福建永福电力设计股份有限公司 内部控制自我评价报告

 第 1 页
福建永福电力设计股份有限公司
2023 年度内部控制自我评价报告

福建永福电力设计股份有限公司全体股东：
根据《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，我们对本公司（以下简
称“公司”）内部控制的有效性进行了自我评价。
一、董事会声明
公司董事会及全体董事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责任。
建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与
实施内部控制进行监督；经营管理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。
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
及相关信息真实准确完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部
控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。
二、内部控制评价工作的总体情况
公司董事会授权审计部负责内部控制评价的具体组织实施工作，对纳入评价
范围的高风险领域和单位进行评价。审计部及审计人员在公司董事会审计委员会
的领导下，独立、客观地行使职权，对董事会审计委员会负责，不受其他部门或
个人的干涉。审计部依照国家法律法规和公司有关规定，对公司内部控制制度的
建立和实施、公司财务信息的真实性、准确性和完整性等情况进行检查监督，保
证有关内部控制制度的有效执行。
三、内部控制评价的依据
本评价报告旨在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》（以下简称“基本规范”）及《企业内部控制评价指引》（以下简

福建永福电力设计股份有限公司 内部控制自我评价报告

 第 2 页
称“评价指引”）的要求，结合企业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，对公司截至 2023 年 12 月 31 日内部控制的设计与运
行的有效性进行评价。
四、内部控制评价的范围
内部控制评价的范围涵盖了公司及其所属单位和子公司（含控股子公司）的
各种业务和事项，重点关注下列高风险领域：资金活动、采购业务、销售业务等。
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%。
纳入评价范围的业务和事项包括：
（一）组织架构
公司已根据《中华人民共和国公司法》以及中国证券监督管理委员会有关规
定的要求，建立了股东大会、董事会、监事会以及在董事会领导下的经营管理层，
形成了公司法人治理机构的基本框架，并明确了股东大会和股东、董事会和董事、
监事会和监事、高级管理人员在内部控制中的职责。
公司建立了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会
议事规则》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》等制度体系，明确了股东
大会、董事会、监事会和经营管理层的职权范围、议事规则和决策机制；公司监
事会对公司董事、总经理和其他高级管理人员执行公司职务时是否遵守法律、法
规或者章程的行为进行监督，检查公司的财务，当董事、总经理和其他高级管理
人员的行为损害公司的利益时，要求其予以纠正，必要时向股东大会或国家有关
主管机关报告。监事会可提议召开临时股东大会，并对属于监事会职责范围的事
项作深入的讨论、发表意见，并作出决议。监事会能发挥监督效能，确保公司的
财务活动符合法律法规的要求，督促公司董事、高级管理人员切实履行诚信、勤
勉的义务。
（二）发展战略

福建永福电力设计股份有限公司 内部控制自我评价报告

 第 3 页
公司建立了《战略规划管理制度》《董事会战略委员会工作细则》等制度体

福建永福电力设计股份有限公司 内部控制自我评价报告

 第 4 页
害，保护员工健康及其相关权益，并通过安全生产费用和劳动用品管理保护员工
的职业健康，避免职业危害；
公司依法保护员工的合法权益，贯彻人力资源政策，保护员工依法享有劳动
权利和履行劳动义务，保持工作岗位相对稳定，积极促进充分就业，切实履行社
会责任。
（五）企业文化
公司建立了《企业文化建设管理制度》《宣传管理办法》《品牌视觉识别管理
办法》等制度体系，高度重视企业文化建设，培育了积极健康的企业文化，并通
过培训及沟通等多种方式向员工宣传企业文化，企业文化的建设增强了公司的凝
聚力，促进了公司长远健康发展。公司对员工的行为规范进行了约束，保证了员
工的行为规范能够在体现企业精神的框架下进行，同时鼓励员工主动参加企业文
化的建设，使企业文化体系的建立更能反映全体员工的共同愿望。
（六）资金活动
公司建立了《资金管理规定》《财务票据管理办法》等制度体系，完善严格
的资金授权、批准、审验等相关管理制度，加强资金活动的集中归口管理，明确
筹资、投资、营运等各环节的职责权限和岗位分离要求，定期或不定期检查和评
价资金活动情况，落实责任追究制度，有效防范资金活动风险，确保资金安全和
有效运行。
（七）采购业务
公司建立了《综合类采购管理办法》《供应商管理办法》《总承包项目采购管
理办法》等制度体系，规范采购业务流程包括合理安排采购计划、确定恰当的供
应商、选择合理的采购方式，制定科学的定价机制，建立严格的采购验收、领用
制度以及严格的付款审批流程。公司明确请购、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，封堵采购环节的
漏洞，减少采购风险。
（八）工程总承包管理

福建永福电力设计股份有限公司 内部控制自我评价报告

 第 5 页
公司建立了《总承包项目部组织机构及岗位职责管理规定》《总承包项目目
标管理及考核规定》《总承包项目费用控制管理规定》《总承包项目施工管理规定》
等一系列与工程总承包项目相关的管理程序，明确了各个部门在总承包项目管理
过程中的职责、权限及工作流程等，旨在确保工程总承包项目各个环节实施的合
理性和规范性。
（九）资产管理

福建永福电力设计股份有限公司 内部控制自我评价报告

 第 6 页
限，做到可行性研究与决策、概预算编制与审核、项目实施与价款支付、竣工决
算与审计等不相容职务相互分离，强化工程建设全过程的监控，确保工程项目的
质量、进度和资金安全。
（十二）担保业务
公司建立了《对外担保决策制度》等制度体系，规范担保业务的评估、审批、
执行等流程，明确相关部门和岗位的职责权限，并在担保业务的评估与审批、担
保业务的审批与执行、担保业务的执行与核对、担保财产的保管与业务记录等环
节明确了各自的权责及相互制约要求与措施，定期检查担保政策的执行情况及效
果，切实防范担保业务风险。
（十三）财务报告
公司建立了《财务报告编制与分析管理办法》等制度体系，合理设置了财务
报告相关的部门和岗位，明确了会计核算、报告编制、复核、审批的控制程序及
职责分工，规范公司会计核算与信息披露，提高会计信息质量，确保财务报告合
法合规、真实完整，保护投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益。
（十四）全面预算
公司建立了《财务预算管理规定》等制度体系，在预算编制方面，按照“上
下结合、分级编制、逐级汇总”的程序明确预算的编制、审批、调整等流程的职
责权限和具体要求。在预算执行方面，公司对预算执行情况及差异及时分析，各
部门以下达的各单位的预算为依据组织生产经营活动，并定期跟踪预算的执行情
况，实现对预算的有效监控，及时制止公司不符合预算目标的经济行为，促进公
司全面预算目标的实现。
（十五）合同管理
公司建立了《合同管理规定》等制度体系，确定合同归口管理部门，明确了
合同拟定、审查与批准、合同履行、合同变更与解除、合同纠纷处理、合同文本
管理、奖惩事项等环节的程序和要求，使合同管理制度化、规范化，有效地防范
和化解经营风险，维护公司合法权益。

福建永福电力设计股份有限公司 内部控制自我评价报告

 第 7 页
（十六）内部信息传递
公司建立了《内部报告管理规定》《文书管理办法》《保密工作管理规定》等
制度体系，明确了公司信息交流的渠道种类，并建立起收文、发文的传递渠道，
确保内部、外部信息传递及时、有效、保密、安全。公司积极加强内部报告管理，
全面梳理内部信息传递过程中的薄弱环节，建立科学的内部信息传递机制，明确
内部信息传递的内容、传递方式、传递范围以及各管理层级和重要岗位的职责权
限等，促进内部报告的有效利用，充分发挥内部报告的作用。
（十七）信息系统
公司建立了《信息系统建设管理规定》《网络安全管理办法》《计算机硬件管
理办法》《计算机软件管理办法》等制度体系，结合组织架构、业务范围、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，明确了软件管理、服务器管理、信息系统管理、上网行为管理
等操作流程，优化管理流程，防范经营风险，全面提升企业现代化管理水平。
上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗
漏。
五、内部控制评价的程序和方法
内部控制自我评价工作严格遵循基本规范、配套指引及公司内部控制评价办
法规定的程序执行。内控评价小组制定评价工作方案并实施现场测试。评价过程
中，我们采用了个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和
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。评价工作涵盖了内部环境、风险评估、
控制活动、信息与沟通、内部监督等内部控制体系五要素中的所有关键控制点。
公司内部控制评价程序主要包括：
（一）准备阶段
公司内部控制自我评价工作小组负责内部控制评价的具体组织实施工作，制

福建永福电力设计股份有限公司 内部控制自我评价报告

 第 8 页
定了详细的内部控制自我评价工作方案及实施计划，明确了评价范围、工作任务、
人员组织、进度安排等相关内容。在实施评价前，公司召开了内控自我评价启动
会，对相关评价人员进行了培训，培训内容包括各业务流程需重点关注的问题、
评价工作流程、评价方法、工作底稿填写要求、缺陷认定标准、评价人员的权利
与责任等内容。
（二）实施阶段
公司内部控制自我评价工作小组充分了解评价范围的基本情况后，确定了检
查重点，编制工作计划，组织相关评价人员对内部控制设计与运行的有效性进行
现场检查测试，按要求填写工作底稿、记录相关测试结果，并对发现的内部控制
缺陷进行初步认定。
（三）汇总评价结果、编制评价报告阶段
内部控制自我评价工作小组汇总评价结果，对现场初步认定的内部控制缺陷
进行全面复核、分类汇总，对缺陷的成因、表现形式及风险程度进行定量或定性
的综合分析，按照对控制目标的影响程度判定缺陷等级。主要工作内容：
1. 制度执行有效性评估
内部控制自我评价工作小组按照内控五要素的划分审阅了各个管理模块的
相关制度，并依照制度规范描述测试了公司各部门及岗位对制度的遵从性。主要
测试重点为财务管理制度、采购管理制度、总承包管理制度、营销管理制度及人
力资源管理制度等重要业务领域的制度。
2. 流程执行有效性评估
公司内部控制自我评价工作小组对主要业务流程所涉及的相关部门进行了
访谈，梳理了流程的一般操作程序，并了解流程运行的效率效果等情况。通过业
务流程的贯穿，公司内部控制打破了部门间壁垒，确保了业务管理的全面性和合
理性，并讨论了相关管理模式的改进方向及职能分工，规划了成体系的业务模块
管理制度。主要测试重点为物资与采购全过程流程、合同管理流程等。

福建永福电力设计股份有限公司 内部控制自我评价报告

 第 9 页
3. 表单执行有效性评估
内部控制自我评价工作小组依照公司现有制度和现有业务所涉及的表单进
行抽样测试，对相关控制留下的痕迹进行了验证。在抽查表单的过程中，内控评
价小组充分考虑了不同控制活动类型、发生频率、发生时间、控制执行人员以及
控制表单种类等因素对样本量的影响，目的就是要确保所有的控制是持续、有效
执行的。
六、内部控制缺陷及其认定
公司董事会根据基本规范、评价指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认
定要求，结合公司规模、行业特征、风险水平等因素，研究确定了适用本公司的
内部控制缺陷具体认定标准。
公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：
（一）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：
¢
.:™ÁPo¤0b?ú99=Aú-#•13•Àû€D<`
项目
N¯-$N¯-$
了不同控制活动类型、发生丫֕㊄᤮툪᤻括鋫ၳ鐵琐î쳑退执行的。 

福建永福电力设计股份有限公司 内部控制自我评价报告

第
 11

页
 （2）公司经营活动严重违反国家法律法规； （3）重要业务缺乏制度、流程控制或系统失效； （4）内部控制重大缺陷未得到整改； （5）中高级管理人员和高级技术人员严重流失； （6）媒体负面新闻频频曝光，对公司声誉造成重大损害。
2. 非财务报告内部控制重要缺陷包括： （1）大型项目管理不善，出现一般质量事故，造成经济损失或人员伤亡事
故，引发业主书面投诉；

福建永福电力设计股份有限公司 内部控制自我评价报告

 第 12 页
财务报告内部控制重大缺陷。
七、内部控制有效性的结论
公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至
2023 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。
报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以
有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。
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对评价
结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。
八、其他内部控制相关重大事项说明
公司无其他内部控制相关重大事项说明。

董事长（已经董事会授权）：

福建永福电力设计股份有限公司

2024 年 4 月 26 日