

哈尔滨高科技（集团）股份有限公司

内部控制规范实施工作方案

一、公司基本情况介绍

公司全称：哈尔滨高科技（集团）股份有限公司

公司简称：哈高科

股票代码：600095

上市地：上海证券交易所

公司性质：股份公司

公司组织结构：

图 1—公司组织结构图

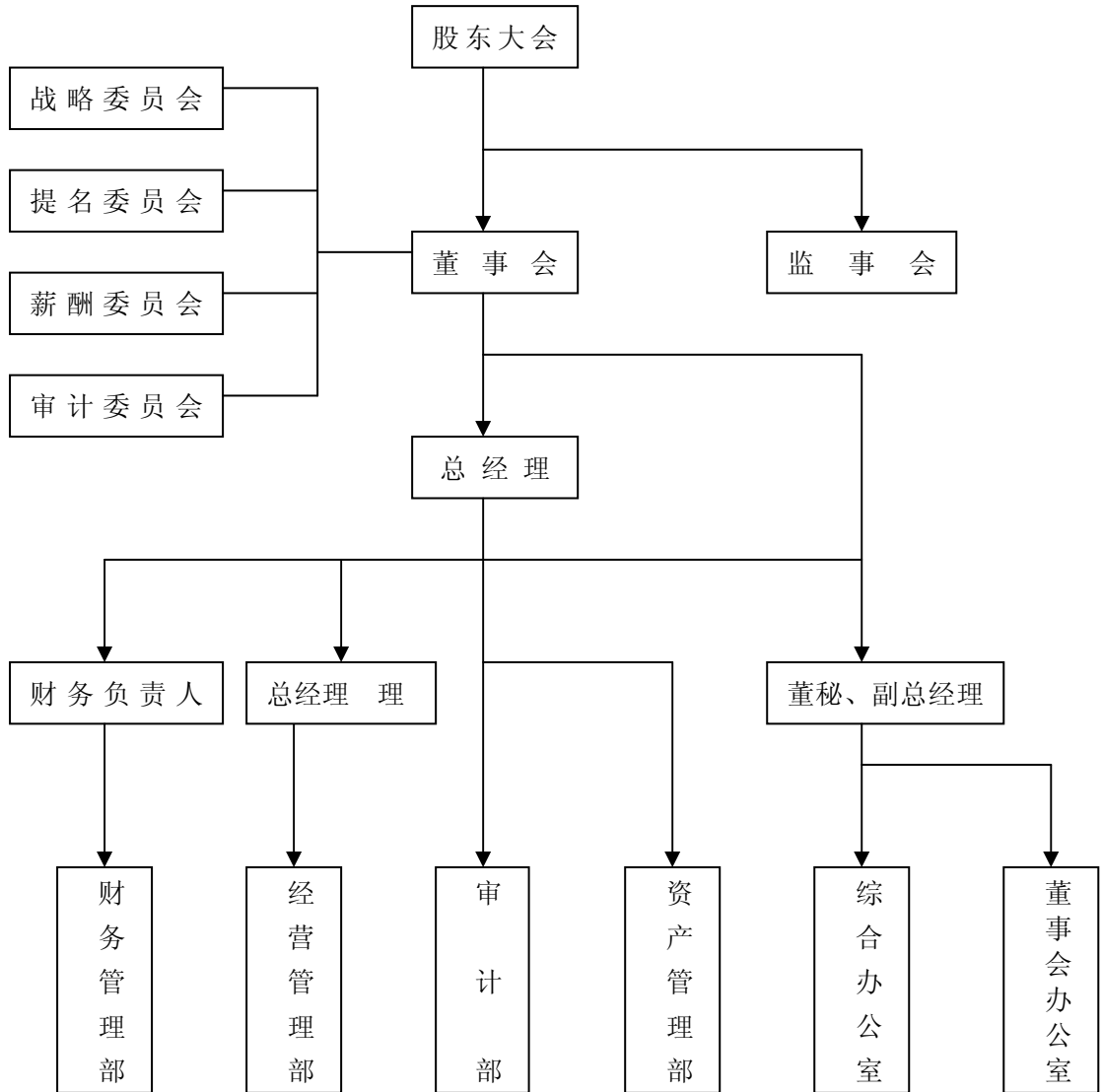
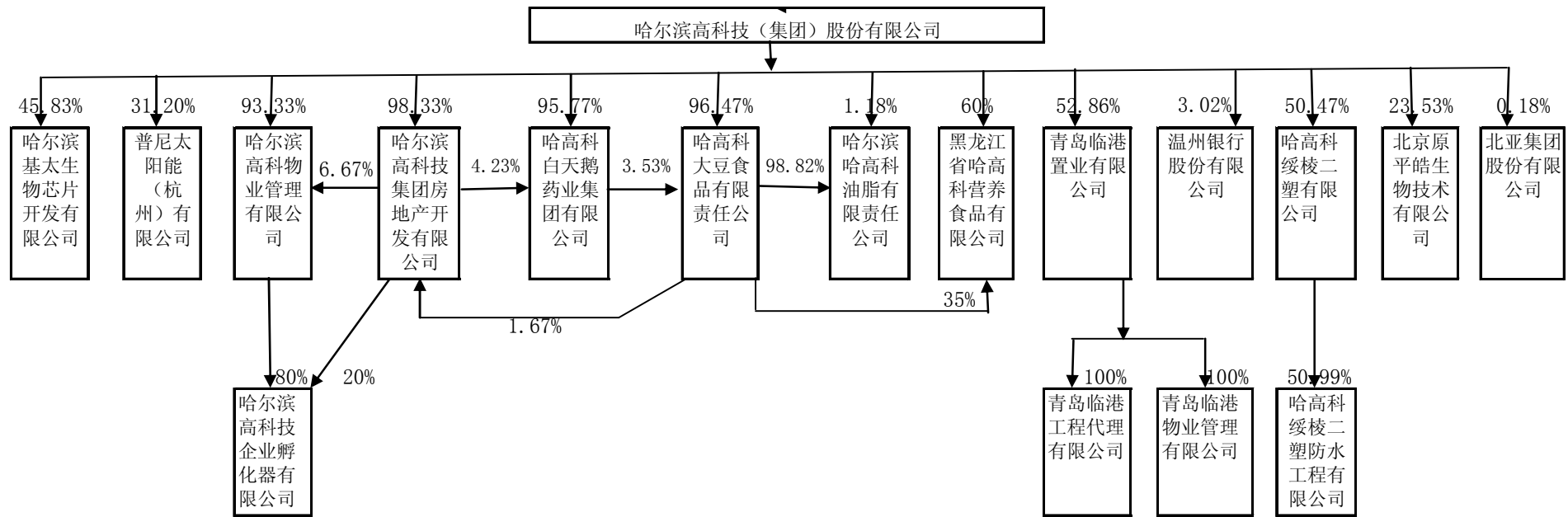
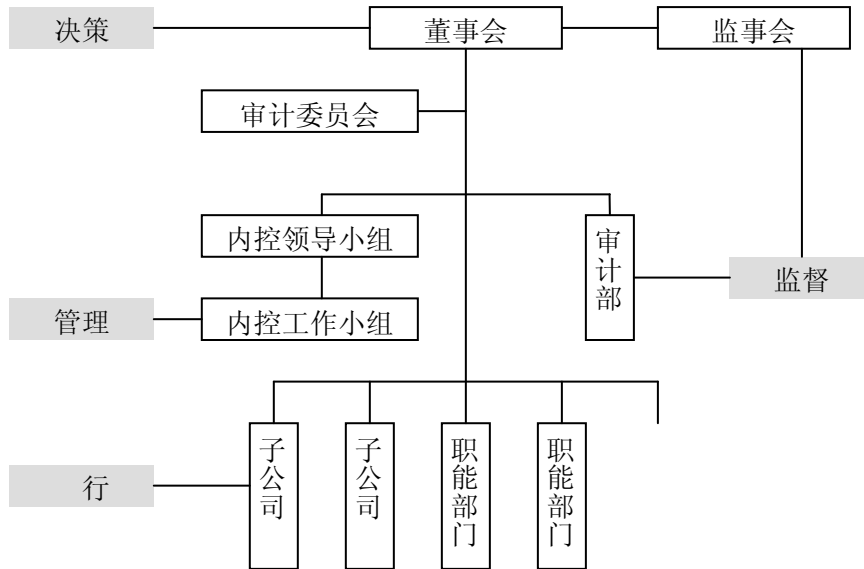


图 2—公司投资结构图



内部控制组织架构：

图 3—内部控制组织架构图



内部控制组织设置及职责：

表 1—内部控制组织设置及职责

组别	成员	具体负责人	职责
内部控制领导小组	组长：董事长 成员：审计委员会成员、公司副总经理	董事长	总体负责内部控制项目；方案策划；协调组织内外资源，保证项目顺利实施；任命工作小组负责人；其他有关项目全局性、方向性工作的事宜。
内部控制工作小组	组长：董事会秘书 成员：审计部、财务管理部、综合办公室、资产管理部、经营部、各子公司总经理	董事会秘书	在领导小组的领导下开展工作，制定内部控制的工作规范和标准；主导项目的实施推进方向；提供技术解决方案；协助建立内部监督机制。 收集归纳业务流程、制度；对内部控制情况进行介绍；确认风险评估结果，制定风险解决方案和内部控制缺陷改进措施；编写手册报告内部控制相关文件。
内部控制检查监督部门	公司审计部	审计部长	1、接受董事会或董事会下设的审计委员会指导，并向董事会或董事会下设的审计委员会汇报工作，依据《内部控制监督制度》对企业内部控制工作进行检查和监督，包括日常监督和专项监督； 2、对于检查中发现的内部控制缺陷及实施中

			存在的问题,在内部控制建厂监督工作报告中据实反映,并在向董事会报告后进行追踪,以确定相关部门是否及时采取适当的改进措施; 3、在企业发展战略、组织机构、经营活动、业务流程、关键岗位员工等发生较大调整或变化的情况下,对内部控制的某一或某些方面进行有针对性的监督检查; 4、董事会或董事会下设的审计委员会所交予的关于企业内部控制的其它工作。
--	--	--	--

内部控制实施工作是否聘请咨询机构及内部控制实施工作预算:

公司内部控制实施工作、自我评价和审计工作由公司内部控制工作小组和审计部自行承担,不聘请外部咨询机构协助进行。内部控制实施工作预算已包含在公司年度总体预算内,不再单独进行预算。

二、内部控制建设工作计划

根据《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》要求,结合本公司内部实际情况,制定本公司内部控制建设工作计划,以指导开展公司内部控制建设工作。具体内容见表 2:

表 2—内部控制建设工作计划

工作内容	工作要点	具体实施方式	文档	起止时间	负责部门	责任人
1、公司内部控制现状评估	评估目前内部控制的合理性和存在的缺陷	结合内部控制五要素,评估内部控制与风险管理能力成熟度水平	公司内部控制现状评估报告	2012/5/1 至 2012/6/30	内部控制工作小组	董事会秘书
2、公司层面控制体系建设	(1) 公司层面控制机制建设	①建立健全内部控制组织体系 ②培育风险管理文化 ③完善内部控制制度与规范 ④建设信息系统	内部控制制度与规范	2012/7/1 至 2012/7/31	内部控制工作小组	董事会秘书
	(2) 公司层面风险识别与评估	根据公司的战略目标,进行内外部环境分析,识别公司层面的重大风险		2012/8/1 至 2012/8/30	内部控制工作小组	董事会秘书
	(3) 建立公司层面重大	根据公司层面风险分类分级结果、风险描	公司层面风险库	2012/9/1 至 2012/9/20	内部控制工作	董事会秘书

	风险库	述、风险动因、风险影响、公司和同行业历史损失事件,建立公司层面风险库			小组	
	(4) 编制公司层面重大风险分布图	评估公司层面重大风险并进行排序,编制风险地图	风险地图	2012/9/21至2012/10/10	内部控制工作小组	董事会秘书
3、流程层面控制体系建设	梳理并建立内部控制制度和流程体系	①规范并建立公司内部控制制度 ②按业务模板,搭建公司业务的一级、二级和末级流程,并进行制度与流程的匹配 ③对现有流程文件进行整理,输出现有流程文件清单 ④访谈业务岗位人员,了解业务实际操作流程,并编制流程图与流程说明	流程目录、流程图、流程说明	2012/10/11至2012/10/30	内部控制工作小组	董事会秘书
4、公司层面重大风险的全流程管理	实现公司层面重大风险的流程化管理	结合公司层面重大风险的发生原因,实现风险与业务流程的对应	公司层面重大风险解决方案	2012/11/1至2012/12/15	内部控制工作小组	董事会秘书
5、出具工作报告	按相应规范和标准编写各项工作报告	结合公司实际情况、按内部控制五要素编写《哈尔滨高科技(集团)股份有限公司内部控制手册》	《哈尔滨高科技(集团)股份有限公司内部控制手册》	2012/12/16至2012/12/30	内部控制工作小组	董事会秘书

三、内部控制自我评价工作计划

根据《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制评价指引》要求,结合公司内部控制设计与运行的实际情况,制定本公司内部控制评价工作计划,以指导内部控制评价工作有序进行。具体内容见表3:

表3—内部控制评价工作计划

工作内容	工作要点	具体实施方式	文档	起止时间	负责部门	责任人
公司内部控制	针对公司内部控制	①制定评价工作方案,实施现场测试	内部控制自我评估	报告基准日后	审计部	董事长

自我评价工作	存在的缺陷予以整改，并编制自我评价报告	②认定控制缺陷，根据公司内部控制现状评估报告及风险地图查对公司内部控制所存在的缺陷 ③汇总评价结果，制定内控缺陷整改方案 ④落实缺陷整改工作，可能包括调整机构设置和流程、修订政策及制度、调配人员等 ⑤检查整改效果，编报评价报告 ⑥按照要求披露内部控制自我评价报告	报告	4 个月内		
--------	---------------------	---	----	-------	--	--

哈尔滨高科技（集团）股份有限公司

2012 年 3 月 28 日