

# 创智信息科技股份有限公司

## 内部控制规范实施工作方案

为进一步加强和规范创智信息科技股份有限公司(以下简称“公司”)内部控制,提高公司管理水平和风险控制能力,满足外部监管要求,保障广大投资者利益,促进公司可持续发展,根据《企业内部控制基本规范》及相关配套指引和中国证监会湖南监管局《关于做好上市公司内部控制规范实施有关工作的通知》(湘证监公司字[2012]2号,以下简称《通知》)要求,制定本工作方案。

### 一、公司基本情况介绍

#### (一) 公司概况

创智信息科技股份有限公司,简称创智科技,股票名称“\*ST 创智”,股票代码:000787,上市地为深圳证券交易所。公司所属行业为计算机服务业。

#### (二) 内部控制规范实施工作的组织保障

公司成立以董事长为第一责任人的组织保障体系,包括内部控制规范领导小组和内部控制规范工作小组。

其中:

#### 1. 风险管理及内控规范工作领导小组:

组 长: 贾鹏 董事长

副组长: 彭扶民 总经理

成 员：李倩 财务总监 陈龙 董事会秘书

各部门负责人及各分子公司负责人

领导小组的主要职责：

- (1) 审核内部控制体系建设与实施方案、计划；
- (2) 审核内部控制体系管理的重大方针、政策、规章制度；
- (3) 指导和督促公司内部控制体系建设和运行工作的组织和实施；
- (4) 审核公司风险评估报告和内控评价报告，确定公司风险承受能力；
- (5) 审批重要内控方案，提供所需的资源；
- (6) 检查内控体系设计与运行的有效性，保证其在公司管理中的积极作用；
- (7) 负责决定与内控有关的其他重大事项。

## 2. 内部控制规范工作小组

组 长：彭扶民 总经理

成 员：陈龙董事会秘书及各部门负责人（运营控制组、财务控制组、规范运作组、监督评价组）

内控规范工作小组主要负责全公司内部控制体系的建设与日常维护与管理工作，具体职责包括：

- (1) 拟订内部控制体系实施方案和年度实施计划，并组织实施；
- (2) 制订和完善公司内部控制体系管理制度、工作程序及相关标准

和方法，并监督实施；

(3) 跟踪国内外法律法规的相关要求，及时掌握最新内控理论发展状况和股份公司相关工作要求，定期或不定期向公司领导提供相关研究报告；

(4) 根据公司风险管理方法和要求，组织开展公司风险评估；

(5) 定期或不定期向公司领导和相关部门报告内部控制体系的建设 and 运行情况；

(6) 指导、监督子公司及各业务部门建立和健全内部控制。监督、检查贯彻、执行内控管理程序情况，并对运作控制缺陷与经营效率提出建议和措施；

(7) 跟踪检查内外部审计提出的管理建议和内控检查更正建议的落实情况；

(8) 根据内部控制体系建设要求定期组织开展内控培训，提高员工对内控工作的认识并指导员工开展自我监督。

### 3. 各分子公司内控规范工作组织机构

因公司所有子公司均停止经营活动，现有子公司此次暂不纳入内控规范工作范围。

## 二、内控体系建设工作工作计划

公司内部控制工作的目标是保证公司经营管理合法合规、公司资产安全、以及财务报告及相关信息真实、准确、完整。提高经营效率，促进公司战略实施和战略目标实现。

针对公司内控体系建设要求，公司将重点关注财务报告、信息披露、关联交易、全面预算、资金活动、资产管理等。

基于对于2012年内控体系工作量的初步统计和监管部门提出的2012年主板上市公司须进行内部控制评价报告披露的要求，公司本次内部控制体系建设工作分为七个阶段，如下表所述：

序号	项目阶段	工作安排
1	启动内控规范工作会，做好培训工作。	2012年3月底前
2	确定内控范围，梳理风险，编制风险清单。	2012年4月
3	内部控制缺陷诊断	2012年5月
4	制定内控缺陷整改方案及汇编内控手册	2012年6月
5	试运行测试与整改	2012年9月-11月
6	检查整改效果，完善内控手册	2012年12月前
7	披露内控实施进展情况和总结报告	2012年6月30； 2012年12月31日前

### 三、内部控制自我评价工作计划

#### （一）编制内控评价工作计划（2012年8月31日前）

##### 1.拟订工作方案

公司拟订评价工作方案，明确评价范围和业务流程，确定评价工作时间表、人员分工以及费用预算等，报经董事会或其授权机构审批后实施。

## 2.确定缺陷标准

公司将按照全面性、重要性及客观性原则确定评价标准，评价标准包括定性标准和定量标准。其中定性标准包括内控体系的健全程度、高管对内控体系的重视程度、员工对内控体系的了解程度、内控体系的运行有效性等；定量标准主要为风险发可能对企业造成的损失程度。经过分析判断之后的缺陷分为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷。

### （二）组织实施评价工作（2012 年年报披露前）

#### 1.组成内控评价工作组

公司根据经批准的评价方案，组成内控评价工作组，具体实施内控评价工作。评价工作组在坚持回避原则的基础上，吸收企业内部相关机构熟悉情况的业务骨干参加。（2012 年 10 月 30 日前完成）

#### 2.编制底稿、实施评价

公司编制内控评价工作底稿，根据确定的样本量，对重要业务领域、流程环节和重要子公司进行测试；综合运用个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等方法，充分收集被评价单位内部控制设计和运行是否有效的证据，找出流程描述与风险控制矩阵的内容与实际执行情况的差异，分析原因。（2013 年 1 月 15 日前完成）

#### 3.缺陷汇总、督促整改

评价工作组在调研后编制内部控制缺陷认定汇总表，结合日常监督和专项监督发现的内部控制缺陷及其持续改进情况，对内部控制缺陷及其成

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，并以适当的形式向经理层报告。同时，对于发现的内控缺陷，下发整改任务单，并监督各部门进行整改。（2013年1月25日前完成）

#### 4.提出内控评价报告

评价工作组在缺陷汇总表认定通过后，编写内部控制评价报告。报告将包括内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，以及内部控制评价过程、内部控制缺陷认定及整改情况、内部控制有效性结论等相关内容。（2012年年报披露前完成）

#### （三）披露内控评价报告（2012年年报披露日）

内部控制评价报告经风险控制委员会提交审核，董事会审议批准后对外披露并报送相关部门。

### 四、内部控制审计工作计划

（一）根据公司内部控制规范工作实施情况，将于2012年12月31日前，由内部控制规范工作领导小组提议，并报经董事会批准，聘请内部控制审计的会计师事务所。

（二）2013年1月至3月，由聘请的内部控制审计会计师事务所对本公司的内部控制状况进行审计并出具内部控制审计报告。

（三）在公司2012年年报披露之日，董事会将依照相关要求，同时披露会计师事务所出具的内部控制审计报告。

本方案已经公司第六届董事会第15次会议审议通过。

创智信息科技股份有限公司

二〇一二年三月二十六日