

# 东方集团股份有限公司

## 内部控制规范实施工作方案

为贯彻落实《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》，建立和实施有效的内部控制，进一步提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司的可持续发展，根据中国证监会、黑龙江证监局的相关要求，结合公司实际情况，公司制定了《东方集团股份有限公司内部控制规范实施工作方案》，具体内容如下：

### 一、公司基本情况

公司全称：东方集团股份有限公司

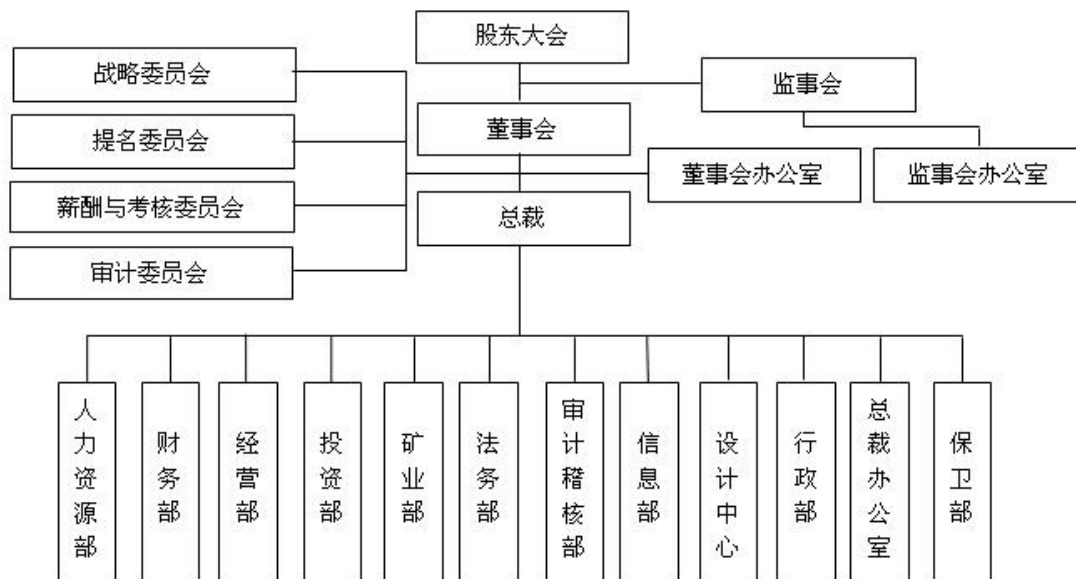
公司简称：东方集团

股票代码：600811

上市地：上海证券交易所

公司性质：股份有限公司

公司组织架构：



内部控制组织机构：

1、公司成立内部控制规范实施工作领导小组，负责内控实施工作的决策、推进。董事长为领导小组组长，是公司内控体系建设的第一负责人。领导小组成员包括：监事会主席、副董事长、总裁、财务总监、董事会秘书。董事会办公室负责日常具体工作。

2、公司设立内部控制工作小组，其职责为：落实领导小组制定的内控体系建设实施方

案；定期向领导小组汇报内控实施进展情况；及时报告内控实施工作中发现的问题并制定解决方案；加强联系沟通，与领导小组共同保证公司内部控制规范实施工作的顺利进行。工作小组成员包括公司各部门以及公司控股子公司负责人。工作小组组长：财务总监。工作小组副组长：董事会秘书。

3、公司董事会审计委员会负责审查公司内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计。公司监事会对建立与实施内部控制进行监督。

4、公司拟聘请专业咨询机构协助公司开展内部控制规范实施工作。

## **二、内部控制规范实施工作计划**

### **（一）启动阶段（2012年3月）**

1、成立内部控制组织机构，明确内部控制领导小组、工作小组、公司各职能部门以及纳入公司内控体系建设的控股子公司的职责和定位。召开启动会议。组织开展或协助相关人员参加培训。

2、制定内部控制规范实施工作方案，经公司董事会审议通过后披露相关信息，并报黑龙江证监局备案。

### **（二）内部控制现状梳理及风险识别、评估（2012年3月至6月）**

1、对公司既有的内部控制体系相关制度以及业务流程进行梳理，结合公司实际情况和《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》的有关规定制定风险评估范围及控制目标，制定风险评估标准及流程。

2、根据风险评估标准识别与实际控制目标相关的内部风险和外部风险，识别公司层面及业务流程层面的关键风险点，对识别的风险进行分析，确定关注重点和优先控制的风险。编制风险清单，明确相应的控制措施。

3、对公司内控体系有效性进行测试，形成内控缺陷清单。

4、形成上半年内部控制规范实施工作进展情况报告，并报黑龙江证监局和上海证券交易所备案。

### **（三）进行内控缺陷整改（2012年6月至9月）**

1、根据内控缺陷清单，对发现的内控缺陷进行分析，制定内部控制缺陷整改方案。

2、根据整改方案纠正内控设计缺陷，完善内部控制制度，编制内部控制手册。

3、落实整改措施和检查整改结果。

## **三、内部控制自我评价工作计划**

公司计划在2012年年度报告披露前完成内部控制自我评价工作，公司董事会办公室和

审计稽核部负责组织和实施内部控制评价工作，具体工作计划如下：

1、编制内部控制自我评价工作计划，制定评价工作方案，确定评价范围。（2012年10月）

2、开展内部控制评估和测试工作，根据《企业内部控制评价指引》对内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等内部控制要素进行全面系统和有针对性的评价。（2012年10月至12月）

3、认定内部控制缺陷，针对内部控制缺陷进行分类分析，结合内部控制缺陷整改结果编制年度内部控制自我评价报告。（2013年1月至2012年年度报告披露前）

4、履行必要的审批程序并按要求披露内部控制自我评价报告。

#### **四、内部控制审计工作计划**

公司计划在2012年年度报告披露前完成内部控制审计工作。具体工作计划如下：

1、聘请内部控制审计会计师事务所并签署协议。（2012年9月30日前）

2、配合内部控制审计会计师事务所做好内部控制审计工作。（2012年9月至2012年年度报告披露前）

3、按照要求披露公司内部控制审计报告。

东方集团股份有限公司

2012年3月23日