

河北宣化工程机械股份有限公司

内部控制规范实施工作方案

(2012年3月28日第四届董事会第二十五次会议审议通过)

为加强和规范内部控制，提高经营管理水平和风险防范能力，促进公司战略目标的实现和可持续发展，河北宣化工程机械股份有限公司(以下简称“公司”)根据财政部、证监会、审计署、银监会、保监会五部委联合印发的《企业内部控制基本规范》及配套指引的有关规定，并按照河北证监局《关于做好内部控制规范试点有关工作的通知》(冀证监发[2011]20号，以下简称“通知”)要求，公司制订了内部控制规范实施工作方案。

一、 公司基本情况介绍

(一) 基本情况

公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]62号《关于河北宣化工程机械股份有限公司(筹)申请公开发行股票批复》批准，由宣化工程机械集团有限公司(以下简称“集团公司”)独家发起，以募集方式设立的股份有限公司。公司于1999年6月7日向社会公众发行人民币普通股5,500万股，其中：人民币普通股4,950万股，于1999年7月14日在深圳证券交易所挂牌上市，基金配售550万股，于1999年9月14日在深圳证券交易所上市。公司于1999年6月29日在河北省工商行政管理局办理了工商登记。

公司股票代码：000923；

股票简称：河北宣工；

注册资本：19,800万元；

公司法定代表人：冯喜京；

注册地：河北省张家口市宣化区东升路 21 号。

公司主要经营推土机、装载机、压路机及系列产品和配件的生产、销售；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、零配件及相关技术的进口业务；吊管机的生产、凿岩设备、平地机、起重设备、叉车、拖拉机的销售。

（二）组织架构

1、公司治理结构：公司的股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、经理层为执行机构、监事会为监督机构。

公司董事会下设战略发展委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会。

2、公司设有职能部室：办公室、董事会办公室、销售公司、人力资源部、企管部、内控审计部、信息管理部、财务部、设备动力部、战略发展部、物资部、技术中心、制造部、安技部、质量保证部、新产品调研室。设有分厂（车间）：加工分厂、液压分厂、结构分厂、装配分厂、铸铁分厂、综合分厂、动力分厂、试制车间等。

（三）内部控制规范实施工作责任高管及牵头部门

1、领导小组：为了积极推动内控体系建设工作，公司成立以董事长冯喜京、总经理王建春为组长，以各业务分管副总经理为副组长，各部门领导为成员的领导小组，领导开展内控体系的建设工作，

2、工作小组：成立由内控审计部为牵头部门的内控体系建设工作小组，同时各部门配备一名专业人员负责具体联络工作，在内控建设领导小组的领导下开展内控体系建设的具体工作。

3、工作办公室：设在内控审计部。

（四）咨询机构聘请情况

为使公司的内部控制体系建设及运作更加科学及规范，达到对公司的管理起到推动、提升、创造效益的目的，同时为充分运用中介管理咨询机构的专业方法和工具进行内控体系建设，公司拟聘请中介管理咨询机构协助公司开展内控体系建设工作。目前，公司正在进行项目调研，在充分考虑效果、费用等因素的前提下，将进行必要的分析，履行必要的程序后最终确定管理咨询机构。

二、 内部控制建设工作计划

总体安排：2012 年度公司将分步骤、有计划地开展并完成内控体系建设工作，根据工作进展情况制定具体的实施计划、责任人及工作节点、目标及要求。

（一）战略制定

明确利益相关方的期望，公司将结合发展规划战略及内审职能，关注公司风险和控制的的同时，围绕着公司价值驱动因素做好服务支撑，通过建立健全内部控制体系，更好的实现全面风险管理，提升公司的核心竞争力。

（二）系统培训

公司将在公司范围内进行系统的内控知识培训，在系统运行之前，把阻力减到最小。

培训的内容主要有：编制培训资料、确定培训计划以及实施培训。

（三）具体工作实施计划

1、 确定公司实施内控建设的范围及责任人

按照《通知》精神要求，结合公司的实际情况，2012 年，公司将重大投融资业务、对外担保、关联交易、技术研发、工程管理、采购业务、销售业务、财务报告、资金管理、预算管理、内部信息及沟通、人力资源等重要业务进行风险评估、梳理，对照不相容职务分离控制、授

权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制等控制措施的要求，编制风险清单。并评估检查公司的授权管理系统，对公司的管理机构和岗位设置、岗位分工和职责，以及已有的内部控制制度及其实施情况进行全面系统的检查、分析和梳理，对重要业务流程进行风险评估、梳理，编制风险清单。

各部门领导为所在部门内控建设的负责人，在内控领导小组的统一领导下，组织、协调本部门内控建设工作的实施。

2、查找内部控制缺陷：内控工作小组按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的相关规定，对公司的管理机构及岗位设置、岗位分工和职责，以及已有的内部控制制度及其实施情况进行全面系统的检查、分析和梳理，将重要业务现有的政策、制度与风险清单进行对比，查找内部控制缺陷。

3、制定内控缺陷整改方案：内控工作小组汇总、整理内部控制缺陷，分析缺陷的性质和产生的原因，与咨询机构共同制定相应的内控缺陷整改方案，并报经内控领导小组审核、批准。制定内部控制缺陷整改具体计划及实施任务目标书。

4、落实缺陷整改工作，根据经批准的整改方案，落实内控制度的修订以及机构、人员和岗位的调整等，修订定企业内控管理程序及运营管理程序，制定内部控制业务流程文档关键环节的风险识别，流程控制及内部管理制度。

5、检查整改效果，组织内控工作小组成员，检查内控缺陷的整改情况和效果，对非客观原因未落实或落实不到位的单位进行通报，并督促整改。

6、实施整改工作的同时，组织公司全员学习，确保内控制度的贯彻执行，并对内部控制规范体系建设工作进行阶段性总结，稳步推进企业

内部控制规范工作，2012 年度达到全面实施企业内部控制规范体系的工作目标，并进行运行和持续优化，开展常态化管理。

7、内部控制实施情况披露，公司将分别于 2012 年半年报及年报披露内控实施工作进展、存在的问题和意见。

三、内部控制自我评价工作计划，

在传统审计方式及内容的基础上，根据《内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》，拓展业务领域，并与其他风险控制职能，建立内控自我评估程序，包括制定内控自我评价工作计划、确定评价标准、现场测试、认定控制缺陷、汇总评价结果、编制评价报告等，围绕内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等因素，确定内部评价的范围、程序、具体内容，对内控设计和运行情况进行全面评价，并以风险为导向进行内部控制在定期或不定期的审计工作，定期完成内部控制自我评价报告的编写，具体工作任务如下：

1、编制自我评价工作计划及范围

内控审计部牵头的内控评价小组，拟定自我评价工作方案，明确评价范围、工作任务、评价程序、人员组织、进度安排等，报领导小组批准后，组建内控自我评价工作组具体实施评价工作。

内控评价主要范围主要包括整体层面的内部控制和业务层面的内部控制两部分内容。整体层面的内部控制包括风险评估、内部环境、控制活动、信息与沟通、内部监督等方面的评价内容；业务层面的内控评价包括对销售及收款、采购及付款、生产及仓储、固定资产、工薪与人事、筹资及投资等业务流程的内容。

2、确定内部控制缺陷的评价标准

内控评价工作组将根据公司性质、经营管理特点、重要业务风险等，确定内部控制缺陷的评价标准，包括定性和定量标准，将内部控制缺陷

按其影响程度分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

重大缺陷指企业一个或多个控制缺陷的组合，会导致严重偏离控制目标；重要缺陷是指企业一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标；一般缺陷是指重大缺陷、重要缺陷以外的内控缺陷。

3、组织实施自我评价工作

根据内部控制评价标准，按照科学合理的内控评价方法和程序，有序开展自我评价工作，内控评价工作组进行现场测试，调查问卷、实地查验、测试、抽样和比较分析等方法，充分收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据资料，编制内部控制评价工作底稿，研究分析内控缺陷。

4、内控缺陷的评价及整改

根据评价测试获得的资料，内控工作小组对内部控制缺陷进行分析认定，并编制缺陷汇总表，对审计发现的内部控制缺陷及成因、表现形式和影响程度进行综合分析和全面复核，提出审计意见和整改建议，编制整改通知书，督促落实整改，并以书面形式向内控领导小组汇报。

5、根据内部控制自我评价工作，编制自我评价报告

结合评价工作底稿和内控缺陷汇总表等资料，按照内控基本规范及配套指引的要求编制内部控制自我评价报告。内部控制评价报告按照控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，对内部控制设计和运行情况进行全面评价，由内控审计部牵头完成内部控制自我评价报告的编写。

6、内部评价报告的披露

内部控制自我评价报告经内控领导小组审核后，报董事会审议。

四、 内部控制审计工作计划

内部控制审计工作包括以下内容:

1、公司聘请中磊会计师事务所在 2012 年年报披露前开展内部控制审计,对以 2012 年 12 月 31 日为基准日的内部控制设计与运行有效性发表审计意见,出具内部控制审计报告。

2、在披露 2012 年年报同时,按要求披露内部控制审计报告和公司内部控制自我评价报告。

河北宣化工程机械股份有限公司

董事会

二〇一二年三月二十八日