

商业道德审计相关情况

公司高度重视商业道德审计工作，制定《内部审计业务规范——对舞弊行为进行检查和报告》《内部审计指引——廉洁从业审计》，规范商业道德方面审计重点和审计程序，明确检查标准，保障审计质量。遵循风险导向审计原则，每年根据风险评估结果和经营发展实际，合理确定商业道德领域的监督对象和重点，指导附属公司科学制定审计计划，对商业道德相关事项开展常态化检查，通过全面审计和专项审计相结合、现场审计和非现场检查相结合，每三年完成对全部附属公司的审计覆盖。各级审计机构根据公司管理制度开展审计，包括但不限于公司内控环境、商业道德相关制度建立及落实、业务操作流程及系统支持的有效性等情况，聚重点单位、重要领域、关键环节加强监督，利用大数据技术开展员工异常行为排查，及时发现和处理员工违规行为，做到早识别、早预警、早整改，防范化解采购、销售、信贷审批、工程建设、资产处置、费用报销等领域的商业道德风险。

内部审计机构每季度向审计与风险委员会报告审计工作进度和审计发现、建议、整改等情况，确保审计计划有效执行，持续提升审计工作成效。公司建立协同整改工作机制，按照发现问题纠正到位、制度机制建立到位、责任人员处理到位标准推动问题有效整改，强化内部管控，预防舞弊行为，促进公司合规经营、员工廉洁履职，恪守商业道德底线和各

项管理要求。内部审计机构加强与其他各类监督的贯通协同，建立研究会商、成果共享、线索移交等工作机制，推动跨部门协同治理，增强大监督体系合力。