

河南省发展和改革委员会文件

豫发改环资〔2019〕311号

河南省发展和改革委员会 关于印发河南省重点用能单位能源消费报告 审核和核查规范指南（试行）的通知

各省辖市、省直管县（市）发展改革委：

为规范重点用能单位能源消费报告的编制、审核和核查工作，现将《河南省重点用能单位能源消费报告审核和核查规范指南（试行）》印发给你们，请认真贯彻执行。



河南省重点用能单位能源消费报告审核和 核查规范指南（试行）

第一章 总则

第一条 为规范重点用能单位能源消费报告的编制、审核和核查工作，保证能源消费信息的真实性、准确性和可靠性，根据《河南省用能权有偿使用和交易试点实施方案》（豫政办〔2018〕40号）和《河南省用能权有偿使用和交易管理暂行办法》（豫政办〔2019〕25号），制定本指南。

第二条 本指南适用于我省行政区域内重点用能单位的能源消费报告的编制、审核和核查工作。

第三条 省发展改革委负责统筹推进全省重点用能单位能源消费报告审核和核查工作。

省辖市、省直管县（市）发展改革部门负责本行政区域内重点用能单位能源消费报告的审核和监督管理工作。

各级节能监察机构在同级发展改革部门指导下，开展重点用能单位能源消费报告的核查工作，加强对第三方审核机构的监督管理。

第二章 能源消费报告的编制

第四条 纳入用能权有偿使用和交易试点范围的重点用能

单位应当于每年3月底前编制完成上一年度的《重点用能单位能源消费报告》(见附件1),报送所在地省辖市、省直管县(市)发展改革部门。

第五条 能源消费报告主要内容,应包括用能单位基本情况、近三年来能源消费情况、能源消费数据及来源、折标系数及来源、相关生产数据等。

第六条 重点用能单位能源消费报告应按照《综合能耗计算通则》(GB2589)和国家能源消耗限额标准要求,进行数据核算,报告用能单位综合能源消费量、相关单位产品能源消耗和履约年度实际产品产量等数据。

第七条 重点用能单位应当按照《用能单位能源计量器具配备和管理通则》(GB17167)要求,建立完善数据质量控制体系,制定并实施能源消费计量监测方案,指定专门人员负责能源消费数据计量和统计工作,建立健全能源消费记录、档案管理、内部审核制度等,确保能源消费数据真实、准确、有效。

第三章 能源消费报告的审核

第八条 对纳入用能权有偿使用和交易试点范围的重点用能单位提交的能源消费报告,应由第三方审核机构进行审核。

第九条 第三方审核机构在开展审核工作时,应遵循独立、客观、公正、诚实守信、专业严谨的原则。

第十条 省发展改革委会同有关部门,确定符合条件的第

三方审核机构名单。

省辖市、省直管县（市）发展改革部门通过政府购买服务方式，委托第三方审核机构开展重点用能单位能源消费数据审核工作。

第十一条 第三方审核机构应当符合以下条件：

- （一）具有独立法人资格，具备固定办公场所，具备健全的财务管理制度以及承担相应责任的能力；
- （二）拥有相关专业技术人员；
- （三）承担过省级及以上节能量审核、能源审计、碳排放数据核查等相关工作，或开展相关课题研究；
- （四）具备完善的质量管理体系；
- （五）具备开展能源消费报告审核工作所需的其他条件。

第十二条 能源消费报告审核主要包括以下内容：

- （一）用能单位基本情况；
- （二）用能单位审核边界的确定；
- （三）能源消费数据的审核，其中包括能源消费数据及来源审核、折标系数数据及来源审核、能源消费量审核等；
- （四）质量保证和文件存档的审核。

第十三条 能源消费报告审核工作程序应包括以下内容：

- （一）审核准备。组建审核组，确定专业审核人员。
- （二）文件审核。对重点用能单位提交的能源消费量报告和相关支持性材料等进行审核，确定现场审核方法和审核重点。

(三) 现场审核。制定现场审核计划，对现场收集信息的真实性、准确性进行验证。

(四) 审核报告编制。审核机构应参照《重点用能单位能源消费审核报告》(附件2)的相关要求编制审核报告。

第十四条 第三方审核机构应当将审核通过的重点用能单位能源消费报告和审核报告，一并报送所在地省辖市、省直管县(市)发展改革部门。

省辖市、省直管县(市)发展改革部门于每年5月底前将审核结果报送省发展改革委。

第四章 能源消费报告的核查

第十五条 重点用能单位对审核结果有异议的，可以在收到审核结果后10个工作日内向所在地省辖市、省直管县(市)发展改革部门提出书面申请。

省辖市、省直管县(市)发展改革部门收到申请后，应组织技术专家在10个工作日内对审核结果进行核查，核查结果应通知重点用能单位和第三方审核机构。

第十六条 省辖市、省直管县(市)节能监察机构组织确认最终提交的能源消费报告以及第三方审核报告，对于存在以下情形的，组织开展现场核查：

- (一) 能源消费数据异常的；
- (二) 对第三方审核结果存在异议的；

(三) 其他需要现场核查的情况。

对于核查结果与第三方审核结果存在明显偏差的情况，由节能监察机构组织审核方以及重点用能单位召开现场说明会，形成会商意见并报同级发展改革部门。

第五章 监督管理

第十七条 重点用能单位应加强能源管理体系建设，对能源消费报告真实性、准确性、合规性承担相应法律责任。

对未按规定提交能源消费报告、阻碍第三方审核工作的重点用能单位，经依法依规认定为严重失信企业的，将推送至河南省信用信息共享平台，实施联合惩戒。

第十八条 第三方审核机构及其工作人员出具虚假审核报告、违规泄露商业秘密的，由省发展改革委责令限期改正；情节严重的或给重点用能单位造成经济损失的，依法追究责任。

第十九条 行政主管部门工作人员在能源消费报告、第三方审核相关管理工作中，存在滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊、违规泄露保密信息等行为的，依法追究责任。

第六章 附则

第二十条 本指南由省发展改革委负责解释。

第二十一条 本指南自发布之日起施行。

附件 1

重点用能单位能源消费报告

*** (重点用能单位名称)
**年度能源消费报告

用能单位 (盖章):

报告年份:

编制日期:

承 诺 书

本报告提供的所有材料和数据均真实准确，并愿意承担相应的全部责任。

法人代表(签字):

年 月 日

根据《河南省用能权有偿使用和交易试点实施方案》《河南省用能权有偿使用和交易管理暂行办法》及相关标准，本用能单位核算了_____年能源消费量，并填写了相关数据表格。现将有关情况报告如下：

一、企业基本情况

1. 企业基本情况

企业名称：

地址：

统一社会信用代码：

法定代表人：

联系人：

联系方式（电话及邮箱）：

企业概况：用能单位的基本信息，包括地理位置、成立时间、单位性质、股权关系、员工人数、生产规模、近三年主要产品产量、工业总产值及利润等。

2. 主要生产工艺情况

主要工艺流程图及工艺流程说明。

3. 能源消费情况

主要描述企业能源消费种类、来源及消费过程，附能源消费流向图。

二、能源消费情况

1. 企业综合能源消费量

按照《综合能耗计算通则》(GB2589), ****年度, 公司主要产品***产量为 xxxx 吨, 数据来源于****;。其能源消费见下表。

能源种类	消费数据	单位	折标系数	单位	折标煤 (tce)
煤		t		tce/t	
柴油		t		tce/t	
天然气		万 m ³		tce/万 m ³	
外购电		万 kWh		tce/万 kWh	
蒸汽		t		tce/t	
.....					
合计					

2. 产品 (工序) 能源消费量

根据国家相关能源消耗限额标准, 核算相关产品的单位产品能源消耗量。

(1) ***产品 (工序)

****年度, 公司***产品 (工序***产品) 产量为 xxxx 吨, 数据来源于****。

依据《***产品能源消耗限额标准》(GB****) 中的相关规定, 本产品 (工序) 能源消费统计范围为****, 其能源消费数据见下表。

能源种类	消费数据	单位	折标系数	单位	折标煤 (tce)
煤		t		tce/t	
柴油		t		tce/t	
天然气		万 m ³		tce/万 m ³	

能源种类	消费数据	单位	折标系数	单位	折标煤 (tce)
电		万·kWh		tce/万 kWh	
蒸汽		t		tce/t	
.....					
合计					

***产品（工序）单位产品能源消耗为 xxx tce/t (kgce/t)。

(2) ***产品（工序）

.....

三、能源消费数据及来源说明

1. 企业综合能源消费数据

****年度，公司消费能源主要包括***1、***2、***3等。其中***1为 xxx 吨，数据来源于****；***2为 xxx 万立方米，数据来源于****；***3为 xxx 万千瓦时，数据来源于****。

2. 产品（工序）能源消费数据

(1) ***产品（工序）

****年度，公司该产品消费能源主要包括***1、***2、***3等。其中***1为 xxx 吨，数据来源于****；***2为 xxx 万立方米，数据来源于****；***3为 xxx 万千瓦时，数据来源于****。

(2) **产品（工序）

.....

四、折标系数及来源说明

对能源品种的折标系数及来源进行说明。折标系数来源于

实测值，或计算企业综合能源消费量和单位产品综合能源消耗过程中折标系数不一致时，应予以详细说明。

五、其他需要说明的情况

.....

附表 1 主要用能设备表

序号	设备名称	规格型号	所属部门	备注

附表 2 计量器具一览表

能源种类	仪表名称	安装位置	规格型号	测量范围	精度	校准日期	校准周期

注：与核算过程中所涉及的能源消费种类相关的计量器具应逐一列出。

附件 2

重点用能单位能源消费审核报告

***（重点用能单位名称）

****年度

能源消费审核报告

报告编号：

审核机构名称（公章）：

审核报告签发日期：

重点用能单位能源消费审核信息表

企业名称			地 址	
联系人		联系方式（电话、email）		
企业（或其他经济组织）是否是委托方？ <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否，如否，请填写下列委托方信息。				
托方名称：		地址：		
联 系 人：		联系方式（电话、email）：		
企业（或者其他经济组织）所属行业领域			按照 GB4754-2017 小类分类	
企业（或者其他经济组织）是否为独立法				
报告类别	企业综合能源消费量 (tce)	主要产品产量	主要单位产品能源消耗 (kgce/t)	
能源消费报告		产品 1:		
		产品 2:		
审核报告		产品 1:		
		产品 2:		
差异的原因				
<p>审核结论</p> <p>1.能源消费量：</p> <p> (1) 企业综合能源消费量</p>				
企业能源消费量	能源种类	消费数据	折标系数	折标煤
	合计			

(2) ***单位产品（工序）能源消费量

名称	产量（吨）	能源消费			
		能源种类	消费数据	折标系数	折标煤
***产品 (工序)	XXX				
		合计			
		单位产品综合能耗（kgce/t）			

注：若产品或工序多于一个，请自行添加。

(3) 能源消费总量下降系数

依据《河南省重点用能单位用能权配额分配办法（试行）》，****年度能源消费总量下降系数为 XXXX。

(4) 煤炭消费总量下降系数

依据《河南省重点用能单位用能权配额分配办法（试行）》，****年度煤炭消费总量下降系数为 XXXX。

2.能源消费存在异常波动的原因说明：

主要描述生产波动、核算边界变化及其他影响能源消费的事件。

3.审核过程中其他需要说明的问题。

审核组长		签名		日期	
审核组成员					
技术复核人		签名		日期	
批准人		签名		日期	

目 录

1. 概述

1.1 审核目的

根据审核要求和用能单位具体情况,制定审核目的。

1.2 审核范围

确定审核范围,对审核范围内的用能情况进行简要描述。

1.3 审核准则

列出审核相关的法律法规和标准规范。

2. 审核过程和方法

2.1 审核组安排

主要描述审核组成员的构成、专业及职责分工情况。

2.2 文件评审

主要描述能源消费报告及企业提供的支持性资料的评审情况,及现场审核需关注的重点。

2.3 现场审核

主要描述现场审核过程,包括审核时间、访问对象及内容、现场走访等。

2.4 审核报告编写及内部技术复核

主要描述报告编制及内部技术评审的过程内容。

3. 审核发现

3.1 基本情况的审核

主要描述企业基本情况，应查看企业的营业执照、机构简介、财务报告、组织结构图、工艺流程说明、能源统计报表等文件，并结合现场审核中对相关人员的访谈确认上述信息的真实性和准确性。

3.2 核算边界的审核

3.2.1 企业边界

主要描述企业法人边界的范围，应现场查勘企业的地理边界，及所涵盖的生产用能设施情况，查阅可行性研究报告及批复、相关环境影响评价报告及批复等验证用能单位边界的符合性。

3.2.2 产品（工序）边界

采用产量基准线法的重点用能单位，应参考对应产品的国家能源消耗限额标准中的能耗统计范围，现场核实对应产品的生产设施边界。

采用历史总量法的重点用能单位，应参考与能源消费总量下降系数计算相关国家能源消耗限额标准中的能耗统计范围，现场核实相关的产品（工序）的生产设施边界。

3.3 核算方法的审核

主要描述核算方法是否满足《综合能耗计算通则》（GB2589）和国家能源消耗限额标准的规定。

3.4 产品（工序）产量的审核

3.4.1产品（工序）产量**

.....

3.4.2产品（工序）产量**

.....

3.5 能源消费数据的审核

主要是对能源消费报告中的能源消费数据、折标系数、能源消费量和单位产品能源消费量进行审核。核算产品（工序）能源消耗过程中，应参考国家相关能源消耗限额标准中的规定，对企业自产自用的蒸汽、新水、压缩空气等能源消耗依相关限额标准规定进行数据审核。

3.5.1 能源消费数据及来源的审核

第三方审核机构应依据相关标准对用能单位能源消费报告中的每一个能耗数据的来源及数值进行审核。审核的内容至少应包括能耗数据的单位、数据来源、监测方法、监测频次、记录频次、数据缺失处理（如适用）等内容，每一个能耗数据与其他数据来源进行交叉核对，其他的数据来源可包括燃料购买合同、能源台帐、月度生产报表、购售电发票、供热协议及报告、检测报告、能源审计报告等。

如果能耗数据的监测使用了监测设备，审核机构则应确认监测设备是否得到了维护和校准，维护和校准是否符合标准的要求。

3.5.1.1 企业边界

(1) 能耗数据 1

.....

3.5.1.2 产品（工序）边界

(1) **产品（工序）

能耗数据 1

.....

(2) **产品（工序）

.....

3.5.2 折标系数及来源的审核

第三方审核机构应依据标准对用能单位能源消费量报告中的每一个折标系数的来源及数值进行审核。如果折标系数采用标准推荐值，审核机构应确认其数值是否与标准中的推荐值一致。如果折标系数采用实测值，第三方审核机构应至少对折标系数的单位、数据来源、监测方法、监测频次、记录频次、数据缺失处理（如适用）等内容进行审核，并对每一个折标系数的符合性进行报告。

如果折标系数数据的监测使用了监测设备，第三方审核机构应采取与能耗数据监测设备同样的审核方法。

当折标系数采用标准推荐值时，可以不进行交叉核对。

3.5.2.1 企业边界

(1) 折标系数 1

.....

(2) 折标系数 2

.....

3.5.2.2 产品（工序）边界

(1) 折标系数 1

.....

(2) 折标系数 2

.....

3.5.3 核算边界能源消费量的审核

第三方审核机构应按照标准的要求对各类能源消费量和汇总消费量的核算结果进行审核。第三方审核机构应通过重复计算、公式验证、与年度能源报表进行比较等方式对用能单位的能源消费量进行审核。

3.5.3.1 企业边界

.....

3.5.3.2 产品（工序）

采用产量基准线法的企业，核算出对应产品的单位产品能源消耗量。采用历史总量法的企业，核算与能源消费总量下降系数计算相关的产品（工序）的单位产品能源消耗量。

3.5.4 能源消费总量下降系数

依据《河南省重点用能单位用能权配额分配办法（试行）》，确认****年度能源消费总量下降系数为 xxx。（具体描述确认过程）

3.5.5 煤炭消费总量下降系数

依据《河南省重点用能单位用能权配额分配办法（试行）》，确认****年度煤炭消费总量下降系数为 xxx。（具体描述确认过程）

3.6 质量保证和文件存档的审核

第三方审核机构应按相关规定对以下内容进行审核：

- 是否指定了专门的人员进行能源消费量核算和报告工作；
- 是否制定了能源消费台帐记录；
- 是否建立了能源消费数据文件保存和归档管理制度，并遵照执行；

- 是否建立了能源消费量报告内部审核制度，并遵照执行。

4. 审核结论

4.1 能源消费量

4.1.1 企业综合能源消费量

.....

4.1.2***单位产品（工序）能源消费量

.....

4.1.3 能源消费总量下降系数

.....

4.1.4 煤炭消费总量下降系数

4.2 能源消费存在异常波动的原因说明

.....

4.4 审核过程中其他说明的问题描述

.....

5. 附件

附件

支持性文件清单

序号	资料名称	份数

河南省发展和改革委员会办公室

2019年5月22日印发

