

中信国安信息产业股份有限公司

2012 年度内部控制规范实施工作方案

一、基本情况介绍

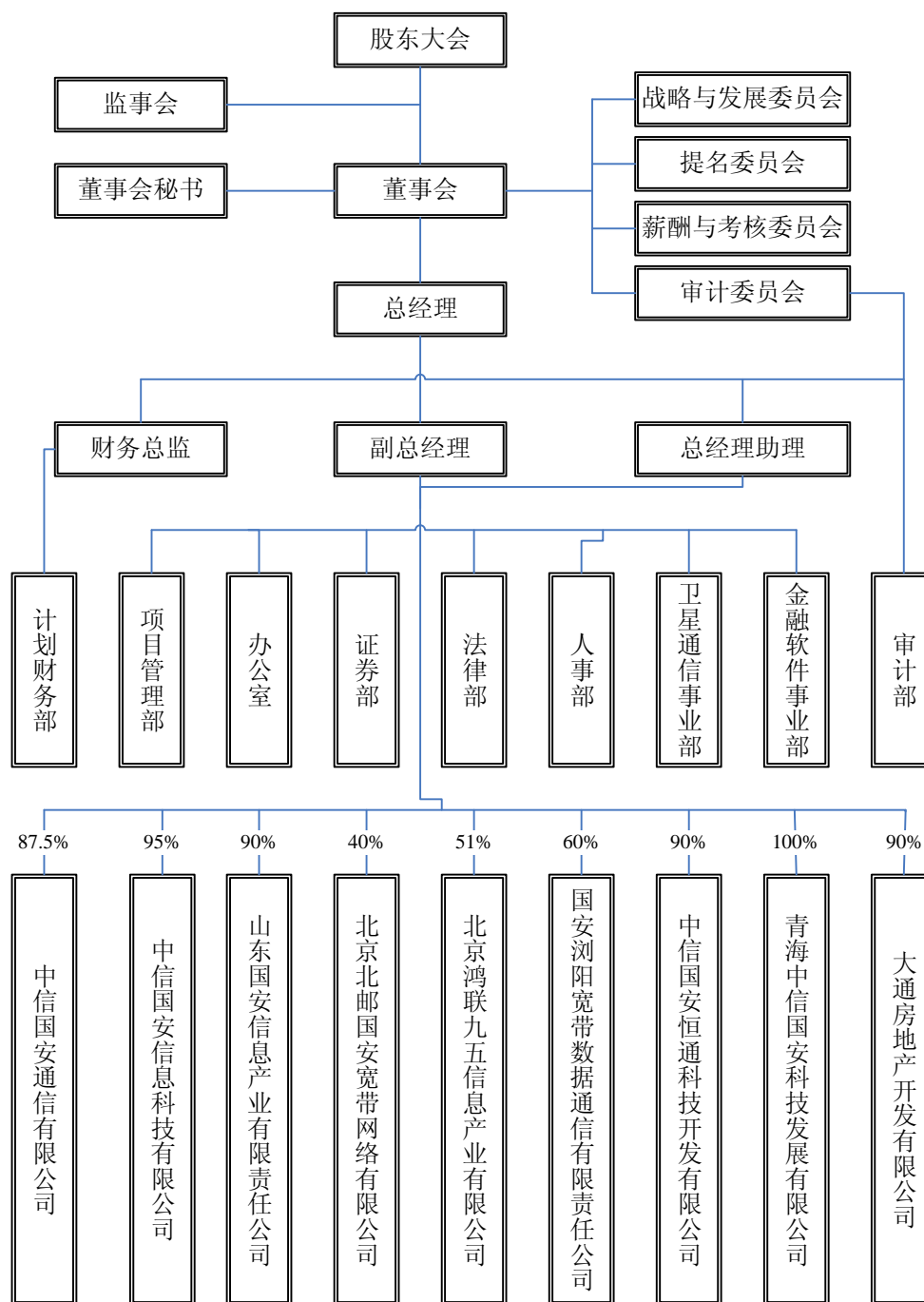
（一）公司设立与上市

中信国安信息产业股份有限公司是由中国中信集团公司之全资子公司——原中信国安总公司独家发起、部分改制、采取社会募集方式设立的股份制公司。1997 年 9 月 22 日，公司在深圳证券交易所上网定价发行方式向社会公开发行人民币普通股 5,000 万股，10 月 31 日，公司股票在深圳证券交易所上市，股票简称“中信国安”，股票代码“000839”。公司先后入选美国道琼斯中国 88 指数、深圳成份股指数、沪深 300 指数、深证 100 指数、巨潮 100 指数等指数的样本股。

公司主要从事信息网络基础设施业务中的有线电视、卫星通讯网的投资建设，信息服务业中的增值电信服务、网络系统集成、应用软件开发，以及盐湖资源开发，新材料开发和生产，房地产开发及物业管理等业务。

经过多年发展，公司已逐步形成以资源优势为特色的产业布局。公司未来将继续以提高有线电视和资源开发等核心业务的竞争实力和运营效率为发展重点，加大资产整合力度，提高公司资产质量和内部控制水平，提升整体管理效率，完善公司上下游产业链条，积极寻求国内外相关优质资源和开展相关项目的对外合作，扩大资源储备规模，利用资源优势提高公司防范经济周期性波动的能力，保持公司持续、稳定、健康发展。

（二）公司组织架构



公司成立了由总经理任组长，董事会秘书任常务副组长，公司其他副总经理任副组长，各职能部门负责人任组员的内部控制规范实施工作小组（以下简称内控小组），工作牵头部门为证券部和审计部，内部控制建设的组织架构包括：

（1）决策机构：内控小组负责公司与内控有关的重大事项的决定。

(2) 管理机构：证券部是公司内部控制建设日常管理部门，负责内控建设项的组织、归口管理。日常管理部门主要职责为：

组织编制公司内部控制体系建设规划、体系框架；

计划和组织公司内部控制体系的设计及实施；

根据国家有关法律、法规及相关规定，组织制定公司内部控制标准及方法；

组织公司内部控制管理培训；

制定内控自我评估计划、范围及方案，组织各部门及下属单位实施；

协调解决内部控制体系建设和执行工作中的日常问题；

制定各部门、分公司和子公司进行内部控制体系建设的考核方案，并组织实施；

审核需要提交董事会解决的内控管理重大事项；

检查、督促公司内部控制体系的建立、完善和运行；

协助审计部出具公司管理层内部控制评估报告，协助董秘处理对外披露相关事宜。

(3) 执行机构：总部职能部门、所属子公司是内控建设的具体执行机构，负责其职责范围内内控体系的运行、维护和完善。

(4) 监督机构：审计部行使监督职能，负责对体系运行情况实施测试监督。

(三) 内部控制实施工作有关聘请咨询机构的考虑和计划；

公司拟聘请北京京都管理顾问有限责任公司作为公司内部控制规范实施工作的顾问。

(四) 前期开展的内控建设工作情况、已取得的阶段性成果、尚未完成的事项。

公司依据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》、《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》等相关法律法规的规定，陆续制定并实施了《公司内部控制管理制度》等一系列具体实施办法，具体包括《控股子公司管理办法》、《对外担保管理办法》、《募集资金管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理工作制度》、《财务管理制度》、《对外投资管理办法》、《内部审计制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露事务管理制度》、《独立董事年报工作制度》和《审计委员会年报工作流程》、《规范与关联方资金往来的管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《董事会秘书工作细则》，修订完善了《内幕信息知情人登记管理制度》。

上述内部控制制度不但能够涵盖公司日常生产经营活动中的各个环节，而且通过不断的优化，使之在公司的日常经营管理中得以长期有效的贯彻执行，对公司经营活动起到较好的管理、控制及监督作用，确保提升公司的经营管理效率和管理水平，保障公司各项资产的安全、完整。

根据中国证监会、财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》和深交所《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律法规的要求及内部管理的需要，公司不断致力于建立健全内部控制的各项制度。作为控股型公司，公司尚需加强对子公司的风险管控，内控管理体系架构及内部管理的职责分工及权责关系还需完善，目前尚缺乏覆盖全业务流程的风险与关键控制分析，各环节内控管理证据还需明确和规范，内控管理的先进方法还需引进。

二、内部控制建设工作计划

（一）内控体系建设目标

2012 年，建立符合监管机构要求的内控体系，并建立起一支内控管理队伍。

2013 年，开始逐步提升为以风险为导向的内部控制体系，并使内控管理融合到企业日常管理中。

2014 年，内部控制和风险管理的理念成为公司文化的组成部分。

（二）2012 年内控体系建设实施工作方案

1、总体进度计划

2012 年 3 月中旬，内控体系建设计划与评估阶段。

2012 年 3 月下旬至 4 月上旬，公司总部内控建设阶段。

2012 年 4 月中旬至 6 月中旬，公司各业务板块内控建设阶段。

2012 年 6 月下旬，审核与审批阶段。

阶段	2012年 3月-4月				2012年 4- 5月				2012年 5月-6月				2012年 6月			
	1 周	2 周	3 周	4 周	5 周	6 周	7 周	8 周	9 周	10 周	11 周	12 周	13 周	14 周	15 周	16 周
1 计划与评估																
2 总部内控建设																
3 业务板块内控建设																
3.1 增值电信																
3.2 系统集成及应用软件开发																
3.3 资源开发																
3.4 高科技新材料																
4 审核与审批																

2、主要阶段

第一阶段：计划与评估阶段

本阶段的主要工作是，建立内控工作项目组织及沟通机制，确定评估范围，完成项目总体计划的编制。主要工作包括，明确项目组织、建立沟通机制，收集、整理制度文件，高管访谈、评估项目范围和重点、启动项目、组织内控培训等，主要由公司内控小组负责组织、协调，中介机构负责具体实施，总部及各附属公司配合。

第二阶段：总部内部控制建设阶段

第三阶段：业务板块内部控制建设阶段

总部和各业务板块内部控制建设阶段，主要工作包括：关键业务流程梳理、内控设计有效性测试、风险与控制分析、制度整改及汇编、内控手册起草。内控小组负责组织、协调，其中：流程梳理、风险控制分析及内控手册起草主要由中介机构负责具体实施，制度整改及汇编主要由总部及各附属公司具体负责。业务板块的内控建设在典型公司展开，主要由中介机构主要负责实施，非典型公司的内控建设比照典型公司工作程序和方法，由非典型公司内控小组组织各部门、各单位自行实施。

第四阶段：审核、审批阶段

主要工作包括：内控手册提交内控小组审核批准，中介机构根据反馈意见进行修改和完善。

三、内部控制自我评价工作计划

（一）内部控制评价工作总体计划

阶段	2012年7月				2012年8月				2012年9月				2012年12月				2013年1月				2013年2月			
	一 周	二 周	三 周	四 周	一 周	二 周	三 周	四 周	一 周	二 周	三 周	四 周	一 周	二 周	三 周	四 周	一 周	二 周	三 周	四 周	一 周	二 周	三 周	四 周
1 制定评价计划与方案																								
2 实施现场评价																								
3.1 有限电视网络																								
3.2 增值电信																								
3.3 系统集成及应用软件开发																								
3.4 资源开发																								
3.5 高科技新材料																								
3.6 房地产开发及物业管理																								
3 整改与跟踪																								
4 内控手册修订																								
5 管理层内控自我评估报告																								

（二）各阶段主要工作内容

1、2012年7月，制定评价计划与方案阶段，主要工作包括：编制自我评价工作计划，确定评价工作的具体时间表和人员分工、制定评价方案、确定内部控制缺陷的评价标准。主要由审计部负责，中介机构给予指导和培训。

2、2012年8月，实施现场评价阶段，主要工作包括：组织实施自我评价工作，对执行有效性进行测试，编制内部控制评价工作底稿、缺陷汇总表、整改意见，形成现场评价报告。主要由审计部负责组织，总部各部门及附属公司业务骨干实施，中介机构进行复核。

3、2012年9月至11月，整改与跟踪阶段工作及内控手册修订阶段工作同步进行。其中，整改与跟踪阶段主要工作包括：制定和实施整改计划，对内控执行有效性进行整改。主要由内控小组组织和督促总部各部门及附属公司完成，中介机构提供指导。内控手册修订阶段主要工作包括：根据内控评价整改结果，修订内控手册。主要由内控小组负责组织，总部及各附属公司负责具体实施，中介机构给予指导。

4、2012年12月下旬至2013年2月上旬为公司管理层内控自评阶段，主要工作包括：对内控设计及执行有效性整改情况进行跟踪审计，审计范围再涵盖上次测试未覆盖的期间，汇总现场评价报告，编制管理层自我评估报告。主要由主要有审计部负责，中介机构给予指导。

另外，公司内部控制自我评价报告与公司年报同时披露。

四、内部控制审计工作计划

公司拟聘请年度财务报表审计师京都天华会计师事务所有限公司进行 2012 年年度内部控制审计工作，具体由财务部和审计部进行配合，内部控制审计报告与公司年度报告同时披露。

中信国安信息产业股份有限公司董事会

二〇一二年三月二十二日

附：内控规范实施工作总体运行表

序号	任务名称	工作内容	工作承担者	计划工作期间	预期输出成果	完成情况	备注
一	动员部署及培训	1.1 确定项目计划、组织及沟通机制	证券部、审计部	2012 年 3 月	项目方案		
		1.2 项目启动及培训	证券部、审计部	2012 年 3 月	培训材料		
二	内部控制设计梳理	2.1 内控流程梳理	证券部、审计部牵头，各部门、各公司负责	2012 年 3-6 月	关键内控流程图		
		2.2 风险控制分析	证券部、审计部牵头，各部门、各公司负责	2012 年 3-6 月	风险控制矩阵		
		2.3 制度整改	证券部、审计部牵头，各部门、各公司负责	2012 年 3-6 月	制度汇编		
三	内部控制设计有效性测试与整改	3.1 穿行测试	证券部、审计部牵头，各部门、各公司负责	2012 年 3-6 月	穿行测试		
		3.2 内控流程完善	证券部、审计部牵头，各部门、各公司负责	2012 年 3-6 月	关键内控流程图		
		3.3 制度整改建议	证券部、审计部牵头，各部门、各公司负责	2012 年 3-6 月	制度整改建议		
四	内部控制执行有效性测试与整改	4.1 建立评价组织，制定评价方案及缺陷标准	审计部	2012 年 7 月	执行有效性测试方案		
		4.2 实施现场测试	审计部	2012 年 8 月	现场单位内控评价底稿		
		4.3 出具现场单位评价报告提出整改意见和计划	审计部	2012 年 8 月	现场单位内控评价报告		
五	内部控制自我评价阶段	5.1 制定内控自我评价方案	审计部	2012 年 12 月	内控自我评价方案		
		5.2 实施内控执行有效性整改跟踪评价	审计部	2013 年 1-2 月	内控执行有效性整改情况报告		
		5.3 实施内控自我评价	审计部	2013 年 1-2 月	内控自我评价底稿		
		5.4 编制内控自我评价报告	审计部	2013 年 2 月	内控自我评价报告		
六	内部控制审计安排与配合	6.1 与外审及审计委员会沟通内控审计计划及方案	审计部	2012 年 7 月	内控审计计划和方案		
		6.2 实施内控审计	外部审计师	2012 年 10 月-2013 年 3 月	内控审计沟通记录		
		6.3 配合内控审计	审计部	2012 年 10 月-2013 年 3 月	内控审计通知		
		6.4 出具内控审计报告	外部审计师	2012 年 10 月-2013 年 3 月	内控审计通知		