

重庆九龙电力股份有限公司

内部控制规范实施工作方案

一、公司基本情况介绍

重庆九龙公司股份有限公司（简称“九龙公司”）位于重庆市九龙坡区，是由中国电力投资集团公司控股的以电力生产和环保为主业的上市公司，2000年11月1日公司A股股票在上海证券交易所挂牌上市。公司股票简称“九龙电力”，股票代码“600292”，公司董事长刘渭清，总经理刘艺。

二、组织体系建设情况

根据五部委及上交所、深交所对开展内部控制的要求，2008年10月公司成立了以刘渭清董事长为组长，财务总监龙泉为副组长，公司各职能部门负责人为成员的内部控制体系建设领导小组，全面负责公司的内部控制体系建设与实施的领导工作。同时组建内控建设工作组，设在公司审计与内控部，负责开展公司内部控制体系建设具体工作。为了做好公司内部控制体系建设，公司聘请了国际知名的安永企业咨询有限公司为公司内控体系建设提供咨询服务。

三、内部控制建设情况

（一）内控体系建设启动情况

2010年2月21日公司发布了《重庆九龙电力股份有限公司内部控制体系建设工作方案》。2010年5月19日公司召

开了内部控制体系建设启动会，启动会上由安永企业咨询公司对参会人员进行了内控理论培训。随后由安永企业咨询有限公司及公司内控建设工作组共同开展内部控制体系建设。

（二）内控体系建设具体实施情况

内控体系建设在公司内控体系建设领导小组的指导和大力支持下，经过安永及工作组的共同努力，对公司高管、部门负责人、试点单位领导等人员进行广泛深入地访谈，分析、评价出公司面临的各项风险，并对各项风险进行排序，编制出风险清单，确定重点风险和优先控制的风险点，针对这些重点风险点提出应对措施。根据对流程和制度的梳理和对内部控制有效性进行测试，找出公司及试点单位存在的内部控制缺陷，形成内控缺陷清单，并将风险与内部控制进行对接，改进流程以加强风险控制。

通过内控建设项目的开展，对公司及试点单位制度及流程的梳理，找出内控缺陷，并对内控缺陷进行分类分析，提出整改建议。公司各部门及试点单位根据内控缺陷整改建议，对提出的内控缺陷进行了整改落实。目前公司的内控评价手册正在编写形成过程中。

四、内控自我评价工作开展情况

公司自 2010 年以来，每年在公司本部及所属分子公司间开展了内部控制自我评价工作，并对内控自我评价在年报中进行披露。今后每年将按照监管机构的要求，继续深入地

做好内控自我评价工作。

公司内控自我评价工作首先由各单位在本单位开展自我评价，公司审计内控部每年组织人员对各单位内控体系建设的有效性进行评价，对各单位内控自我评价进行检查，结合公司本部的自评结果，编写公司总体内控自评报告，并对外披露。

五、今后内控自评工作思路

公司今后的内控自我评价工作，将按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》及上交所对上市公司内部控制的要求，继续做好公司内部控制自评工作。

内控自我评价工作根据对风险事件的识别、分析，评估风险事件大小，列出风险事件清单。根据这些风险事件，对与风险事件相关的内部控制制度进行检查、测试和评价，对于重大内控缺陷，要求各单位或各部门根据内控评价意见制定措施，立即进行整改，防范重大风险事件的发生对各公司的不利影响，提高公司整体风险防范水平和管理水平。

在开展自我评价时，公司审计与内控部及各单位参与内控评价的人员，按照要求编写内部控制评价工作底稿，以备检查内控自我评价工作开展情况。内控评价底稿充分记录内控事项描述、内部控制中的缺陷、对缺陷的评价和定性、改进意见等内容。同时根据内控自我评价工作中发现的内控缺陷、缺陷定性、提出改进建议等编制内控缺陷汇总表和整改

任务清单，各单位或各部门应按要求对内控缺陷进行整改，形成内控缺陷整改报告；公司审计与内控部根据各单位内控评价报告和内控缺陷整改报告，对各单位内控缺陷整改情况进行检查，每年末形成内控自评报告，报公司监事会核查及董事会审批后对外披露。

四、内部控制审计工作计划

根据五部委及上交所、深交所对开展内部控制的要求，公司拟聘请天职国际会计师事务所对公司内部控制进行审计，按照监管机构的要求披露内部控制审计报告。