

# 宝塔实业股份有限公司

## 2021 年内部审计工作总结及 2022 年内部审计工作计划

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2021 年公司内部审计工作在董事会的指导下，认真学习和执行《审计署关于内部审计工作规定》和《内部审计准则》规定要求，按照公司有关内部审计工作会议精神，遵循查错纠弊，维护法纪，促进管理的宗旨，积极引导公司内部审计机构在加强单位财务管理和实现经济目标等方面发挥积极的作用，实现内部审计为单位目标而服务的思想理念，严格执行会计制度，建立健全岗位责任制和内部检查制度。

### 一、审计工作的开展情况

（一）加强审计人员对内部审计审职能和作用的认识。

公司每季度组织相关人员就《审计法》、《企业内部控制制度》等法律法规及公司制度进行学习，加深了干部员工对内部审计的认识，建立了良好的内部审计环境。

（二）加强对具体项目的审计工作。

严格按照审计计划对物资采购、内控执行情况进行专项审

计。聘请专用机构对公司年度经营情况进行了全面审计。审计人员采取事前审计与事中、事后审计相结合的方法，将审计监督的关口前移，为公司高质量发展提供了审计保障。

## 二、存在的问题及整改措施

尽管我们在内审工作中做了一些工作，也取得了一些成效，但还存在一些问题需要我们探索和改进。主要是内审人员专业度不高。2022年，我们要加大内审工作，特别在注重内审人员培养和加大对子分公司的审计力度方面做好工作。

## 三、2022年内审工作计划

### （一）年度审计工作要求

2022年内部审计工作将紧密围绕公司发展目标，树立以“监督促治理”的审计理念，坚持“围绕公司发展中心、突出重点、求真务实”的工作方针开展各项内部审计工作。

根据《审计法》、《审计署关于内部审计工作的规定》、《自治区属国有企业内部审计管理办法》（宁国资发〔2016〕84号）、《关于深化自治区属国有企业内部审计监督工作实施意见的通知》（宁国资发〔2021〕4号）等规定，积极督促建立、健全各项内部审计规章制度，有效开展内部审计工作，确保内部审计工作质量，充分发挥内部审计监督、管理、服务职能，为公司的发展提供保障。

### （二）年度审计工作内容

2022年度内审工作采取重要性原则，根据难易程度从日

常财务收支审计、销售与采购、内控制度建设与执行等环节入手，年底前完成对公司重点领域的审计。通过监督各子公司制度执行的彻底性及财务状况的真实性、合法性、效益性，从治理机制和完善内控制度的层面揭示问题并提出审计建议，督促被审计主体逐步规范和提高经营管理。重点开展以下审计项目：

#### 1. 开展财务收支审计检查工作。

(1) 从资产、负债、权益和损益的真实性、合法性和效益性方面进行审计，同时结合公司内部控制制度的建立和执行情况监督评价。

(2) 掌握公司各公司经营管理状况，为后期在公司逐步开展经济效益审计、离任经济责任审计、风险管理审计奠定扎实基础。

(3) 根据公司工作部署和董事会交办完成其他专项审计工作。

#### 2. 销售与采购审计。

(1) 重点针对采购计划、审批、验收等环节进行审计检查，同时就采购合法合规性及合理性进行审计。

(2) 对销售进行审计。重点审查销售合同，核查其完整性、合法性，并检查其履行情况；审查有关凭证上内部核查的标记；审查收款的合理性；坏账手续是否合理，对较大金额的坏账要验证，询问批准坏账原因依据等。

### （三）保障措施

一是完善内部审计机制。根据国家和内部审计协会相关法律、法规、规定，结合公司实际，逐步完善内部审计制度，充分发挥董事会审计委员会作用，在组织和制度上保障内部审计工作的正常开展。二是完善内部审计管理办法，从内部审计工作职责和权限、内部审计工作程序、内部审计工作要求、内控制度建立、执行情况等方面完善内审管理办法。

### （四）审计工作计划表

时间安排	工作内容	配合部门	负责人
一季度	完成 2021 年年报审计	合规风控部 财务中心	利安达会计师事务所
二季度	完成财务收支审计	财务中心	董事会审计委员
三季度	完成销售与采购审计	西轴轴承、装备公司、 股份公司	董事会审计委员
四季度	完成内部控制建设与执行情况审计	合规风控部	董事会审计委员

特此公告。

宝塔实业股份有限公司董事会

2022 年 4 月 19 日