

陕西省天然气股份有限公司  
2019 年度内部控制评价报告



二〇二〇年四月

# 目 录

<b>一、重要声明</b> .....	1
<b>二、内部控制评价结论</b> .....	2
<b>三、内部控制评价的程序和方法</b> .....	2
<b>四、内部控制评价工作情况</b> .....	2
(一) 内部控制评价范围.....	2
(二) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准.....	3
1. 财务报告内部控制缺陷的认定标准 .....	4
2. 非财务报告内部控制缺陷的认定标准 .....	6
(三) 内部控制具体评价内容.....	7
1. 内部环境 .....	8
2. 风险评估 .....	12
3. 控制活动 .....	13
4. 信息与沟通 .....	19
5. 内部监督 .....	20
(四) 内部控制缺陷认定及整改情况 .....	21
1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况 .....	21
2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况 .....	21
<b>五、其他内部控制相关重大事项说明</b> .....	21

# 陕西省天然气股份有限公司

## 2019 年度内部控制评价报告

陕西省天然气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，我们对公司及全资/控股子公司 2019 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。

公司内部控制的目的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

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。

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。

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。

## 三、内部控制评价的程序和方法

公司内部控制评价工作严格遵循内部控制基本规范、评价指引及公司内部控制相关管理制度规定的程序，按照制订评价工作方案、组成内部控制评价工作组、实施现场测试、认定控制缺陷、汇总评价结果、编报评价报告的基本流程进行。

评价过程中，内部控制评价工作组采用了个别访谈、穿行测试、抽样、实地查验、比较分析等方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷，编制内部控制评价报告。

## 四、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。内部控制评价的范围涵盖了公司主营业务所涉及到的长输管道建设运营相关所有业务及所有分子公司，还涉及到公司城市燃气业务的全资/控股子公司。纳入评价范围的主要单位包

括：公司及全资/控股子公司：陕西城市燃气产业发展有限公司、吴起宝泽天然气有限责任公司、安康市天然气有限公司、汉中市天然气投资发展有限公司、商洛市天然气有限公司、蓝田县城燃天然气有限公司、延安天然气管道有限公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%；营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：内部环境（治理结构、组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化）、风险评估、控制活动（资金管理、资产管理、采购业务、销售业务、投资管理、合同管理、工程管理、全面预算、财务管理、关联交易、担保管理）、信息与沟通、内部监督等。

重点关注的高风险领域：2019 年公司从实现战略目标和年度计划出发，通过全面系统持续地收集相关信息，识别与实现控制目标相关的战略、市场、运营、财务、法律等五个方面的内、外部风险因素，采用定性与定量相结合的方法，从风险发生的可能性及其影响程度两个维度，对识别的风险进行分析，确定应重点关注和优先控制的风险因素，主要包括政策风险、战略管理风险、市场竞争风险、市场波动风险、销售回款风险等。

## **(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根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》等法律法规、监管规定、《公司章程》以及公司其他相关规定，结合公司实际情况组织开展内部控制评价工作。

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。

缺陷认定的方法包含定量和定性两个方面。定量评价是指对控制缺陷可能导致后果的严重程度进行量化，并与客观、适当的标准进行比对，从而确定缺陷等级。定量评价的标准根据相关的控制目标来制定，如财务报告内部控制缺陷的标准可以参考财务报告重要性水平。定性评价是指对被评价的控制缺陷，谨慎考虑与该问题相关的事实依据并结合专业判断，确定其严重程度，从而对缺陷等级进行判定。公司制定了财务报告及非财务报告内部控制缺陷的认定标准，具体缺陷认定标准如下：

### 1. 财务报告内部控制缺陷的认定标准

财务报告内部控制缺陷主要是指不能合理保证财务报告可靠性的内部控制设计和运行缺陷。

财务报告内部控制缺陷重要程度主要取决于定量和定性两个方面的因素，具体如下：

类别		重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
定量指标	利润总额潜在错报的金额	错报 $\geq$ 合并会计报表利润总额的5%	合并会计报表利润总额的3% $\leq$ 错报 $<$ 合并会计报表利润总额的5%	错报 $<$ 合并会计报表利润总额的3%
	资产总额潜在错报的金额	错报 $\geq$ 合并会计报表资产总额的1%	合并会计报表资产总额的0.5% $\leq$ 错报 $<$ 合并会计报表资产总额的1%	错报 $<$ 合并会计报表资产总额的0.5%

	经营收入潜在错报的金额	错报 $\geq$ 合并会计报表主营业务收入或营业收入的2%	合并会计报表主营业务收入或营业收入的1% $\leq$ 错报 $<$ 合并会计报表主营业务收入或营业收入的2%	错报 $<$ 合并会计报表主营业务收入或营业收入的1%
定性指标	法律法规	严重违法法律、法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，导致中央政府或监管机构的调查，并被限令行业退出、吊销营业执照、强制关闭等。	违反法律、法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，导致地方政府或监管机构的调查，并责令停业整顿等。	违反法律、法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，导致地方政府或监管机构的调查，并被处以罚款或罚金。
	战略与运营目标	战略与运营目标或关键业绩指标的执行不合理，严重偏离且存在方向性错误，对战略与运营目标的实现产生严重负面作用。	战略与运营目标或关键业绩指标执行不合理，严重偏离，对战略与运营目标的实现产生明显的消极作用。	战略与运营目标或关键业绩的执行存在较小范围的不合理，目标偏离，对战略与运营目标的实现影响轻微。

除上述定量定性指标外，另外明确了通常表明财务报告内部控制可能存在重大缺陷的迹象：

①董事、监事和高级管理人员舞弊；

②注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；

③企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

## 2. 非财务报告内部控制缺陷的认定标准

非财务报告内部控制缺陷主要是指不能合理保证公司财务报告可靠性目标之外的其他目标，如企业战略、合规、运营、资产安全等目标实现的内部控制设计和运行缺陷。

非财务报告内部控制缺陷重要程度主要取决于定量和定性两个方面的因素，具体如下：

类别		重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
定量指标	利润总额潜在损失的金额	损失 $\geq$ 合并会计报表利润总额的8%	合并会计报表利润总额的5% $\leq$ 损失 $<$ 合并会计报表利润总额的8%	损失 $<$ 合并会计报表利润总额的5%
	资产总额潜在损失的金额	损失 $\geq$ 合并会计报表资产总额的1.5%	合并会计报表资产总额的1% $\leq$ 损失 $<$ 合并会计报表资产总额的1.5%	损失 $<$ 合并会计报表资产总额的1%
	经营收入潜在损失的金额	损失 $\geq$ 合并会计报表主营业务收入或营业收入的3%	合并会计报表主营业务收入或营业收入的2% $\leq$ 损失 $<$ 合并会计报表主营业务收入或营业收入的3%	损失 $<$ 合并会计报表主营业务收入或营业收入的2%

定性指标	法律法规	严重违反法律、法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，导致中央政府或监管机构的调查，并被限令行业退出、吊销营业执照、强制关闭等。	违反法律、法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，导致地方政府或监管机构的调查，并责令停业整顿等。	违反法律、法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，导致地方政府或监管机构的调查，并被处以罚款或罚金。
	战略与运营目标	战略与运营目标或关键业绩指标的执行不合理，严重偏离且存在方向性错误，对战略与运营目标的实现产生严重负面作用。	战略与运营目标或关键业绩指标执行不合理，严重偏离，对战略与运营目标的实现产生明显的消极作用。	战略与运营目标或关键业绩指标的执行存在较小范围的不合理，目标偏离，对战略与运营目标的实现影响轻微。

除上述定量定性指标外，另外明确了通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷的迹象：

- ①企业缺乏民主决策程序，如缺乏“重大事项决策、重要干部任免、重要项目安排、大额资金使用”等（三重一大）决策程序；
- ②企业决策程序不科学，如决策失误，导致并购不成功；
- ③违反国家法律、法规，如环境污染；
- ④管理人员或技术人员纷纷流失；
- ⑤媒体负面新闻频现；
- ⑥内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；
- ⑦重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

### （三）内部控制具体评价内容

## 1. 内部环境

### (1) 治理结构

公司严格按照国家法律和深圳证券交易所上市规则的相关要求，建立了较为完善的法人治理结构；制定了健全、完备的公司章程；公司股东大会、董事会、监事会各自制定了相应的议事规则。公司股东大会、董事会、监事会的召开、表决程序及决议内容均按照《公司章程》的有关规定规范运作。公司董事会和管理层的分工和职责明确，形成了各司其责、协调运转、有效制衡的法人治理结构。

2019年度内部控制评价工作主要对董事会及其专门委员会、监事会、经营管理层、分公司及全资/控股子公司管控等流程的控制活动进行了评价。重点关注了董事会及其专门委员会的议事规则和工作程序是否满足治理要求，经营管理层产生程序的合法、合规性，公司及全资/控股子公司管控程序是否满足公司战略发展要求。

### (2) 组织架构

公司股东大会、董事会、监事会、董事会各专门委员会及经营管理层不断提升与完善公司管理，以努力完成公司发展战略为目标，以维护股东利益为出发点，合理设置了公司总部及各分公司业务与职能部门，明确了总部及各分公司的职责与各层级权限，建立了监督与检查制度。组织结构体系健全，组织结构设置符合企业业务特点，各部门层级间的责权利匹配，能够对关键控制环节合理控制，形成各司其职、各负其责、相互制约、相互协调的工作机制。公司以职能部门的管理为基础，职能部门包括办公室、金融证券部、审计部（政策法规部）、人力资源部（党委组织部）、党委宣传部、党群工作部、纪检监察室、财务部、发展计划部、经营管理部、工程管理部、工程研

究中心、生产运行部、安全与环境监察部。

2019年度内部控制评价主要对组织机构的设置与评估，岗位职责分析与调整等控制活动进行了评价。重点关注了公司内部机构设计的科学性、权责分配的合理性、组织架构设计与运行的效率和效果评估及优化调整；公司岗位设置的合理性，岗位职责的评估与调整。

### （3）发展战略

公司董事会在制定发展战略时综合考虑宏观经济政策、市场需求变化、技术发展趋势、行业及竞争对手状况、可利用资源水平和自身优势与劣势等影响因素，确定了不同发展阶段的具体目标和实施路径，并经股东大会审议后将目标分解、落实和有效实施。

2019年度内部控制评价主要对发展战略的制定、战略分解、执行监控、评估与调整等控制活动进行了评价。重点关注了公司战略规划制定的合理性、发布的规范性；战略规划执行监控情况。

### （4）人力资源

公司人力资源管理体系较为健全，制定了《劳动人事管理制度》《员工公开招聘管理办法》《中间职级人员管理办法》《员工轮岗管理办法》《员工调配管理办法》《员工慰问制度》《后备干部管理制度》《中级管理人员业绩考核办法》《劳动争议处理管理办法》等多项管控制度，规范了人力资源引进、开发、使用、退出及薪酬福利管理。通过建立员工培训的长效机制，进一步完善后备人才队伍建设，促进员工知识、技能的持续提高。

2019年度内部控制评价主要对人力资源管理相关的人力资源政策、人力资源规划、员工招聘计划的制定、员工培训、干部考核、考勤管理、薪酬管理、绩效考核管理、员工离职管理等流程的关键控制活动

进行了评价。重点关注了人力资源政策的建立健全；人力资源规划与计划的合理、可行性；员工招聘工作开展的规范性；员工培训开展的合理、适当性；员工考勤记录的准确性；薪酬、奖金计算的精准性与发放的及时性；员工绩效考核的合理性、考核指标的科学性；员工退出机制的建立健全。

#### （5）社会责任

为了实现公司与员工、公司与社会、公司与自然环境的健康和谐发展，公司根据国家有关法律法规及行业标准，结合实际业务，在安全生产、环境保护、产品质量、员工权益保护等方面建立了相应的机制，制定了相关管理制度。

为有效落实安全生产责任制度，公司及全资/控股子公司建立了安全生产责任体系，贯彻“安全第一，预防为主”的方针，实现公司安全发展目标。公司按照安全生产“一岗双责”的原则，建立了系统的安全生产管理体系、操作规范和应急预案，并设立了安全与环境监察部，建立健全了安全生产监督检查机制，确保各项安全措施落实到位。公司定期进行设备的安全性检查维护，加强安全管理培训，对安全管理特殊岗位，严格执行资格认证制度，持证上岗。制定了《安全生产责任制度》《安全生产检查制度》《消防安全责任制度》《危险化学品安全管理制度》《安全生产目标管理考核办法》《安全生产目标管理和责任追究制度》《安全生产考核管理制度》《安全生产宣传教育培训工作制度》《生产安全事故应急预案及演练管理制度》《生产安全事故管理制度》等多项制度及工作流程，规范相关工作的开展。

公司建立了系统的环境保护管理体系和操作规范，并设有专门的环境监督机构，建立健全环境检查监督机制，确保环境保护工作落实

到位。公司建立了环境保护的监控体系，并通过培训、宣传教育等形式提高员工的环境保护意识。制定了《安全生产和环境保护委员会会议制度》《建设项目安全生产和环境保护管理办法》《环境保护责任制度》《安全生产和环境保护责任制度》等多项制度，规范环境保护工作的开展。

公司建立了系统的质量管理体系，并设立了专门的生产运行部，建立健全产品质量检查监督机制，确保输气质量。制定了《输气工艺运行与调度管理制度》《输气场站管理制度》《天然气气质分析管理制度》《天然气计量管理制度》《输差管理办法》等制度，规范质量管理各项工作的开展。

公司设立职工代表大会及工会，加强职业健康防护，维护员工合法权益，充分尊重员工民主权利，发挥员工民主参与、民主监督作用。

2019年度内部控制评价主要对社会责任相关的安全生产、输气质量、环境保护、员工权益保护等控制活动进行了评价。重点关注了安全生产的运行及监督、安全生产事故隐患的排查及治理、应急预案的编制及演练效果、环境保护工作的落实监督、输气质量的分析监控及员工权益保护的相关措施。

#### （6）企业文化

公司制定了《企业文化建设管理与评估制度》《宣传工作管理制度》等管控制度，初步形成具有公司特色的包括企业精神、企业核心价值观、企业宗旨、企业经营理念等系统的文化理念，引导和规范员工行为，为进一步提升企业素质、打造企业核心竞争力提供了有效保证。公司重视对“天然之气，厚德者兴”的企业核心价值观的落实，通过宣贯及全体员工的身体力行，营造积极向上的企业文化氛围，使文

化建设与公司战略有机结合，并融入到生产经营过程中，提升了全体员工的文化修养和内在素质，形成整体团队向心力，增强了员工的责任感和使命感。

2019年度内部控制评价主要对企业文化的建立与宣传、企业文化的评估等控制活动进行了评价。重点关注了企业文化机制建立的合理性及宣贯机制；企业文化评估程序的合理性与科学性。

## 2. 风险评估

公司从实现战略目标和年度计划出发，通过全面系统持续地收集相关信息，识别与实现控制目标相关的战略、市场、运营、财务、法律等五个方面的内、外部风险因素，采用定性与定量相结合的方法，从风险发生的可能性及其影响程度两个维度，对识别的风险进行分析，确定应重点关注和优先控制的风险因素，并结合董事、经理及其他高级管理人员、关键岗位员工的风险倾向，明确了风险管理责任，公司主要对政策风险、战略管理风险、市场竞争风险、市场波动风险、销售回款风险通过合理运用风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等风险应对策略，以及完善和优化与该风险相关的管控制度、流程、机制，实现了对风险的有效控制。评估公司风险管理现状，编制《陕天然气股份2019年风险管理报告》，制定了《全面风险管理办法》等相关制度，规范公司风险管理工作。

2019年度内部控制评价主要对风险评估的职能体系、风险信息的收集和识别、风险的分析与评估、风险应对策略制定和执行、风险日常管理和汇报、监督和持续改进等控制活动进行了评价。重点关注了风险评估职能体系的建立；风险信息的持续收集和识别；风险事项的分析与评估；风险应对策略的制定和执行；风险日常管理及其汇报机

制；风险管理的监督和持续改进。

### 3. 控制活动

#### (1) 资金管理

公司建立了较为完善的资金管理制度，对日常业务活动中涉及的借款、授权审批、报销等做出了全面的规定。公司按交易金额的大小及交易性质的不同，采取不同的交易授权。对于经常发生的销售业务、采购业务、正常业务的费用报销、授权范围内融资等采用逐级授权审批制度；对非经常性业务交易，如对外投资、筹资管理、资产重组、关联交易等重大交易，按公司规定程序进行审批。公司资金管理相关制度，包括但不限于《个人借款管理制度》《差旅费管理办法》《现金管理办法》《资金预算管理制度》《财务审批管理制度》《银行账户管理办法》等多项制度，规范了资金的计划审核控制、资金的授权审批等一系列资金活动行为。

2019年度内部控制评价主要对资金计划、现金与银行存款管理、银行账户管理、票据管理、财务印鉴管理、员工借款管理、资金支付及费用报销等流程的关键控制活动进行了评价。重点关注了资金计划审批的规范性；现金业务开展与日常管理的合理性；银行账户及银行交易管理的规范性；票据及印章管理的合理性；员工借款管理程序的合理性；资金支付及费用报销的规范性。

在报告期内公司没有违反相关规定的事项发生。

#### (2) 资产管理

公司在风险评估的基础上，不断建立与完善存货、固定资产和无形资产的相关管理制度，持续建立健全相关管控措施，提高了资产使用效能，保证了资产安全。公司制定了资产管理的相关制度，包括但

不限于《固定资产管理制度》《物资仓储管理制度》《废旧物资管理制度》《物资储备定额管理办法》《物资采购管理制度》《自购物资管理办法》等，对资产的取得、验收、保管、领用发出、运行、盘点处置等环节进行了规范的控制活动。

2019年度内部控制评价主要对存货、固定资产、无形资产相关业务的关键控制活动进行了评价。重点关注了公司存货、固定资产和无形资产取得、验收入库、领用发出、盘点处置管理程序的合理规范性。

在报告期内公司没有违反相关规定的事项发生。

### （3）采购业务

公司结合实际情况，积极全面梳理采购业务流程，完善采购业务相关管理制度，统筹安排采购计划，明确请购、审批、购买、验收、付款等环节的职责和审批权限，按照规定的审批权限和程序办理采购业务，定期检查和评价采购过程中的薄弱环节，采取有效控制措施及时防范采购风险，确保物资采购满足企业生产经营需要。公司不断建立与完善采购申请审批、供应商准入与评估、采购物资定价、采购验收及采购付款程序，确保有效控制采购业务各环节，有效防范采购风险。加强对采购验收入库、采购支付的会计系统控制，详细记录采购合同、入库凭证、款项支付等情况，确保会计记录的真实准确性。公司采购业务管理相关制度，包括但不限于《招标管理制度》《物资采购管理制度》等。

2019年度内部控制评价主要对请购、审批、购买、验收、付款等环节流程的关键控制活动进行了评价。重点关注了公司采购审批、支付管理等程序的合理规范性。

在报告期内公司没有违反相关规定的事项发生。

#### （4）销售业务

公司不断完善市场调研与开发管理、营销计划管理、销售定价管理、销售合同管理、售后服务管理、气款回收管理、应收账款管理等程序，为有效防范公司销售业务各方面风险提供进一步保障。不断加强对销售、供气、收款业务的会计系统控制，确保会计记录的真实准确性。公司销售管理的主要制度，包括但不限于《市场调查、预测与开发管理制度》《天然气购销计划管理制度》《天然气气款回收管理办法》等。

2019年度内部控制评价主要对市场调研与开发管理、销售定价管理、销售合同管理、售后服务管理、气款回收管理、客户管理的关键控制活动进行了评价，重点关注了公司市场调研与开发管理、销售合同管理、销售回款管理程序的合理规范性。

在报告期内公司没有违反相关规定的事项发生。

#### （5）投资管理

公司投资管理包括对外投资和固定资产投资，针对投资管理，公司明确了投资计划、投资管理权限、投资运营过程中的风险控制。对外投资业务，公司规范了投资前期论证，对投资实施环节进行监控，投资项目完成后进行了总结评估，明确了对外投资的决策程序、操作流程、资金管理及投资审计。公司对外投资管理相关制度，包括但不限于《对外投资管理办法》等。固定资产投资业务，公司明确了固定资产投资审批权限、职责分工，规范了固定资产投资的立项、审批、招投标、实施、安全、验收及后评估等工作程序，公司固定资产投资管理相关制度，包括但不限于《计划管理制度》《工程竣工验收管理

办法》《经济活动分析制度》等。

2019年度内部控制评价主要对投资计划、投资管理权限、投资运营过程中的关键控制活动进行了评价。重点关注了公司对外投资的管理监控、固定资产投资计划与实施管理程序的合理规范性。

在报告期内公司没有违反相关规定的事项发生。

#### （6）合同管理

公司针对合同管理，建立了包括分级授权管理、归口管理和责任追究制度等管理机制，加强了合同调查、谈判、拟定、审核、签署、履行、合同变更补充、合同解除、合同纠纷等流程环节的管控措施，定期检查和评价合同管理中的薄弱环节并采取相应控制措施，促进合同有效履行，切实维护公司的合法权益。公司合同管理相关制度，包括但不限于《合同管理制度》等。

2019年度内部控制评价主要对合同签订、合同履行监督、合同归档流程的关键控制活动进行了评价。重点关注了合同评审与签订的有效性、合理性、规范性；合同履行及监控的有效性、规范性。

在报告期内公司没有违反相关规定的事项发生。

#### （7）工程管理

公司依据固定资产投资有关规定进行投资决策，严格执行重大投资活动报告制度。公司所有大型固定资产投资活动均形成了从项目立项、可行性研究、初步设计、建设到后评价的管理体系和制度。工程项目在建设管理过程中严格执行项目法人责任制、工程建设监理制、合同管理制、质量监督制、工程档案资料管理制、工程结算审批制、项目考核制等管理机制。公司根据内外部情况加强了对工程项目的管理，对项目计划、项目技术、项目质量、项目成本、工程设计变更等

方面制定了详细的管理监督程序。公司对建设项目进行工程竣工验收，通过听取汇报、查阅资料、现场察看、抽查实测、跟踪检查等方式进行，对项目建设内容、规模、标准、质量、工期、投资、设计变更、档案资料、专项工程验收、投资审计、财务决算等进行全面检查核实。公司相关管理制度包括但不限于《项目前期工作管理制度》《工程设计管理制度》《工程施工进度管理办法》《工程建设施工质量管理体系》《工程价款结算管理制度》《工程竣工验收管理办法》等。

2019年度内部控制评价主要对工程项目管理的可行性研究、初步设计、施工建设、工程款支付、工程资料、竣工验收及后评价的关键控制活动进行了评价。重点关注了项目可行性研究报告内容的合理规范性；工程建设过程的监控、工程款支付的规范性。

在报告期内公司没有违反相关规定的事项发生。

#### （8）全面预算

公司建立了全面预算管理机制，健全了全面预算的组织和流程管理制度，设立预算管理委员会，对全面预算编制、审批、下达、预算指标分解及责任落实、预算执行控制、预算分析、预算调整、预算考核等流程环节采取了适当的管控措施，有效发挥了全面预算管理的作用。公司全面预算管理相关制度，包括但不限于《全面预算管理制度》《资金预算管理制度》等。

2019年度内部控制评价主要对全面预算管理相关的预算编制与审核，预算的执行与监督、预算调整、预算评价与考核流程的关键控制活动进行了评价。重点关注了预算方案的科学合理性；预算执行、预算反馈和报告机制；预算调整程序合理、规范性；预算考核体系的建立健全。

在报告期内公司没有违反相关规定的事项发生。

#### （9）财务管理

公司严格执行会计法规和国家统一会计准则等相关规定，加强对财务报告编制、对外提供和分析利用全过程的管理，建立了《财务会计报告管理制度》《生产性分公司财务管理制度》《财务审批权限管理制度》等制度，并针对财务报告工作流程、环节制定了具体的管控措施，落实到责任部门和岗位，保证财务报告的真实、完整，确保财务报告合法合规、真实完整和有效利用。公司财务总监负责组织领导财务报告的编制、对外提供和分析利用工作。公司法定代表人对财务报告的真实性和完整性负责。

2019年度内部控制评价主要对财务报告管理相关的会计政策与岗位职责、会计科目管理、财务报表和财务分析报告的编制、审核和报送使用、会计档案管理流程的关键控制活动进行了评价。重点关注了会计政策设置的合规性；会计科目管理的合理完整性；财务报表编制的及时准确性；财务分析报告的编制与使用；会计档案管理的规范性等。

在报告期内公司没有违反相关规定的事项发生。

#### （10）关联交易

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规规范公司关联交易的内容、关联交易的定价原则、关联交易决策程序和审批权限，对需要披露的关联交易及时对外披露，保证公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公正、公允的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和股东的利益。

2019年度内部控制评价主要对关联交易的内容、关联交易的定价

原则、关联交易决策程序和审批权限、关联交易披露的关键控制活动进行了评价。重点关注了关联交易决策程序和审批权限的合理性、规范性，关联交易披露的及时性、完整性。

在报告期内公司没有违反相关规定的事项发生。

#### （11）担保管理

公司注重对担保业务的管理，制定了《对外担保管理办法》，明确了担保范围、决策权限、担保合同审查及订立、担保风险管理等内容，确保担保业务管理规范、担保合同履行受控，降低担保风险，保证公司财务安全。

2019年内部控制评价主要对担保业务管理的规范性、担保申请人资信调查、担保业务申请受理和审批、决策权限、对外信息披露、担保跟踪管理进行了评价。重点关注了担保申请受理与审批的规范性、对外担保信息披露的及时性、对被担保人经营状况的监控等。

在报告期内公司没有违反相关规定的事项发生。

### 4. 信息与沟通

为促进内部报告的有效利用，充分发挥内部报告的作用。公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》，规范了内部重大信息的收集、处理和沟通机制，确保信息披露的及时、准确。公司重视信息系统在内部控制中的重要作用，根据内部控制要求，结合组织架构、业务范围、地域分布、技术能力等因素，制定信息系统建设整体规划，加大投入力度，有序组织信息系统开发、运行与维护，优化信息化管控流程，防范经营风险，不断提升企业现代化管理水平。

公司正在进一步完善信息管理系统管理相关程序，旨在通过制定信息

系统风险管理制度体系，对信息系统安全管理、系统操作、变更管理、应用系统实施与维护实行有效的管理，指导信息系统的正常运行，增强信息系统的安全性、可靠性和合理性以及信息的保密性、完整性和可行性，为建立有效的信息与沟通机制提供保障，防范经营风险。公司信息沟通管理制度包括但不限于《信息化管理制度》《网站信息发布管理制度》等。

2019年度内部控制评价主要对信息与沟通的内部信息沟通、信息披露流程的关键控制活动进行了评价。重点关注了内部信息沟通机制的建立健全；信息披露的真实有效性。

## 5. 内部监督

公司内部监督主要通过监事会和审计部实施。监事会负责对董事和高级管理人员的履职情况以及公司依法运作情况进行监督，对股东负责。

审计部是公司下设的专门工作机构，主要负责公司内外部审计的沟通、监督和核查工作，对公司建立与实施内部控制的情况进行监督检查，完成内部控制自我评估，并报告董事会。

公司审计部配备了专职审计人员，独立开展公司内部监督检查工作，通过日常监督和专项监督以及内部控制评价，定期或不定期对公司内部各单位进行审计、检查，及时向经营管理层、董事会审计委员会报告。

公司不断建立和完善内部监督相关的管理制度、业务流程，针对各流程环节持续改进管控措施，保证审计监督有效进行。公司内部监督相关的主要内部控制制度，包括但不限于《内部审计制度》《审计工作管理制度》《经济责任审计管理办法》等。

2019年度内部控制评价主要对内部监督机制的建立、内部审计、内部控制评价流程的关键控制活动进行了评价，重点关注了内部监督机制是否明确；内部审计、内部控制评价机制的建立健全。

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，不存在重大遗漏。

#### **(四) 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**

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司及全资/控股子公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

##### **2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况**

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司及全资/控股子公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

#### **五、其他内部控制相关重大事项说明**

公司在报告期内无其他内部控制相关重大事项说明。

我们注意到，内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整、细化。2020年度，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，巩固内部控制体系建设和评价的成果，促进公司健康、可持续发展。

董事长（已经董事会授权）：刘宏波

陕西省天然气股份有限公司

2020年4月26日