

证券简称：津滨发展

证券代码：000897

编号：2012-12

天津津滨发展股份有限公司

内部控制规范实施工作方案

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，并对公告中的任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

为加强津滨公司内部控制体系建设，促进公司规范运作和健康发展，提高公司经营管理水平和风险防范能力，保证内部控制目标的实现，即合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整、提高经营效率和效果、促进企业实现发展战略，津滨公司依据证监会与财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及配套指引的规定制定本内控规范实施工作方案，具体内容如下：

一、基本情况介绍

公司简称：津滨发展

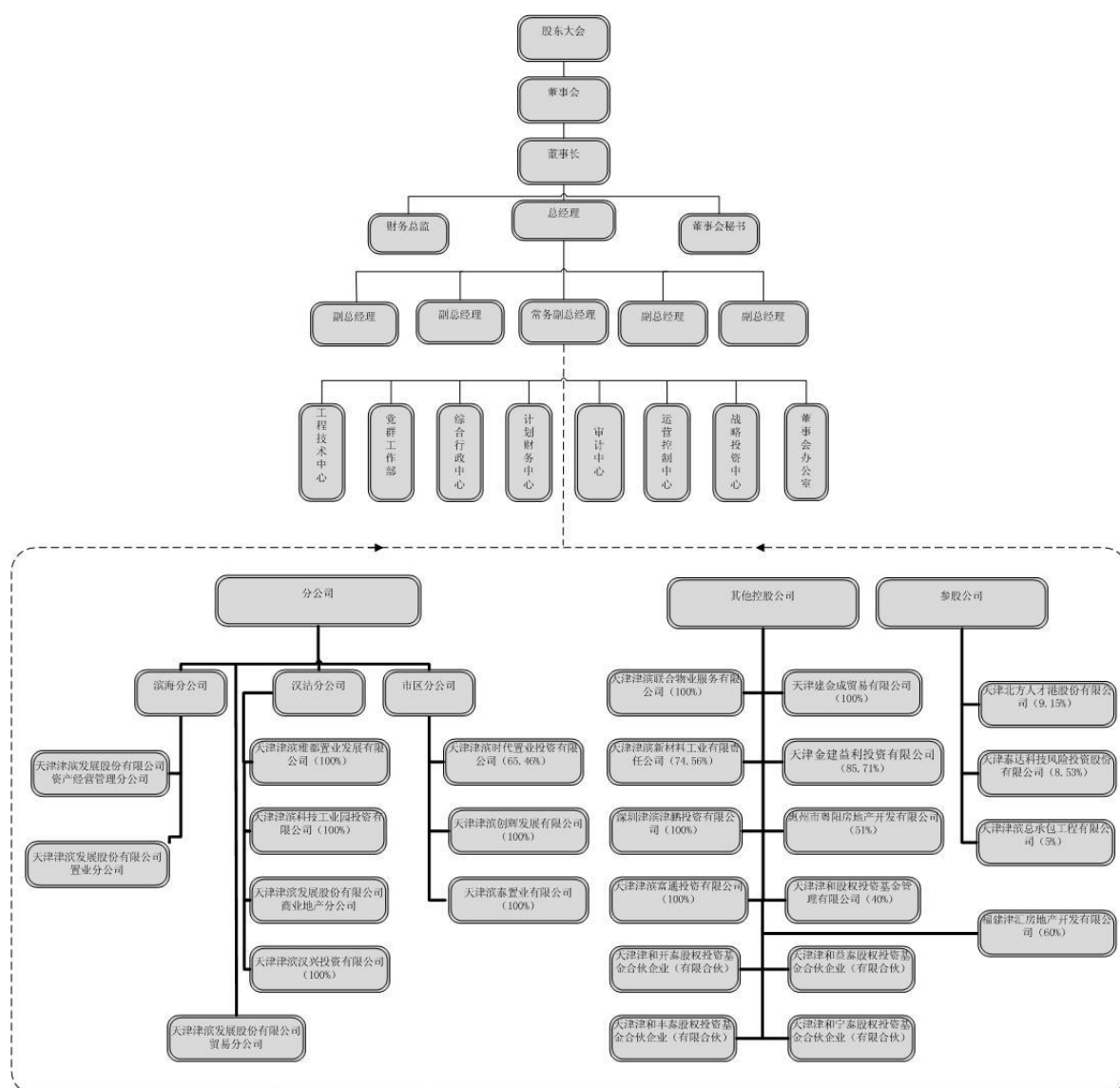
股票代码：000897

上市地：深圳

公司性质：国有控股

组织架构：

天津津滨发展股份有限公司组织结构图



我公司内控工作由公司董事长及财务总监作为负责人，董事会负责内部控制的建立健全和有效实施。津滨公司成立了内控领导小组负责组织协调内控的建立实施，由其直接领导下的内控工作小组具体负责内控的协调、执行，并由公司设立的内部审计机构即审计中心负责内控的日常工作。公司未聘请外部咨询机构提供内控咨询。

本年度内控体系建设期间，津滨公司将外聘专业机构讲师对内部人员进行内控相关知识培训，实施内控所需费用预算还包括会计师事

务所对内控进行审计的费用，及为落实内控相关政策所产生的其他费用，预算金额约为 30 万元。

二、内部控制建设工作计划

（一）准备阶段（2011 年 10 月——2012 年 5 月）

1、成立内部控制实施工作组织，确定具体工作方案及工作计划；

（1）、公司已于 2011 年 10 月份成立企业内控领导小组，负责企业内控的整体领导、协调工作，小组成员如下：

组长：许立凡

副组长：江连国、何宁

组员：宋长玉、曹嵘、赵英、居国忠、李明国、于志丹

（2）同时成立企业内控工作小组，负责企业内控的具体执行、协调工作，企业内控相关日常工作由公司审计中心负责。

组长：刘惠芬

组员：于景伟、赵群、郝波、杨志刚、景松现、司金贵、郝锴

2、内部控制制度调研

由工作小组负责对公司目前内控规范体系中的重点、难点进行调研，以确定内控体系建设的思路。

3、确定项目实施计划和培训计划

编制内部控制体系建设整体规划，明确内部控制体系建设的阶段、时间和目标等；确定实施各阶段的工作任务、时间进度、工作成果等；确定各阶段培训内容、培训对象、培训目标等。

4、项目准备阶段培训

组织培训并确保公司全员理解内控规范实施背景及相关政策。对相关人员特别是中高级管理人员、工作组成员和关键岗位人员进行培训。主要培训内容为：《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》和《企业内部控制评价指引》等。

（二）、实施阶段（2012年6月——2012年11月）

1、确定内控实施范围，梳理风险点，编制风险清单。

本次津滨公司内控规范工作的实施范围为公司本部和公司下属的分公司、全资子公司及控股子公司。

公司将按照《企业内部控制基本规范》和配套指引的相关规定，通过调研、流程图、访谈、问卷等手段，对公司现行组织机构、岗位设置、岗位职责，以及现有的公司制度及其实施情况进行全面系统的检查和分析，充分了解公司的整体业务流程，梳理公司现有业务流程中存在的风险点，整理并编制内部控制风险清单。

2、将现有的政策、制度等与风险清单进行比对，查找内控缺陷。

内控工作小组负责组织对现有的内控制度进行评估，评估现有的内控制度是否有效，以及在保证制度设计有效的前提下，内控制度是否得到有效执行。通过编制风险清单并与公司现有的政策、制度等进行对比，查找内控缺陷点，界定缺陷的类型，并分析缺陷的性质和产生的原因。

3、制定内控缺陷整改方案。

内控缺陷确定后，由内控领导小组和工作小组召开会议，讨论提出内控缺陷整改方案，落实整改措施，部署整改工作，从而达到完善公司各项内控管理制度和控制措施的目标。

4、落实缺陷整改工作。

内控工作小组根据经批准的整改方案，落实内控制度的修订，机构、人员和岗位的调整等，并充分运用可行的方法，保证业务流程的持续高效。

5、检查整改效果。

内控工作小组负责对内控缺陷整改进程进行跟踪管理、定期检查，督促各相关部门、下属公司积极执行整改方案，落实各项工作，并对内控缺陷整改结果进行检查，最后将整改执行情况报告给内控领导小组和公司董事会。

6、按照要求披露内控实施工作情况。

内控工作小组负责结合津滨公司实际情况，自我评价建立与实施内控制度的有效性，并按照证监会的要求，及时披露内控实施工作情况，实施情况报告报公司内控领导小组审议后提交公司董事会。计划在2012 年中报时披露内控工作进展情况，2012年年报时详细披露整个内控实施工作的落实情况。

三、内控自我评价工作计划（2012 年 12 月至-2013 年 2月）

实施内部控制自我评价，按照内控评价规定程序，有序开展自我评价工作，包括制定内控自我评价方案、现场测试、认定控制缺陷、汇总评价结果、编制评价报告等。根据公司的经营业务特点和调整情况、经营环境变化、业务发展状况、实际风险水平等，围绕内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等因素，确定内部控价的范围、程序、具体内容，对内控设计和运行情况进行全面评价，并在 2013 年 2月 25 日前，完成内部控制自我评价报告的编写。

（一）、确定纳入内部控制自我评价范围的部门、下属企业和业

务流程，确定评价工作的时间和人员分工。

公司内控自我评价工作首先由各部门、单位开展自我评价，由内控工作小组负责对各单位内控体系建设和实施的有效性进行评价，及对各单位内控自我评价进行检查，并结合津滨公司本部的自评结果，编写公司总体内控自评报告。

（二）、根据公司风险应对策略制定定性和定量标准，确定内部控制缺陷的评价标准。

内控工作小组根据津滨公司企业性质、经营管理特点、重要业务风险等，确定内部控制缺陷的评价标准，将内部控制缺陷按其影响程度分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。重大缺陷指企业一个或多个控制缺陷的组合，会导致严重偏离控制目标；重要缺陷是指企业一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标；一般缺陷是指重大缺陷、重要缺陷以外的内控缺陷。

（三）、组织实施自我评价工作，编制内部控制自我评价底稿。

由内控工作小组组织对被评价部门、企业进行现场测试，综合运用访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试等方法，充分收集被评价单位内控制度设计和实施是否有效的证据，按照评价的具体内容，如实填写编制内控自我评价工作底稿。

（四）、归集发现的内控缺陷，提出整改建议，确定整改措施。

内控工作小组对发现的内部控制缺陷及成因、表现形式和影响程度进行综合分析和全面复核，提出认定意见和整改意见，编制整改任务单，督促相关部门和单位落实整改，并以书面形式向内控领导小组和董事会报告，重大缺陷由董事会最终予以认定。

(五)、根据内部控制自我评价工作编制内部控制自我评价报告。

内控工作小组根据内部控制自我评价工作结果，结合评价工作底稿和内控缺陷汇总表等资料，按照《企业内部基本规范》及《企业内部控制评价指引》规定的程序和要求，编制内部控制自我评价报告，评价报告由公司内控领导小组审议通过后提交公司董事会。

(六)、按照要求披露自我评价报告。

内部控制自我评价报告提交董事会审议通过后，与2012年年度报告一同披露。

四、内部控制审计工作计划

经公司内控领导小组审议，津滨公司聘请深圳鹏城会计师事务所对公司以 2012 年 12 月 31 日为基准日的内部控制设计与运行有效性进行审计，发表审计意见，出具《内部控制审计报告》，并与2012年年度报告一同披露。

特此公告

天津津滨发展股份有限公司

董事会

二〇一二年三月二十七日