

# 内部控制规范实施工作方案

(经公司第六届董事会第五次会议审议通过)

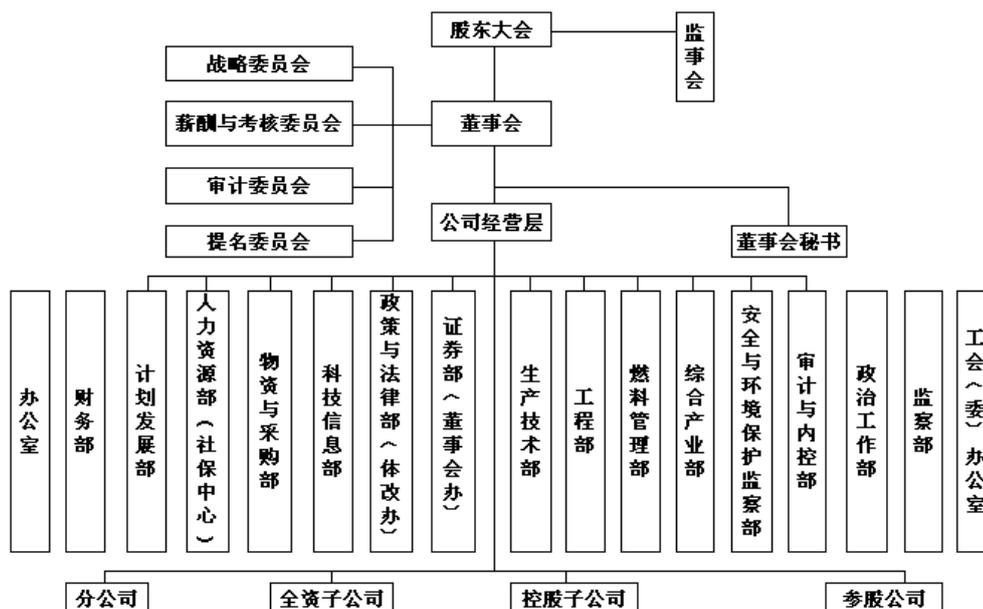
为贯彻落实吉林监管局《关于做好吉林辖区上市公司内部控制规范实施有关工作的通知》(吉证监发[2012]37号)精神,提高公司风险防控能力,依据财政部、审计署等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及配套指引,结合公司实际情况,组织开展内部控制规范实施工作,特制定本方案,具体如下:

## 一、公司基本情况介绍

吉林电力股份有限公司位于吉林省长春市,是中国电力投资集团公司为实际控制人的以电力生产为主业的上市公司。公司股票于2002年9月在深交所挂牌上市,股票简称“吉电股份”,股票代码“000875”。

根据《公司法》、《公司章程》和其他有关法律法规的规定,公司设立了股东大会、董事会、监事会和管理层“三会一层”的法人治理结构;董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会四个专门委员会和董事会秘书;按照科学、精简、高效、透明的原则,公司本部设立了办公室、财务部、计划发展部、人力资源部、监察部等17个管理部门,所管单位包括10家分公司、5家全资子公司、5家控股子公司和9家参股公司。

截止2011年12月31日,公司在役机组容量为4583MW(火电4085MW、风电498MW),包括受托管理装机容量1200MW。公司资产总额171.2亿元,员工总数4928人。



## 二、工作原则

内部控制规范实施工作，旨在建立一套具有统一性、科学性、规范性的内部控制标准体系，是完善法人治理结构、形成内部约束机制的重要内容。是涉及到公司生产经营各个领域、各个环节的一项系统工程，为此，公司决定内部控制规范实施工作，以依靠自身人员力量建设为主，聘请同行业先进单位或中介机构阶段性评估为辅的原则进行，以促进公司各级员工明确职责分工，正确行使职权，确保公司内控体系的适用性和可操作性。

## 三、工作目标

按照以“风险为导向，流程为纽带，控制为手段，制度为保障”的原则，在本年内初步建立起风险管理与内部控制体系，并完成内控手册的编制，为深入开展以财务数据及管理流程为起点，深入业务流程的全面内部控制工作奠定基础。通过内部控制建设及有效实施，进一步加强制度建设和制度执行力，提高财务报告真实性，提高经营效

率和效果，促进公司实现发展战略。

#### 四、组织领导

为切实做好公司内部控制规范实施工作，保证实施工作的有序开展、组织得力，公司成立内部控制专项工作领导小组、实施办公室和各专业组。公司内部控制规范实施工作第一责任人为公司董事长、总体负责人为公司总经理，各分（子）公司内部控制规范实施第一责任人为各公司总经理，公司本部各部门主任负责所辖业务范围内的内部控制规范实施相关工作。

##### （一）内部控制专项工作领导小组

组 长：周世平（董事长）

常务副组长：陶新建（总经理）

成 员：安涛 曲晓佳 吴润华 李羽 刘玉斌 陈立杰 张蓬健  
周宇翔 周大山 陶冶 宋新阳

职 责：负责实施过程的组织领导、推进和监督；实施方案、实施范围、内控缺陷整改方案、职责权限、阶段工作计划审议；内控缺陷整改报告、自我评价报告和阶段工作成果审查；其他组织领导工作。

##### （二）内部控制专项工作实施办公室

主 任：曲晓佳

成 员：公司各部门主任

职 责：内部控制专项工作实施办公室设在审计与内控部。在公司内控领导小组的直接领导下，负责组织、协调、推进各专业组贯彻落实内部控制规范实施工作；拟定公司内部控制规范工作实施方

案、实施范围、自我评价范围、阶段工作方案并报领导小组审议；布置阶段工作任务，审核并验收阶段工作成果；汇总各专业组相关资料；召开内部控制规范实施月度例会及临时会议；其他统筹协调工作。

### （三）各专业组

公司每个职能部门为一个专业组，组长为各部门主任，组员由各部门自行确定，确定后报实施办公室备案。

职 责：负责所辖业务范围内的内控建设和自我评价的具体实施工作，包括梳理风险、编制风险清单、查找内控缺陷、制定内控缺陷整改措施、落实整改工作、编制风险控制矩阵、确定内控缺陷评价标准、参与编制内控手册等；保证内部控制的日常运行；指导各分（子）公司开展所辖业务范围内的内部控制规范实施工作；配合内控审计相关工作；其他具体实施工作。

## 五、内部控制建设工作计划

（一）成立内部控制规范工作领导小组、实施办公室、各专业组（2012年3月31日前完成）

成立内控规范工作领导小组、实施办公室和各专业组的三级管理模式，明确责任，各司其职、各负其责、相互协调，为公司内部控制实施工作提供组织保障。

（二）制定内部控制规范实施工作方案（2012年3月31日前完成）

按照吉林监管局下发的《关于做好吉林辖区上市公司内部控制规范实施有关工作的通知》（吉证监函[2012]37号）要求，公司制定

《内部控制规范实施工作方案》，明确各阶段的工作任务和工作目标，并落实责任。

（三）召开项目启动会，开展内部控制培训（2012年3月31日前完成）

召开项目启动会，动员全体员工积极参与公司内部控制规范建设工作，提高员工对内部控制规范体系建设重要性和必要性的认识，形成全员全过程的内控风险意识。对公司相关人员进行内部控制专业知识的培训，为工作的开展奠定基础。

（四）确定内控实施范围阶段（2012年5月15日前完成）

实施单位范围：由实施办公室商讨并提出实施单位范围建议，报领导小组审批。

实施业务范围：各专业组对照五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及配套指引等，结合公司实际，梳理所辖范围内的业务流程并报实施办公室汇总，由公司领导小组确定实施内部控制业务范围。

主要成果：内控实施范围

责任单位：实施办公室及各专业组

（五）风险识别、评估阶段（2012年8月31日前完成）

通过访谈、审阅文档或调查问卷等方式，对风险进行识别和评估，各专业组对照五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及配套指引等所列示的风险，从风险发生的可能性和影响程度，对所辖业务流程中涉及到的每个控制点进行综合分析，识别固有风险，评价风

险等级，形成内控风险识别清单报实施办公室，实施办公室汇总并审议，经公司领导小组确认后形成公司内控风险识别清单。

主要成果：内控风险识别清单

责任单位：实施办公室及各专业组

#### （六）查找内控缺陷阶段（2012年8月31日前完成）

##### 1.查找内控缺陷

审计内控部设计内控缺陷调查表格，经实施办公室讨论审议后，下发至各专业组。各专业组对照五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及配套指引等，结合风险识别和评估结论，通过穿行测试、控制测试等手段，对现有内部控制的设计有效性和运行有效性进行测试，查找内控缺陷，填报内控缺陷调查表格，上报实施办公室，实施办公室汇总并审议，经公司领导小组确认后形成内控缺陷清单。

##### 2.确定内控缺陷评价标准

按照全面性、重要性及客观性原则，基于公司风险偏好、风险容忍度及战略目标等，合理设定公司内控一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷的标准。

##### 3.制定方案

各专业组针对查找到的内控缺陷，制定本专业组的整改方案，明确整改工作内容、责任人、完成时间。实施办公室对各专业组的整改方案进行审议，审议后汇总形成公司总体整改方案，报公司领导小组审议后实施。

主要成果：内控缺陷清单 内控缺陷评价标准 内控缺陷整改方

案

责任单位：实施办公室及各专业组

（七）内控缺陷整改阶段（2012年12月31日前完成）

各专业组按照审核后的整改方案对所辖业务范围内的内控缺陷进行整改，修订、完善或新增、废除相关制度、文件或其条款，并将整改实施推进情况进行总结报实施办公室。实施办公室汇总审议后形成公司内控缺陷整改报告，经领导小组审议后报吉林监管局。

主要成果：内控缺陷整改报告

责任单位：实施办公室及各专业组

（八）编制内部控制手册阶段（2012年12月31日前完成）

在实施办公室的统一组织安排下，各专业组对照五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及配套指引等，汇总整理阶段工作成果，分工协作编制公司内部控制手册相关内容。实施办公室汇总审议，经公司领导小组审核后下发执行。

主要成果：内部控制手册

责任单位：实施办公室及各专业组

## 六、内部控制自我评价工作计划

（一）制定方案（2012年12月31日前完成）

实施办公室拟定评价工作方案，包括内控自评范围、评价工作的时间表和人员分工等，报经领导小组审议后实施。

（二）成立内控评价工作组（2012年12月31日前完成）

根据经批准的评价方案，组成内控评价工作组，具体实施内控评

价工作。

### （三）实施评价（2012年12月31日前完成）

评价工作组对照五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及配套指引，现场实施评价，编制工作底稿及内控缺陷认定汇总表，并提出整改建议，向领导小组报告。同时，依据上述工作成果，编制公司年度自我评价报告，经内控工作领导小组审议、董事会批准后披露。

### （四）督促整改（2012年12月31日前完成）

实施办公室对照内控缺陷认定汇总表，下发整改任务单，并监督相关部门和单位按时间节点进行整改。

## 七、内部控制审计工作计划

### （一）确定内控审计事务所（2012年8月31日前完成）

根据相关要求确定会计师事务所，签订对公司2012年度内部控制设计与运行有效性进行审计的协议。

### （二）做好与内控审计会计师事务所的沟通工作（2012年年报披露前完成）

实施办公室负责总体协调、安排工作，就内控建设、内控评价范围等事项与内控审计会计师及时沟通，制定内部控制审计工作计划，包括工作任务，计划完成时间及责任人。各专业组配合内控审计机构做好内控审计工作，确保内控审计机构及时、准确完成内控审计报告。

### （三）按照要求披露内控审计报告（2012年年报披露前完成）

在2012年年报中按照上市公司信息披露要求，披露内部控制审计报告。