中国南方电网
CHINA SOUTHERN POWER GRID

2026-2027年南方电网数字电网集团（贵州）有限公司内控合规第三方评价及核查项目技术规范书

CHINA SOUTHERN POWER GRID

二〇二六年九月

南方电网数字电网集团（贵州）有限公司

一、项目内容

为加强南方电网数字电网集团（贵州）有限公司内控合规体系建设及风险防控，由南方电网数字电网集团（贵州）有限公司聘请第三方机构协助编制及核查南方电网数字电网集团（贵州）有限公司内控体系文件，协助开展 2026 年度内控合规体系自评及核查工作，内控缺陷、风险和合规问题，促进公司不断优化内控合规体系，加快实现公司高质量发展。南方电网数字电网集团（贵州）有限公司作为合同签订主体。

二、项目要求

（一）人员稳定性保证

1.由 1 人及以上组成的专业团队提供核查服务，团队负责人需由注册会计师或高级工程师担任。

2.报价人应保证项目实施团队的主要人员稳定，未经采购方书面同意不得私自更换团队负责人。项目开展过程中可根据采购方要求临时提供驻场服务人员。

3.据采购方实际需求，报价人应提供人员进场服务，每月进场不得少于 2 次，每次进场不得少于 3 个工作日。

（二）人员工作经验保证

1.报价人需根据项目具体要求，明确项目实施人员配备方案，并提供参与该项目人员的履历，甲方认为不合适的需及时更换项目参与人员。

2.提供服务注册会计师需从事工作年限 5 年以上，提供服务高级工程师需从事相关工作年限 5 年以上。

（三）项目时间安排

服务时间：合同签订之日起一年。

三、项目具体工作内容

成交人开展内控合规第三方核查，包括：

1.协助核查本地化内控岗位清单；

2.协助开展现场内控合规核查并出具风险报告。

3.协助开展季度风险监测。

四、工作标准

（一）内控岗位清单标准

对接企业架构成果，在核查一级业务、二级业务、业务能力、专业级流程、操作级业务流程、业务步骤的基础上，匹配每个步骤的内控合规依据（内外部规定），其中外部规定包括：法律法规、监管要求、强制性标准；内部规定包括：章程、规章制度、重要文件。建立与每个部门具体岗位的映射关系。标注每个流程及岗位的不相容职务分离要求，对岗位内控合规要求提出要求。

（二）现场内控监督检查重点

针对公司内部控制中的风险易发多发问题，包括重点领域和关键环节内控缺陷，项目管理、市场营销、供应链等重点领域的合规管理工作情况，采购等重点流程的合规风险管

控情况，不相容岗位职责分离落实情况等。

（三）现场内控监督工作标准

依据监督重点领域问题、内部控制管理开展核查。具体包括但不限于：

穿行测试，按照完整业务流程轨迹、抽取一定样本量进行模拟跟踪，以发现内控设计缺陷（即制度流程设计是否合理、适当和完善）、内控执行缺陷（即制度流程在实际工作中是否得到贯彻执行并发挥应有的作用）的测试。如果发现内控缺陷，应当复印并保留所涉及的实际交易单据、凭证、对账单及其他有关文件，并记录在《内控合规评价手册》中作为底稿依据，并依据《内控合规评价手册》评出需重点关注的前五项重大缺陷、重要缺陷、一般缺陷，制作《内控缺陷评级表》。

抽样测试样本量确定的因素之一为该控制为自动控制还是手工控制：

自动控制，是该业务完全由信息系统控制，每个业务事项一般选择一个样本进行测试。

手工控制，是该业务无信息系统支持、需要手工操作，抽样测试样本量如下：

控制发生频率	样本量
每年	1
每半年	1

每季度	1
每月	2
每周	5
每日	15
每日多次	30

如果控制发生的频率为不定期，则通过全年发生总量判定为以上频率中的其中一种后，按上表决定样本量。例如，全年不定期发生了 5 次该控制活动，大于每季度一次，则将其频率归属为每月，抽取 2 个样本测试。

信息系统排查，是指重点摸排重要领域和关键环节的信息化管控现状，以发现信息系统中审批流程、权限设置等存在缺陷以及未纳入信息系统的关键控制点。

（四）风险评估报告

包括但不限于：2026 年内控风险合规体系建设与监督工作情况总结、2027 年重大风险评估研判、2027 年内控风险合规体系建设与监督工作安排等。

五、项目交付物

（一）交付物内容

1.内控体系核查文件，包括内控岗位清单；

2.内控缺陷底稿；

3.风险报告；

4.季度风险监测文件。

（二）交付物标准

经公司综合管理部验收审核通过。

六、知识产权要求

在项目完成以后，报价方应向采购方提供该项目所有技术成果、项目过程研究文档、相关数据等，本项目成果归采购方所有。

报价方应保证其提供的产品、工具、方法论、文档、知识资产及服务没有任何权利瑕疵，没有侵犯任何第三方权利。采购方在使用该产品或者服务的任何一部分时，免受第三方提出的任何侵犯其知识产权的权利主张。如果任何人对采购方使用该产品及服务主张权利，由报价方负责处理一切纠纷及相关事宜，由此给采购方造成的损失，由报价方承担。

七、保密要求

鉴于报价方在提供服务期间，需要接触采购方相关重要数据信息，提出以下保密要求：

报价方在接触和访问网络和信息系统等相关数据信息期间，负有保护采购方的网络安全、信息安全和系统数据的义务和责任；负有保护所持有、接触的属于或涉及采购方企业商业秘密的信息安全的义务和责任。

本项目采购过程和在项目实施过程中的所有文档内容均为双方的机密，在事先未获得双方书面许可的情况下，任何人和/或机构不能向双方相关人和/或机构以外的人和/或

机构透露任何内容。对报价方服务过程中获知的任何采购方应用系统信息、相关文档属采购方秘密信息，不得泄露给第三方单位或个人，不得利用此数据进行任何侵害采购方的行为；必须按照采购方的要求，签署保密协议。