措施及内部控制评价方法理解到位；内部控制监督检查，组织开展内部控制监督检查工

作，监督检查工作由日常监督检查和专项监督检查构成；内部控制更新维护，按照“专业实施、集中会审、统一管理，统一维护”模式，对《内部控制评价手册》的适用性进行评估，并根据评估结果进行更新维护。

#### **四、内控自我评价工作计划**

按照内控评价规定程序，有序开展内控自我评价工作，在 2012 年年报披露的同时披露公司内部控制自我评价报告。主要工作任务包括：

1. 编制自我评价计划：确定纳入内部控制自我评价范围的部门，并结合公司年报披露时间制定内控自评工作具体时间表及人员安排。

2. 确定内部控制缺陷的评价标准：结合公司实际情况和相关法规的要求，确定内控缺陷的定性及定量标准。

3. 组织实施自我评价工作：对检查出来的缺陷参照制定的标准进行分析，编制内部控制自我评价底稿，归集发现的内部控制缺陷，提出整改建议，确定整改措施。

4. 出具内部控制自我评价报告：根据复核、汇总完毕的内部控制缺陷和内控评价底稿，撰写内部控制自我评价报告。

5. 披露内部控制自我评价报告：内部控制自我评价报告经公司董事会和监事会审议通过后披露。

#### **五、内部控制审计工作计划**

公司计划聘请会计师事务所对公司 2012 年度内部控制情况进行审计，并披露内部控制审计报告，主要工作任务包

括:

1. 2012年12月31日之前,确定对公司进行内部控制审计的会计师事务所。

2. 结合公司年报审计时间,按照事务所要求,提供相应资料,配合事务所做好内部控制审计工作。

3. 将内部控制审计报告与公司2012年年报同时披露。