

Q/NESC

中国电力工程顾问集团新能源有限公司企业标准

Q/NESC FG04-2024

专项风险评估管理办法

2024-11-25发布

2024-11-25实施

中国电力工程顾问集团新能源有限公司 发布

目 次

1	范围	1
2	规范性引用文件	1
3	术语和定义	1
3.1	专项风险评估	1
4	工作职责	1
4.1	办公会	1
4.2	内部控制、合规与风险管理委员会	1
4.3	法务与合规部	1
4.4	各部门、分公司	2
5	专项风险评估范围	2
5.1	须经中国能建审批的相关重要决策事项	2
5.2	须中电工程审批的以下重要决策事项	2
5.3	须公司审批的以下重要决策事项	2
6	专项风险评估工作流程	3
6.1	专项风险评估工作的发起	3
6.2	专项风险评估的重点	3
6.3	专项风险评估的方法与策略	3
7	专项风险评估报告的编制和评审	4
7.1	专项风险评估报告的编制	4
7.2	专项风险评估报告的评审	4
8	附则	5
附 录 A		6
(规范性附录) 流程图		6
A.1 专项风险评估工作流程图		6
附 录 B		7
表b.1专项风险评估工作风险控制矩阵表		7
表b.2专项风险评估报告评审表		8
修改控制页		9

前 言

为规范中国电力工程顾问集团新能源有限公司（以下简称公司）重要决策事项专项风险评估工作，提升风险防控能力，根据《中国能源建设股份有限公司风险评估办法》《中国能源建设集团（股份）有限公司专项风险评估管理办法》《中国能源建设集团规划设计有限公司风险评估管理办法》《中国电力工程顾问集团有限公司专项风险评估管理办法》等规定，结合实际情况，制定本办法。

本标准由中国电力工程顾问集团新能源有限公司法务与合规部提出。本标准的附录A、B为规范性附录。

本标准由法务与合规部归口。

本标准起草部门：法务与合规部

本标准主要起草人：尹森、赵帅

本标准校核人：巩玺、宿栋华、俞欣艳、柴雨、童飞、韩丽平、李然、李磊、刘晓峰、董胜亮、陈立志、黄元安、赵宏

本标准审核人：王永吉、林伟、程波、李绍敬、张大川、李亚周

本标准批准人：陈稼苗

本标准为第一次发布。

专项风险评估管理办法

1 范围

本标准规定了中国电力工程顾问集团新能源有限公司（以下简称公司）专项风险评估的组织、职责、管理内容和要求。

本标准适用于公司各部门、分公司。公司控股子公司参照执行。

2 规范性引用文件

下列文件对于本文件的应用是必不可少的。凡是注日期的引用文件，仅所注日期的版本适用于本文件。凡是不注日期的引用文件，其最新版本（包括所有的修改单）适用于本文件。

中能建股发法规〔2021〕255号	中国能源建设股份有限公司风险评估办法
中能建股发法规〔2022〕204号	中国能源建设集团（股份）有限公司专项风险评估管理办法
中能设法律〔2019〕781号	中国能源建设集团规划设计有限公司风险评估办法
电顾发法规〔2022〕378号	中国电力工程顾问集团有限公司专项风险评估管理办法
Q/NESC QF03-2024	中国电力工程顾问集团新能源有限公司风险评估办法

3 术语和定义

下列术语和定义适用于本文件。

3.1 专项风险评估

指公司在开展重大项目投资、重大经营活动、重大改革发展事项、高风险业务等重要决策事项前，对事项所面临的风险进行识别、分析并制定应对措施的风险评估活动。

4 工作职责

4.1 办公会

对专项风险评估报告随同对应决策事项进行审议决策。

4.2 内部控制、合规与风险管理委员会

公司设立内部控制、合规与风险管理委员会，履行以下主要职责：

4.2.1 贯彻落实国资委、上级集团、公司董事会对专项风险评估工作的有关要求。

4.2.2 决定专项风险评估工作的重大事项。

4.3 法务与合规部

法务与合规部是公司专项风险评估管理工作的归口部门，在专项风险评估管理工作方面履行以下主要职责：

4.3.1 开展职责范围内的法律风险管理工作，对公司各部门、分公司法律风险管理进行必要的检查、复核和评审等工作，负责相应的风险管理指导监督工作。

4.3.2 制定专项风险评估管理办法，完善相关管理制度。

4.3.3 检查专项风险评估工作的执行情况，组织开展对各部门、分公司专项风险评估工作的程序性审核。

4.3.4 制定公司重要决策事项专项风险评估报告的评审工作流程。

4.4 各部门、分公司

公司各部门、分公司根据职责分工，负责管理重要决策事项涉及本部门、分公司职责范围内的专项风险，并对主管业务范围的风险管理工作进行指导和监督。

5 专项风险评估范围

5.1 须经中国能建审批的以下重要决策事项，均应开展专项风险评估，编制风险评估报告：

5.1.1 中国能建《投资管理办法》中规定的限额以上的产权股权投资、产业投资、房地产开发投资及融资建设等投资项目。

5.1.2 中国能建《国内重大工程项目合同评审管理办法》中规定的合同金额大于10亿元人民币的国内工程总承包项目。

5.1.3 中国能建《国际市场开发管理规定》中规定的限额以上的国际经营业务项目。

5.1.4 企业改制、并购重组、破产清算等重大改革发展事项。

5.1.5 PPP等新商业模式运作业务。

5.1.6 大宗商品贸易、应收账款保理、信托业务、融资租赁等高风险业务。

5.1.7 其他中国能建要求开展专项风险评估的事项。

5.2 须中电工程审批的以下重要决策事项，均应开展专项风险评估，编制风险评估报告：

5.2.1 中国能建《专项风险评估管理办法》中规定应开展专项风险评估的重要决策事项。

5.2.2 按照中电工程《投资管理规定》要求，需要开展专项风险评估的投资项目。

5.2.3 中电工程《国际市场开发管理规定》中规定的需由中电工程组织开展风险复评的项目。

5.2.4 中电工程《项目合同签约管理标准》中规定的国内重大工程项目。

5.2.5 需由中电工程决策的有潜在重大风险的国内新商业模式和非电业务。

5.2.6 中电工程认为需开展专项风险评估的事项。

5.3 须公司审批的以下重要决策事项，均应开展专项风险评估，编制风险评估报告：

5.3.1 按照公司《投资管理规定》要求，上报公司审议的所有投资项目均应开展专项风险评估。

5.3.2 按照公司《境内项目投标管理办法》要求应进行专项风险评估的投标项目，须开展专项风险评估。

5.3.3 按照公司《国际市场开发管理规定》，上报公司审议的所有国际项目均应开展专项风险评估。

5.3.4 其他存在潜在重大风险需要进行专项风险评估的项目。

6 专项风险评估工作流程

6.1 专项风险评估工作的发起

6.1.1 实施重要决策事项的部门、分公司应当收集和识别专项风险信息，分析风险成因，明确风险管理策略，制定风险管理解决方案，编制专项风险评估报告，规范开展专项风险评估工作。

6.1.2 各部门、分公司编制专项风险评估工作方案时，应该根据重要决策事项的特点，明确评估工作主要内容等要求，

6.1.3 收集和分析风险信息时，应明确重要决策事项涉及的风险信息收集的范围和类型，广泛收集与重要决策事项密切相关的战略风险、财务风险、市场风险、运营风险、法律风险等内外部信息。风险信息收集方法可以采用资料查阅法、问卷调查法、访谈法、案例分析法、参考专业机构咨询意见、征求专家意见等方法。

6.2 专项风险评估的重点

6.2.1 重大投资项目专项风险评估应当重点关注（包括但不限于）以下主要风险：

6.2.1.1 产权股权投资项目应重点关注政策风险、市场风险、资金风险、退出风险等。

6.2.1.1 产业投资项目应重点关注政策风险、资金风险、市场风险等。

6.2.1.1 融资建设项目应重点关注合规风险、融资风险、建设风险、支付风险、运营风险等。

6.2.2 重大经营活动专项风险评估应重点关注（包括但不限于）以下主要风险：

6.2.2.1 国内工程项目总承包业务应重点关注合同风险、履约风险、分包风险等。

6.2.2.2 PPP新商业模式业务应重点关注政策风险、融资风险、建设风险、运营风险和移交退出风险等。

6.2.2.3 国际经营业务应重点关注国别政治风险、市场风险、法律风险、合规风险、社会环境和自然环境风险等。

6.2.3 重大改革事项专项风险评估应重点关注（包括但不限于）以下主要风险：

6.2.3.1 并购重组业务应重点关注战略风险、资本运作风险、管理能力风险、文化融合风险等。

6.2.3.2 资产转让业务应重点关注法律风险、合规风险、财务税收风险等。

6.2.3.3 开展关闭破产、僵尸企业及特困企业专项治理、压缩管理层级及减少法人户数、厂办大集体改革、分离企业办社会职能等重大改革事项专项风险评估应重点关注稳定风险、法律风险、政策风险等。

6.2.4 开展高风险业务的专项风险评估时，应结合业务自身特点，认真研究，找准风险点，制定切实可行的风险防控措施：

6.2.4.1 大宗商品贸易业务应根据大宗商品所属行业，重点关注行业环境风险、政策风险、价格风险、信用风险等。

6.2.4.2 应收账款保理业务应重点关注信用风险、法律风险等。

6.2.4.3 信托业务应重点关注政策风险、市场风险、合规风险等。

6.2.4.4 融资租赁应重点关注信用风险、流动性风险、法律风险、利率和汇率风险等。

6.3 专项风险评估的方法与策略

6.3.1 风险分析一般采用定量和定性相结合的方法，从风险发生的可能性和对公司目标的影响程度两个维度进行分析，通过分析确定需要重点关注的风险事项。

6.3.2 风险应对策略包括风险规避、风险降低、风险分担、风险承受等方法，在确定风险管理解决方案时，应充分考虑以下因素：

6.3.2.1 风险管理解决方案对风险可能性和风险程度的影响，风险管理解决方案是否与公司的风险容忍度一致。

6.3.2.2 充分考虑风险解决方案的成本与收益。

6.3.2.3 比较风险解决方案中可能的机遇和相关的风险。

6.3.2.4 充分考虑多种风险解决方案的组合。

7 专项风险评估报告的编制和评审

7.1 专项风险评估报告的编制

7.1.1 实施重要决策事项的部门、分公司（即对应业务发起部门、分公司）应在进行风险识别、风险分析和制定风险管理解决方案的基础上，编制专项风险评估报告。

7.1.2 重要决策事项的专项风险评估报告应当包括但不限于以下内容：

7.1.2.1 重要决策事项的基本情况介绍。

7.1.2.2 专项风险评估工作开展情况。

7.1.2.3 风险评估的具体工作程序，包括：风险信息收集；风险识别；定性定量分析方法及过程。

7.1.2.4 主要风险及成因分析、应对策略和风险管理解决方案。

7.1.3.5 涉及境外业务的重要决策事项，可以聘请熟悉国际业务及项目所在国（地区）政治、经济、市场、法律等外部环境的中介机构编制风险评估报告。

7.2 专项风险评估报告的评审

7.2.1 实施重要决策的部门、分公司在编制完成专项风险评估工作报告后，提交相关部门、分公司评审，并签署附录A（专项风险评估报告评审表）。对应部门、分公司评审范围如下：

7.2.1.1 企业发展部负责战略风险等职责范围内的归口管理，对公司重大改革发展事项等专项风险评估报告进行审核。

7.2.1.2 开发与投资管理部负责开发与投资风险等职责范围内的归口管理，对公司开发投资事项等专项风险评估报告进行审核。

7.2.1.3 财务与产权管理部负责财务风险等职责范围内的归口管理，对公司融资业务（包括融资租赁、保理、信托等）、产权、债券、大宗商品贸易等专项风险评估报告进行审核。

7.2.1.4 工程承包分公司、费控中心负责与工程总承包项目（包括总承包与分包）等职责范围内的风险管理工作，对公司工程总承包项目（包括总承包与分包）专项风险评估报告进行审核。

7.2.1.5 湖北分公司负责与国际市场开发相关等职责范围内的风险管理工作，负责对公司国际业务专项风险评估报告进行审核。

7.2.1.6 其他部门负责职责范围内相应风险的管理工作，并根据部门职责分工对公司其他重大事项专项风险评估报告进行审核。

7.2.2 在完成专项风险评估工作报告及评审后，实施重要决策的部门、分公司应将重要决策事项专项风险评估报告和专项风险评估报告的评审意见（复印件），提交法务与合规部备案。法务与合规部应对其风险评估工作程序进行审核。

7.2.3 经过评审的专项风险评估报告及相应评审意见应当按照公司决策程序，与其对应决策事项相关材料一并报送决策机构审批。

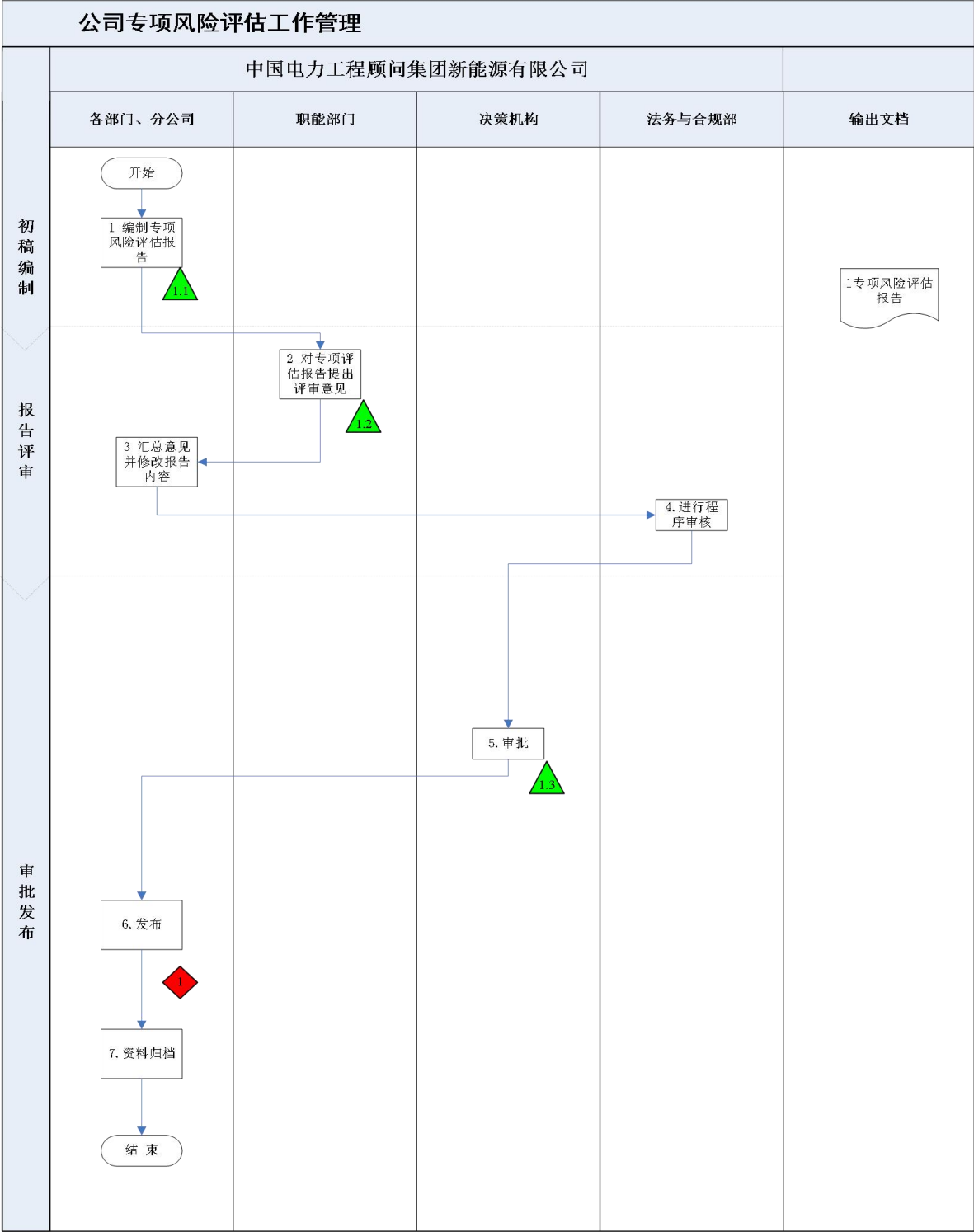
7.2.4 实施重要决策事项的部门、分公司应根据审定的专项风险评估报告，组织落实风险管理措施，并结合风险因素变化情况，及时辨识新的重大风险事项，调整风险管理策略，补充专项风险评估报告，并及时提交原决策机构审议。

8 附则

8.1 本办法由公司法务与合规部负责解释。

附录 A
(规范性附录) 流程图

A.1 专项风险评估工作流程图



附 录 B
(规范性附录) 表格样式

表b.1 专项风险评估工作风险控制矩阵表

控制目标	风险类别	风险描述	控制编号	控制点	控制措施	责任部门	责任部门/岗位	控制方式	控制频率	实施证据	制度索引
推进专项风险评估工作深入开展，为公司影响决策事项提供参考，便于公司决策层开展决策工作。	运营风险	未制定专项风险评估相关制度，可能导致专项风险评估工作缺乏明确标准和程序，不利于专项风险评估工作的规范、有序开展，影响专项风险评估结果合理性。	1.1	制定专项风险评估相关制度	针对该风险已制定的公司《专项风险评估管理办法》。	法务与合规部	法务与合规部/风险管理岗	手工控制	不定期	《专项风险评估管理办法》	《专项风险评估管理办法》
		未对专项风险评估报告进行有效的评审，可能未对专项风险评估报告初稿提出进一步评审意见，不利于专项风险评估工作的全面性提升。	1.2	专项风险评估报告评审表	相关部门、分公司负责人结合部门职责、评审重点等对专项风险评估报告进行评审，并反馈评审意见。	相关部门、分公司	相关部门、分公司负责人	手工控制	不定期	专项风险评估报告评审表	
		未结合专项风险评估对应事项对专项风险评估报告进行总体审核，对决策事项的收益、风险及应对措施未能充分把控，不利于对应事项的科学决策和风险控制。	1,3	针对决策事项与专项风险管理报告统筹决策	提交决策事项的部门、分公司对决策事项、专项风险评估情况等进行全面汇报并拟定应对措施；相关评审职能部门、分公司结合实际需要列席会议充分发表意见；公司决策层统筹各方面因素充分发表意见，进行科学决策。	决策机构	公司领导	手工控制	不定期	相应决策会议纪要	
备注： 1. 风险类别分为：战略、财务、市场、运营、法律五种风险。 2. 控制方式包括：手工控制或系统控制。 3. 控制频率分为：年度，半年度，季度，月度，半月，每周，每天，不定期，不适用等。											

表b. 2 专项风险评估报告评审表

提交单位 分管领导 评审意见			
职能部门 评审意见	(具体评审意见可另附页)		
提交部门/分公司 意见		提交人员	
提交部门、分公司			
提交评审时间			
专项风险评估报告 所涉项目名称			
评估确定的 风险名称			
备 注			

修改控制页

序号	更改页码	更改日期	更改申请单编号	更改标记	更改人签字	备注