

北京首创股份有限公司

2012 年度内部控制规范实施工作方案

一、 公司基本情况

北京首创股份有限公司（以下简称“公司”或“首创股份”）是北京首都创业集团有限公司作为主发起人，于 1999 年发起成立的国有控股股份有限公司，2000 年 4 月在上海证券交易所上市，股票代码为 600008。主要经营范围包括：公用基础设施的投资及投资管理；高科技产品的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；销售自行开发后的产品；房地产项目开发，销售商品房；物业管理；投资咨询等。

公司按照现代企业制度建立了由股东大会、董事会及其专门委员会、监事会和高管层构成的法人治理结构，下设战略企划部、办公室、财务管理部、会计信息部、人力资源部、北方区投资拓展部、南方区投资拓展部、运营管理部、工程管理部、技术管理部、国际合作部、审计法律部、证券事务部、信息管理部和党群工作部等 15 个部门，目前共有 28 家下属二级全资及控股子公司和 2 家分公司。

二、 内部控制建设工作计划

（一）工作目标

- 1、满足五部委及上海证券交易所的监管要求；
- 2、推动公司集团化管控水平的提高。

（二）实施范围

按照《企业内部控制基本规范》中“全面性原则”和“重要性原则”的要求，公司将水务、土地开发、快速路、酒店等4个主要业务板块均纳入实施范围，其他业务版块参照执行。

（三）工作内容

1、通过访谈、问卷、实地考察、信息收集与研究等方式，对公司本部及各业务板块有代表性的下属公司开展内部控制现状调研，梳理现有制度、各业务环节控制流程和组织机构设置职能，对照《企业内部控制基本规范》及其配套指引查找目前内控设计中存在的缺陷；

2、针对目前内控设计中存在的缺陷制定整改计划，明确整改责任人并督促整改；

3、识别各项业务面临的重大风险，并针对重大风险点制定应对策略和控制措施，建立风险控制文档；

4、制定内部控制评价的原则、内容、程序、方法和报告形式等，明确相关机构或岗位的职责权限等；

5、编制和试行内控手册，并根据试行情况对内控手册作出必要修订，然后在公司主要业务版块正式实施。

6、按照要求披露内控实施工作情况。

（四）工作成果

工作成果主要由《内部控制管理手册》、《风险控制手册》、《制度汇编》及《内部控制评价手册》共同构成（统称为“内控手册”）。

1、《内部控制管理手册》

内容包括内控管理的目标、组织架构，以及内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督方面内控法规关注点及内控设计现状描述。

2、《风险控制手册》及《制度汇编》

风险控制手册由关键业务流程图和风险控制文档组成；《制度汇编》汇总了公司本部制度及各业务板块的制度模板。

鉴于公司各细分业务在控制环节、控制重点和业务流程上存在较大差异，为保证可操作性，在坚持“内控原则统一、编制格式统一”的基础上，兼顾各业务板块的不同特点，《风险控制手册》和《制度汇编》按照公司本部和不同业务板块分别成册。

3、《内部控制评价手册》

内容包括内部控制评价的内容、方法、操作程序及表单模板等。

（五）组织方式

内部控制建设是一个系统工程，涉及面广，工作内容多，专业性和政策性强。为保证工作的效率和效果，公司决定采取内外结合的方式，即：引入中介机构，公司成立工作协调小组与中介机构共同工作，各部门和相关下属公司配合实施。

（六）工作机构及内部分工

1、由审计法律部牵头人力资源部、财务管理部、党群工作部指定专人组成工作协调小组，由公司总经理担任总协调人，工作协调小组直接向公司总经理报告工作，主要负责：贯彻公司的要求和决定，并向总经理报告工作；协调各组织单元和中介机构的工作；汇总、整理、讨论各组织单元、中介机构的建议或意见；对中介机构工作成果进行初步审核；组织对中介机构工作成果的验收；组织相关培训等工作协调小组内部工作由牵头部门负责分配。

2、由中介机构指定专人组成项目组，具体承办内控现状调研、内控手册编制等工作。

3、公司各部门以部门负责人为第一责任人，在本部门职能范围内配合工作，主要职责是：按照内控建设工作机构的要求及时、完整地提供资料；接受访谈；就相关问题提出建议或意见；拟订和完善相关内控制度；按照要求开展试行并及时就试行情况向工作机构反馈意见等。

4、各相关下属公司以总经理为第一责任人，指定专人配合工作，主要职责是：按照内控建设工作机构的要求及时、完整地提供资料；接受访谈；就相关问题提出建议或意见；拟订和完善相关内控制度；按照要求开展试行并及时就试行情况向工作机构反馈意见等。

（七）时间安排

2011年4月底前，启动内部控制集中建设项目；

2011年12月底前，按照五部委的要求完成内控手册试行稿的编制工作；

2012年1-6月，在公司本部及各主要业务板块开展内控手册试行工作；

2012年7-9月，根据试行反馈情况对内控手册作出修订；

2012年10月开始，在公司本部及主要业务板块正式实施内控手册。

（八）其他

联系人：叶劲、董洁

联系电话：84552266

电子邮箱：yej@capitalwater.cn

dongj@capitalwater.cn

截止2011年年底，公司已完成内控手册（试行版）的编制工作，2012年将按照上述工作计划完成内控建设的后续工作。

三、内部控制自我评价工作计划

工作阶段	工作内容	计划完成时间	工作分工
确定评价标准	确定内部控制缺陷的评价标准，包括定性标准和定量标准。	2012年9月底前	由审计法律部牵头，其他部门配合提出建议，由公司领导审定。
实施自我评价	<p>1、确定自我评价的抽样单位；</p> <p>2、开展内部控制评价测试，编制相关工作底稿；</p> <p>3、汇总测试结果，并对照内部控制缺陷评价标准，认定内部控制缺陷，对发现的缺陷进行评价，编制缺陷评价汇总表；</p> <p>4、提出整改建议，编制整改任务单；</p> <p>5、编制内部控制自我</p>	2012年10月-2013年3月 (可根据具体情况进行调整)	由审计法律部牵头，其他部门配合，必要时聘请中介机构参与实施。

	评价报告。		
披露自我 评价报告	按照相关要求披露内 部控制评价报告。	与年报披露时 间相同	证券事务部

四、内部控制审计工作计划

工作内容	计划完成时间	责任人
聘请实施内部控制审计的 会计师事务所	2012年10月底前	会计信息部
实施内部控制审计	2012年11月-2013年3 月（可根据具体情况进 行调整）	会计师事务所
按照要求披露内部控制审 计报告	与年报披露时间相同	证券事务部

北京首创股份有限公司董事会

2012年3月

北京首创股份有限公司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 制订内控建设实施方案	审计法律部	2011年3月	内控建设实施方案	已完成	
		1.2 成立内控建设工作机构	审计法律部、财务管理部、人力资源部、党群工作部	2011年3月	成立工作协调小组，明确牵头部门和总协调人	已完成	
		1.3 聘请中介机构	审计法律部	2011年3月	与中介机构签定的内控建设咨询合同	已完成	
		1.4 召开项目启动会，开展启动培训	审计法律部、中介机构	2011年4月	会议通知及会议资料	已完成	
二	内部控制设计梳理	2.1 对公司本部及各业务板块有代表性的下属公司开展内部控制现状调研，梳理现有制度、各业务环节控制流程和组织机构职能，对照《企业内部控制基本规范》及其配套指引查找目前内控设计中存在的缺陷，提出整改意见	工作协调小组、中介机构	2011年4-9月	内控设计缺陷汇总表及整改意见	已完成	
		2.2 相关单位根据整改意见进行整改	本部相关部门及下属各业务板块样本公司	2011年4-11月	新增制度/制度(修订版)、部门职责说明(修订版)	已完成	采取“边梳理，边整改”的方式进行。

		2.3 编制内控手册（初稿）	中介机构	2011年10-11月	内控手册（初稿）	已完成	
		2.4 初步验收	工作协调小组及公司领导	2011年12月	提出审核/审批意见	已完成	
		2.5 按照审核/审批意见，修订内控手册（初稿），形成试行稿	中介机构	2011年12月	内控手册（试行稿）	已完成	
三	内部控制设计有效性测试与整改	3.1 发出试行内控手册的通知，召开动员会	审计法律部	2012年1月	试行通知	已完成	
		3.2 开展内控手册试行督导，收集试行反馈意见	审计法律部牵头组成的督导小组	2012年4-6月	试行反馈意见汇总表	尚未进行	
		3.3 根据试行反馈意见对内控手册作出进一步修订，形成内控手册（正式版）	中介机构	2012年7-9月	内控手册（正式版）	尚未进行	
四	内部控制执行有效性测试与整改	4.1 正式执行内控手册，各业务环节责任人各司其职，各级管理层对内控执行情况进行监督，并对执行过程中发现的问题及时纠正	相关单位	2012年1-12月	整改意见及行为修正	进行中	
五	内部控制自我评价阶段	5.1 制订自我评价工作计划	审计法律部	2012年9月底前	自我评价工作计划	尚未进行	
		5.2 确定内部控制缺陷的评价标准	审计法律部牵头，各单位配合	2012年9月底前	缺陷评价标准	尚未进行	

		5.3 组织实施自我评价工作	审计法律部 牵头，必要 时聘请中介 机构	2012年10月-2013 年3月	自我评价工作底稿	尚未进行	
		5.4 编制内部控制自我评价报告	审计法律部 牵头，必要 时聘请中介 机构	2013年3月底前(以 不影响按期披露为 前提,可根据具体情 况进行调整)	自我评价报告	尚未进行	
		5.5 披露内部控制自我评价报告	证券事务部	与年报披露时间相 同	信息公告	尚未进行	
六	内部控制审计安排与配 合	6.1 聘请实施内部控制审计的会计 师事务所	会计信息部	2012年10月底前	与事务所签定的委 托合同	尚未进行	
		6.2 实施内部控制审计	会计师事务 所	2012年11月-2013 年3月	审计报告	尚未进行	
		6.3 披露内部控制审计报告	证券事务部	与年报披露时间相 同	信息公告	尚未进行	