

广东金马旅游集团股份有限公司

内控规范实施工作方案

为进一步加强公司内控规范体系建设工作，贯彻实施财政部、审计署、中国保监会、中国银监会、中国证监会联合发布的《企业内部控制规范》（财会[2008]7 号文）以及《企业内部控制配套指引》（财会[2010]11 号文）（以下统称“内控规范”），根据广东证监[2012]27 号文的统一部署和相关要求，公司制定了内控规范实施工作方案，具体内容如下：

一、公司基本情况介绍

股票简称：*ST 金马

股票代码：000602

上市地：深圳证券交易所

资产规模：截止 2011 年 12 月 31 日，本公司总资产 1374118 万元，归属母公司股东净资产 331023 万元。2011 年公司实现营业收入 508217 万元，归属母公司股东净利润 47609 万元。

公司主要业务：通信及信息网络、计算机软硬件、自动化系统的产品开发、经营，系统设计、集成及技术服务；电力、热力、矿业、新能源的项目投资及管理；矿业的项目投资及管理。

公司控股公司：目前公司合并范围内控股公司有：山西鲁晋王曲发电有限责任公司、山西鲁能河曲发电有限公司、山西鲁能河曲电煤有限公司、山东英大科技有限公司。

公司组织架构：公司严格遵守相关法律法规和监管部门的规定，

建立了较为完善的现代化公司治理架构。公司股东大会、董事会、监事会和经理层严格按照法律法规和《公司章程》独立运作，形成权力机构、决策机构、监督机构和执行机构相互协调制衡的运行机制。董事会负责所有重大决策，下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个委员会，为董事会提供专业决策支持。公司管理层在总经理带领下，在《公司章程》规定和董事会授权范围内执行股东大会和董事会决议，行使公司经营管理权，对董事会负责。

二、组织保障

为确保内控规范体系建设的顺利进行，公司召开专题会议统一部署，成立了企业规范治理领导小组和工作小组。为保证公司规范治理的进度和质量，公司专门聘请了咨询机构协助公司梳理、构建及完善内部控制总体架构，帮助公司识别内部控制存在的薄弱环节和主要风险，有针对性的设计内部控制的重点流程和内容。公司董事长和总经理分别为领导小组和工作小组的组长，公司计经部为内部控制的牵头部门，联合公司各部门、各控股公司、咨询机构协同开展内控建设和自我评价。公司将严格内部控制考核机制，确保内部控制规范工作的顺利进行。

1、内部控制规范领导小组

内部控制规范领导小组是公司内部控制规范工作的领导机构，负责内部控制规范工作实施方案及相关配套政策的制定、监督、指导。

组 长：王志华 公司董事长

副组长：綦守荣 公司董事、总经理

成 员：李玉明	独立董事、审计委员会主任
潘广洲	副总经理兼董秘
徐同德	副总经理
周庆安	财务总监
于世全	河曲电煤公司总经理
乔伟	河曲发电公司总经理
张建生	王曲发电公司总经理
孟鸣岐	英大科技公司总经理

2、内部控制规范工作小组

内部控制规范工作小组在领导小组的领导下，开展内部控制建设的研究，推动、协调内控建设的日常工作，具体落实内控建设方案，负责与中介机构的沟通与协调并督促内控缺陷的整改，开展内控工作的培训。对子公司的内部控制规范工作进行指导、监督，保证内部控制工作的正常进行。

组 长：綦守荣	公司董事、总经理
副组长：潘广洲	副总经理兼董秘
徐同德	副总经理
周庆安	财务总监
于世全	河曲电煤公司总经理
乔伟	河曲发电公司总经理
张建生	王曲发电公司总经理
孟鸣岐	英大科技公司总经理

成员： 苏清海 副总会计师兼财务经理
姜周 证券投资部经理
郑秀华 计经审计部经理
王昌远 河曲发电公司财务主管
王勇 王曲发电公司财务主管
黄超 河曲电煤公司财务主管
安森伟 英大科技公司财务经理

三、内控建设工作计划

第一阶段：内控建设筹备阶段

完成时间：2012年4月30日前

主要工作内容：

1. 公司制定内部控制规范实施工作方案，经董事会审议通过后按要求披露执行（2012年3月31日前完成）；
2. 成立内控规范工作领导小组和工作小组，确保内控规范实施工作有组织、有领导、有专人跟进（2012年3月31日前完成）；
3. 收集相关资料、编印辅导资料并发放给相关人员学习。采取多种形式，组织集团公司及各控股子公司相关人员学习《企业内部控制基本规范》及其配套指引，提高对内控规范体系建设的重要性和必要性的认识（2012年4月30日前完成）；
4. 收集并梳理集团公司及子公司所有现行规章制度。领导小组要求集团公司、各控股子公司按照《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，梳理各项制度（2012年4月30日前完成）；

5.确定协助公司实施内控体系的外部咨询机构并与其初步沟通，商讨工作范围、工作步骤、人员安排、注意事项等内容（2012年4月30日前完成）。

6、召开项目启动会，由项目领导小组及工作小组人员参加，对内控建设项目进行动员，并就公司内控建设实施计划及工作方案进行具体布置。（2012年4月30日前完成）

7、参加监管部门组织的相关培训活动，并邀请中介机构或专业人员进行专题培训。

第2阶段：内控建设阶段

完成时间:2012年5月1日至2012年9月30日

主要工作内容:

1. 协助中介机构界定与财务报告相关的内部控制范围，在控制范围内按照风险发生的可能性及影响程度进行分类和排序，加强分析确定关注重点和优先控制的风险。并按照规定程序审议通过，同时将内控范围及其确定依据、实施范围、合并对财务报告的影响等相关信息提交广东证监局备案。（2012年5月20日前完成）

2. 按照企业内部控制基本规范和配套指引的相关规定，结合确定的内控实施范围，协助中介公司完成公司层面重大风险的识别与评估，梳理子公司业务流程及可能存在的风险，并对风险进行评价确定风险等级，编制风险清单。同时识别控制流程中的关键控制活动，编制流程描述、风险控制矩阵等内控实施文档。（2012年6月30日前完成）

3. 对现行管理机构和岗位设置、岗位分工和职责,以及内控范围、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、制度和业务控制流程与风险清单进行对比,查找内部控制缺陷。在此期间建立内部缺陷报告制度,对发现的重大缺陷及时报告董事会及管理层,管理层对发现的内部缺陷进行及时整改(2012年8月31日前);

4. 汇总、整理内部控制缺陷,分析缺陷的性质和产生的原因,区分设计缺陷、运行缺陷,制定相应的内控缺陷整改方案,具体到整改时间、责任部门、责任人,并提交内控规范建设领导小组审核、批准,并将审议通过的整改方案提交广东证监局备案(2012年9月30日前完成);

5. 根据经批准的整改方案,逐一落实内控制度的修订,机构、人员和岗位的调整、业务流程的再造等活动,并充分运用可行的方法,保证业务流程、制度整改后的有效运行(2012年12月31日前完成);

第3阶段: 内控体系运行测试阶段

时间: 2013年1月1日至2013年3月31日

1. 2013年1月1日起试运行完善后的内部控制体系,及时跟进体系的运行情况,进一步发现和整改存在的内控缺陷;

2. 2013年3月31日前各部门、各子公司对相关业务的内控规范情况进行自查自纠;

3. 2013年3月31日前内控工作小组检查内控缺陷整改情况和效

果，对整改后的控制活动进行设计、运行有效性的测试，形成内控缺陷整改报告，并经内控建设领导小组审议，将审议通过后的整改报告报广东证监局备案。

第4阶段：内控建设成果固化阶段

时间：2013年6月底前完成

结合公司内控建设及试运行过程的经验成果，形成内部控制活动的体系文件（或内控手册），对内控过程设计、运行中的固有风险进行描述及评级、控制目标、控制活动、控制实施部门、控制制度索引等进行汇总，便于公司加强和巩固内控制度的规范化运作，并做为进一步提高内控建设的基础。

四、内控自我评价实施计划

完成时间：2013年3月31日前

工作负责人：郑秀华

主要工作内容：

1. 协助中介机构制定内控自我评价总体方案，确定自我评价范围的部门和具体事项. 确定评价工作的具体时间表和人员分工；

2. 根据公司的经营业务特点、经营环境变化、业务发展状况、实际风险水平等，围绕内控控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、信息披露、内部监督等因素，确定内部评价的范围、程序、具体内容，确定内部控制的缺陷标准，并将缺陷分为一般缺陷、重要缺陷、重大缺陷，具体为定性标准和定量标准。

3. 组织对内部控制展开测试，对重要业务领域、流程环节和重要

子公司的关键控制活动进行测试，对内控设计和运行情况进行全面评价，编制内部控制自我评价工作底稿；

4. 根据内控评价过程中发现的问题，编制缺陷评价汇总表，同时提出整改建议，编制整改任务单。根据自我评价底稿编制自我评价报告，内部控制自我评价报告经董事会批准后在2013年半年报时进行披露。

五、内部控制审计计划

完成时间：2013年半年报披露前

工作负责人：郑秀华

主要工作内容：

1. 2013年3月31日前，确定负责公司内部控制审计的会计师事务所；
2. 协助负责公司内控审计的会计师事务所做好内部控制审计工作，就内控建设、评价范围及方法论等事项与会计师及时的进行沟通；
3. 在2013年半年报按照要求披露内部控制审计报告。

广东金马旅游集团股份有限公司

2012年3月28日