

# 均胜电子：内部控制规范实施进度变更工作方案

辽源均胜电子股份有限公司

根据吉林辖区主板上市公司分类分批实施内部控制规范体系工作方案，均胜电子属于第四批次第三类企业，关于均胜电子 2012 年 3 月 29 日的第七届董事会第六次会议审议通过的《内部控制规范实施工作方案》的进度现变更如下：

内控建设工作计划：

公司内控建设工作由董事会授权委托内审部组织实施。总负责人为内审部经理。

## （一）确定内控实施范围

工作内容：界定与财务报表相关的内部控制范围；实施范围经内控领导小组、审计委员会审议通过；将内控建设实施范围及其确定依据、实施范围合并占财务报表关键指标的比重报监管局。

工作时限：2012 年 5 月 15 日前。

## （二）风险识别及评估、控制活动识别、内控有效性测试

工作内容：梳理流程、综合分析，识别固有风险，评价风险等级；编制风险清单；确定重点和优先控制的风险点；识别流程中的关键控制活动，编制风险控制矩阵等相关内控文档；控制有效性测试（设计有效性和运行有效性测试）；形成内控缺陷清单，及时向业务部门反馈并向管理层报告。

工作时限：2014 年 8 月 31 日前

## （三）制定内控缺陷整改方案

工作内容：确定内控缺陷评价标准；对发现的内控缺陷进行分类分析；提出内控缺陷整改方案；方案经领导小组审议后报监管局。

工作时限：2014 年 8 月 31 日前

## （四）实施内控缺陷整改

工作内容：根据内控缺陷整改方案实施整改；开展补充测试；形成内控缺陷整改报告；报告经领导小组审议后报证监局备案。

工作时限：2014年12月31日前

(五) 固化内控建设成果

工作内容：形成整套内控手册或记录风险点及关键控制活动等内控建设成果的体系文件。

工作时限：2014年12月31日前

(六) 按照要求披露内控实施工作情况

内控自我评价工作计划：

公司2014年度内控自评工作由董事会授权委托内审部组织实施。内控自我评价工作穿插贯穿于内控建设过程中。总负责人为内审部经理。

(一) 编制内控自评计划

工作内容：确定评价范围、工作时间表及分工。

工作时限：2014年12月31日前

(二) 确定内控缺陷的评价标准

工作内容：定性标准和定量标准；缺陷分为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷。

工作时限：2014年12月31日前

(三) 组织实施自评工作

工作内容：编制内控测试表等内控评价工作底稿；编制缺陷认定汇总表并提出整改建议；督促完成内控缺陷整改并形成整改报告；编制自我评价报告；自我评价报告经董事会批准。

工作时限：2014年年报披露前

(四) 披露内控自评报告

工作内容：2014年年报报告披露同时披露年度内控自我评价报告。

工作时限：2014年年报披露日

内控审计工作计划：

公司 2014 年度内控审计工作由董事会授权委托内审部组织实施。总负责人为内审部经理。

(一) 确定内控审计会计师事务所

工作内容：签署协议确定内控审计会计师事务所。

工作时限：2014 年 8 月 31 日前

(二) 配合内控审计会计师事务所做好内控审计工作

工作内容：公司就内控评价工作与内控审计会计师事务所沟通；会计师事务所进场开始内控审计；会计师就重大及重要缺陷以书面形式与公司董事会和经理层沟通。

工作时限：2014 年年报披露前

(三) 按照要求披露内控审计报告

工作时限：2014 年年报披露日

辽源均胜电子股份有限公司

董 事 会