

国家电投集团远达环保股份有限公司

2016 年度内部控制评价报告

国家电投集团远达环保股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2016年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一. 重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二. 内部控制评价结论

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内

部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

4. 自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

三. 内部控制评价工作情况

(一). 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

- 1. 纳入评价范围的主要单位包括：**国家电投集团远达环保股份有限公司、中电投远达环保工程有限公司、重庆远达烟气治理特许经营有限公司、国家电投集团远达环保催化剂有限公司、重庆远达水务有限公司、重庆节能技术有限公司、江苏紫光吉地达环境科技有限公司。

2. 纳入评价范围的单位占比:

指标	占比 (%)
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括:

组织机构、筹资与投资管理、采购与付款管理、人力资源管理、资产管理、担保保险业务管理、生产运营管理、销售与收款管理等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括:

并购投资管理、资金管理、工程管理等。

5. 上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面, 是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

(二). 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及国家电力投资集团公司风险管理及内部控制标准, 组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求, 结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素, 区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制, 研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准, 并与以前年度保持一致。

2. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
利润总额潜在错报	错报金额 \geq 利润总额的 5%	利润总额的 1.5% \leq 错报金额 $<$ 利润总额的 5%	错报金额 $<$ 利润总额的 1.5%

说明：

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	(1) 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； (2) 公司更正已公布的财务报告； (3) 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报； (4) 审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。
重要缺陷	(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策； (2) 未建立反舞弊程序和控制措施； (3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； (4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。
一般缺陷	不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

说明：

3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接财产损失金额	损失金额 \geq 2000 万元	500 万元 \leq 损失金额 $<$ 2000 万元	损失金额 $<$ 500 万元

说明：

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	(1) 决策程序导致重大失误； (2) 重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制； (3) 内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；
重要缺陷	(1) 决策程序导致出现一般性失误；

	(2) 重要业务制度或系统存在缺陷； (3) 内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改； (4) 其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般缺陷	(1) 决策程序效率不高； (2) 一般业务制度或系统存在缺陷； (3) 一般缺陷未得到整改。

说明：

(三). 内部控制缺陷认定及整改情况

1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

1.3. 一般缺陷

1.环保工程公司等个别单位有时与供应商、客户往来对账不及时，存在审计对账不回函或回函不符的现象。

整改计划措施：一是所属单位按照相关规定，每年至少与供应商、客户进行往来对账一次；二是日常过程中，留下定期与分包商或供应商进行财务对账的相关纸质痕迹，做好资料整理归档；三是定期与业主单位做好财务对账，对于审计发函客户未回函的情况，审计机构应实施替代程序，对于审计机构无法实施替代程序的，则各单位相关人员应积极加强与对方单位的联系沟通，及时催促对方回函。

2.由于环保工程公司财务人员在录入 ERP 时，将成本分类错误，导致该公司 2016 年度工程项目整体毛利较上年变化不大，但是个别项目大类毛利出现波动。

整改情况：2016 年底，环保工程公司已将工程项目细分类产生的错误进行了账务调整，对整体损益未造成影响，同时设置财务稽核岗，加强会计核算审核，尽可能避免此类问题发生。对该问题已进行整改。

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

1.环保工程公司个别原始凭证后面未见附件。

整改情况：环保工程公司已对上述事项进行了整改。对这类个别未附附件的凭证，附上回单复印件等相应附件，进一步加强了会计基础工作的规范。

2. 江苏紫光公司尚未编制生产经营计划，未把计划管理纳入生产运营准备。

整改计划措施：江苏紫光公司将结合实际情况、产能、经营目标等情况编制年度生产经营计划，并按规定上报和审批。

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

上一年度内部控制缺陷均已整改完毕

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

√适用 □不适用

1. 编制《工程项目管理内部控制标准》和《工程项目管理内部控制评价标准》。2016年，公司编制了覆盖工程管理全流程，适用业主单位和施工单位的《工程项目管理内部控制标准》，明确了投资立项、设计管理、招投标-招标、设备和材料采购、合同管理、竣工验收、后评估、成本控制、财务控制、进度控制、质量控制、安全控制等12个工程管理核心控制流程关键控制点以及管控要求等，每个流程均包含适用范围、业务控制目标（控制目标，防范风险类型）、业务涉及主要风险（管理现状，主要风险进行分析及示例）、业务流程描述（内部控制措施或管理要求）、关键控制点（内控重点关注要素）、内控评价主要检查资料（查程序中所需审阅的文件文档）等主要内容；《工程项目管理内部控制评价标准》适用公司各单位工程项目管理整体内控评价，也适用于工程管理单个流程的内部控制设计、遵循有效性的评价，以及同类型企业的横向比较。分为建设单位和施工单位两个内控评价标准，共建立设计完整性评价95项，遵循性评价101项。每个标准主要由评价原则、评价方法、评价流程模块、风险点和控制要求、评价步骤、评价标准、抽样规则、缺陷认定标准等内容组成。

2. 开展内控合规体系建设试点工作。为加强公司合规管理，化解防范经营风险，保障国家法律法规和公司规章制度得到全面贯彻执行，公司启动了内控合规管理体系建设试点工作。选取远达环保本部及所属的水务公司和环保工程公司作为试点单位，选取与经济业务紧密相关的决策管理、投资管理、资金管理、合同管理以及制度管理进行内控合规体系建设。按照建设方案的要求，建立了内控合规组织体系，形成了内控合规管理办法、内控合规手册以及内控合规评价机制等成果，构建了内控合规管理体系，开发了合规管理工具，为实现公司发展战略提供了重要保障。

3. 开展内部控制自我评价标准建设工作。为进一步规范公司内部控制自我评价，按照上海证券交易所对上市公司内控评价的相关要求，紧紧围绕管理实际，公司开展了内部控制自我评价标准建设，进一步明确确定内部控制自我评价工具、程序和标准，目前已完成评价标准编制工作，组织开展了2016年度的内部控制自我评价，通过关键业务规范性和有效性评价后，对手册进一步完善。

4. 开展了印章管理专项内控评价。公司以风险为导向，从印章制发、保管、使用、更换、作废等各方面，组成专项评价小组对所属单位开展印章管理内控评价。评价范围覆盖了所有的所属单位，涵盖了所有印章类型，充分识别各单位印章管理的设计或执行缺陷，提出有针对性整改意见，确保了印章的权威性和严肃性，有效的防范了企业经营风险。

5. 开展应收账款、库存物资，权力情况落实内部控制自评工作。2016年度，公司对权力清单落实情况进行了内控评价，并全面梳理了应收账款的回收执行情况，对库存物资进行全面检查及自评。

6. 内控体系进一步完善。2016 年，远达环保为梳理明确公司本部与所属的全面划分界面，构建集权有道、分权有序、授权有章、用权有度的权力运行机制，印发了《权力清单 A 版》。根据权力清单，进一步优化管理制度和流程 2016 年，根据管控实际需求，修订 81 项制度，公司现行有效内控制度 188 项，涵盖了组织管理、人力资源管理、社会责任、筹资与投资、战略规划与计划、采购与付款、资产管理、生产运行、货币资金、科技与信息化、法律事务、生产运营等业务活动。2016 年，公司进一步完善从市场管理、招标管理、科技管理、奖惩管理等方面进一步细化内部管理要求，新建了《投标管理办法》、《客户满意度调查实施办法》、《社会责任管理办法》、《竞争性谈判与询价采购管理办法》、《内部控制审计办法》、《员工奖惩管理办法》等共 23 项内控制度，进一步改善了公司内部控制状况。

7. 加强风险内控文化培育。公司巧妙的将“内控合规”文化融入到“和”文化当中，营造合规文化氛围。根据不同的培训群体，选择培训、研讨交流等方式，宣贯具有公司特色的合规理念和文化。同时将合规培训纳入公司的整体培训规划，有效对接分项领域培训计划和任务，举办了基层领导干部风险管理培训以及风险管理培训及境外投资风险管理指引应用培训；开展大数据时代、环保产业机遇与挑战、资本市场与国企改革动态和生态环保政策及动向等大讲堂，。强化了员工的合规意识，营造了良好的合规文化氛围。

8. 2017 年，公司风险内控工作将紧紧围绕发展战略，聚焦内控合规体系建设实施、内部控制自我评价、重大决策事项内控评价等工作，树立“参谋有道、服务有方、监督有力、整改有效”的工作新理念，为实现公司持续健康发展保驾护航。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：郑武生
国家电投集团远达环保股份有限公司

2017年3月23日