
岳阳恒立冷气设备股份有限公司

内控体系建设工作方案

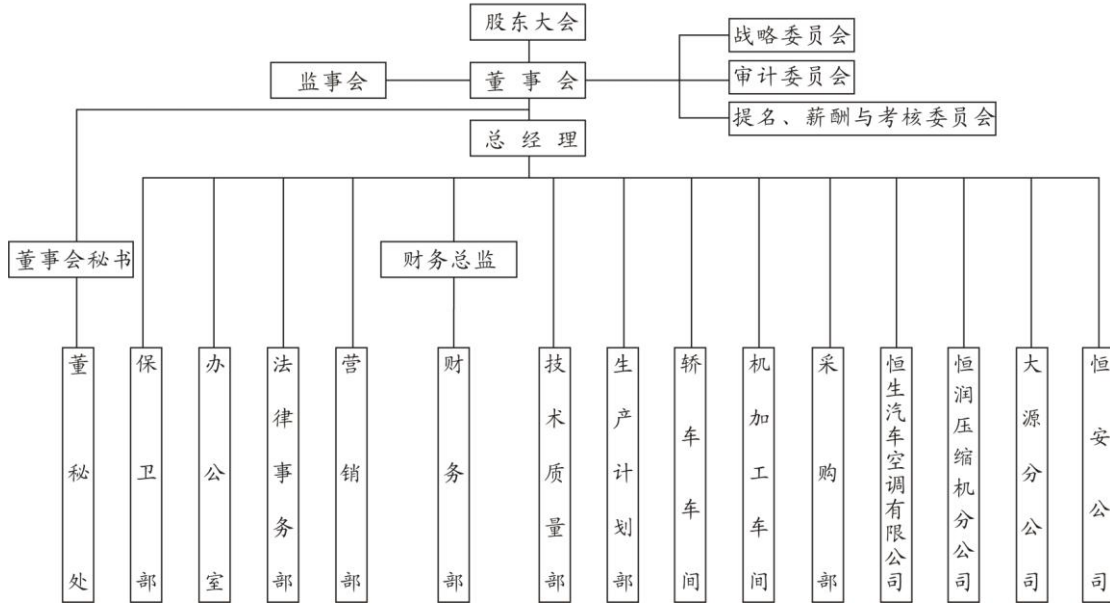
为了提高公司管理水平和风险防控能力、保障股东利益、满足监管要求、促进公司长期可持续发展，根据《企业内部控制基本规范》及相关配套指引和中国证监会湖南监管局《关于做好上市公司内部控制规范实施有关工作的通知》（湘证监公司字[2012]2号，以下简称《通知》）要求，特制定本工作方案，作为建设和逐步实施我公司内部控制体系的指导文件。

一、公司基本情况介绍

（一）公司概况

公司名称	岳阳恒立冷气设备股份有限公司
公司简称	岳阳恒立
股票代码	000622
上市地	深圳证券交易所
所属行业	机械制造

（二）组织机构图



(三) 内部控制规范实施工作的组织保障

为顺利推进内部控制体系建设、实施的具体工作，公司董事会、职能部门层面分别设立了专业机构，董事长苏文为第一责任人。

1、董事会风险控制委员会

成员：苏文、刘定华、陈亮、黄昊、陈少波、王建锋、杨瞿

(由独董+内部董事构成)

委员会的主要职责是：

- 1) 对公司风险状况进行评估并提出建议;
- 2) 对公司的风险控制情况进行评估并提出建议;
- 3) 研究并提出完善公司风险管理和内部控制的建议;
- 4) 对公司重大投融资、其他经营管理中的重大事项风险及其控制进行研究并向董事会提出建议;
- 5) 董事会授权的其他事宜。

2、风险管理及内控规范工作领导小组

组长：苏文

成员：陈少波、杨瞿

(由董事长牵头，内部董事兼高管构成)

领导小组的主要职责：

- 1) 审核内部控制体系建设与实施方案；
- 2) 审核内部控制体系管理的重大方针、政策、规章制度；
- 3) 指导、督促公司内控体系建设和运行工作的组织和实施；
- 4) 审核公司风险评估报告和内控评价报告，确定公司风险承受能力；
- 5) 审批重要内控方案，提供所需的资源；
- 6) 检查内控体系设计与运行的有效性，保证其在公司管理中的积极作用；
- 7) 负责决定与内控有关的其他重大事项。

3、内控规范联合办公室

主任：杨瞿

成员：各部门负责人

负责内部控制体系的建设、日常维护与管理的工作，具体职责包括：

- 1) 拟订内部控制体系实施方案和年度实施计划，并组织实施；
- 2) 制订和完善内部控制体系管理制度、工作程序及相关标准和方法，并监督实施；
- 3) 跟踪法律法规的相关要求，及时掌握对上市公司的相关内控工作要求；

- 4) 根据风险管理方法和要求，组织开展风险评估；
- 5) 协调内外部及内部控制体系建设、审计测试工作，对内负责审计测试的协调，参与制定测试方案，协调配合年度审计；
- 6) 指导、监督内部控制体系的建设和运行，组织、督促各业务部门、下属单位建立和健全内部控制规范。
- 7) 监督、检查各单位贯彻、执行内控管理程序情况，并对运作控制缺陷与经营效率提出建议和措施；
- 8) 跟踪检查内外部审计提出的管理建议和内控检查更正建议的落实情况；
- 9) 根据内部控制体系建设要求定期组织开展内控培训，提高员工对内控工作的认识并指导员工开展自我监督。
- 10) 定期或不定期向公司领导和相关部门报告内部控制体系的建设和运行情况。

4、各分子公司内控规范工作组织机构

要求以分子公司董事长或总经理为工作第一责任人，按照统一的内控体系建设标准及要求，建立相应的组织机构。

(四) 外部咨询机构的聘请

为保证内控规范工作的专业化、系统化和合理化，公司以邀请招标的方式确定天职国际会计师事务所（以下简称“天职国际”）作为外部咨询机构为公司提供专业支持，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缺陷和主要风险，有针对

性的设计控制的重点流程和内容 ,并协助公司开展内部控制自我评价工作。

(五) 内控实施工作预算

本次内部控制规范建设项目工作总预算 60 万元 (初步预算 , 类似项目在 50~80 万元间) , 包括内控咨询、内控审计、人力成本、培训费用等。

二、方案实施目的

(一) 符合监管要求

按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等指引性文件要求，逐步建立、规范内部管理及运营体系，在运行中查找并整改内控缺陷，以符合外部监管的要求。

(二) 改变权责不清、管理落后局面，推行内控理念、建设内控体系

根据公司现状，着重进行组织结构、资金活动、资产管理、财务报告、内部监督、人力资源、反舞弊的内控制度建设、实施及评价。同时通过项目实施将使各层级权限设置明确化、管理流程清晰化、管理制度实用化。

(三) 实现公司重组后的管理整合及风险控制，逐步构建以财务与资产安全为基调的内控管理平台

根据公司重组后的业务布局，补充完善投融资、母子公司管理、全面预算、业绩考核、信息系统、企业文化等流程及制度建设，逐步构建以财务与资产安全为基调，同时注重运营效果及效率的集中管理平台，促进新老业务单元管理融合。

三、内控体系框架内容

1、本次内控体系建设项目依据

- 《企业内部控制基本规范》
- 《企业内部控制应用指引》和《企业内部控制评价指引》
- 《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》
- 《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》

2、公司治理

主要对于公司目前在董监事会、组织结构、资产管理、内部监督等方面存在的问题进行清理,并修改完善公司治理文件、组织结构图、部门职责、岗位职责描述、权限指引表以及相关制度等。

3、业务活动

全面识别并评估公司业务活动所面临的风险、并以流程为纽带制定相应的风险控制措施,完善对应的相关制度文件。

4、信息系统

制定信息总体控制措施以及应用系统控制措施,建立信息系统相关的管理制度,加强信息安全保护、确保系统处理完整和正确等。

5、内部控制评价体系

参照《企业内部控制评价指引》的要求,结合公司实际,明确评价的原则、内容、程序、方法、报告形式、相关机构或岗位的职责权限,落实责任制,指导公司有序开展内部控制评价工作。

四、内控体系建设范围

根据重要性原则，我公司本次内控体系建设的范围为岳阳本部。

五、内控体系建设实施思路

本次内控建设思路为：“整体设计、重点建设、分布实施、对标改进”。即内控体系实施将以岳阳本部做整体设计，于2012年度完成内控体系基本建设，并采取学习、设计、执行、参照改进的实施思路。上海恒安空调设备有限公司于2013年参照执行。

六、内控体系建设工作整体安排

针对公司的业务特点与内控体系框架要求，公司将重点关注信息披露、组织结构、财务报告、资金活动、资产管理、全面预算、资产管理、关联交易、人力资源、反舞弊等。

根据公司现状，以及2012年度内控体系建设工作量的初步统计，公司本次内控体系建设分为以下几个步骤：

项目阶段	时间段
1.内控规范工作启动及相关培训	2012年5月底前
2.确定内控范围，识别风险，编制风险清单	2012年7月
3.内控缺陷诊断	2012年7月
4.制定内控缺陷整改方案及汇编内控手册	2012年8月-9月
5.试运行测试与整改	2012年10月-12月
6.检查整改效果,完善内控手册	2012年12月
7.披露内控实施进展情况和总结报告	2012年6月30和2012年12月31日

七、内部控制自我评价工作计划

公司及天职国际成立联合评价工作组,负责组织实施内部控制评价工作并编制评价报告(公司责任人:杨睿 天职国际责任人:梁晓东)
(待定)

(一) 编制内控评价工作计划 (2012 年 9 月 31 日前)

1、拟订工作方案

拟订评价工作方案,确定评价工作的业务流程、时间表、人员分工以及费用预算等,报公司董事会审批后实施。

2.确定缺陷标准

内控评价标准包括定性标准和定量标准。其中定性标准包括内控体系的健全程度、高管对内控体系的重视程度、员工对内控体系的了解程度、内控体系的运行有效性等;定量标准主要为风险发可能对企业造成的损失程度。

(二) 组织实施评价工作 (2012 年年报披露前)

1.组成内控评价工作组

根据经批准的评价方案,公司组成内控评价工作组,具体实施内控评价工作。(2012 年10 月30日前完成)

2.编制底稿、实施评价

工作组编制内控评价工作底稿,根据确定的样本量,对重要业务领域、流程环节和重要子公司进行测试,找出流程描述与风险控制矩

阵的内容与实际执行情况的差异，分析原因。（2013年2月10日前完成）

3.缺陷汇总、督促整改

工作组在调研后编制内部控制缺陷认定汇总表，结合日常监督和专项监督发现的内部控制缺陷及其持续改进情况，对内部控制缺陷及其成因、表现形式和影响程度进行综合分析和全面复核，提出认定意见，向经理层报告并监督各部门对内控缺陷进行整改。（2013年2月25日前完成）

4.提出内控评价报告

工作组编写内部控制评价报告。报告将包括内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督、评价过程、缺陷认定及整改情况、内部控制有效性结论等相关内容。（2012年年报披露前完成）

（三）披露内控评价报告（2012年年报披露日）

内部控制评价报告经风险控制委员会提交审核，董事会审议批准后对外披露并报送相关部门。（公司责任人：苏文）

八、内部控制审计工作计划

(一) 2012年6月30日前,由内部控制规范工作领导小组提议,并报经董事会批准,聘请内部控制审计的会计师事务所。

(二) 2013年1-3月,由聘请的内部控制审计会计师事务所对本公司的内部控制状况进行审计并出具内部控制审计报告。

(三) 在公司2012年年报披露之日,董事会将依照相关要求,同时披露会计师事务所出具的内部控制审计报告。

岳阳恒立冷气设备股份有限公司

二〇一二年三月二十八日