

西藏银河科技发展股份有限公司内部控制规范实施工作方案

根据“五部委”联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》的要求，公司拟在2012年度继续建立健全既符合自身发展又满足监管要求的内控规范体系，并以此为契机，通过风险点识别、业务流程梳理和控制改进，进一步提升公司治理水平，提高公司规范化运作质量，保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息准确、真实、完整。

公司内部控制规范工作计划及实施工作方案如下：

一、职责分工：

董事长作为第一责任人，董事会作为具体责任主体，建设良好的内部控制环境，负责内部控制规范的建立健全，对内部控制的有效性进行全面评价，出具评价报告。

监事会：负责对公司建立健全内部控制规范进行监督，保证内部控制的有效运行。

总经理负责的经营管理层：负责内部控制规范的有效运行，落实内部控制制度的执行，督促相关部门进行整改。

内部控制规范建设工作领导小组：负责公司内部控制规范和业务流程进行梳理，找出风险控制点，制定内部控制缺陷整改方案，完成内部控制制度的完善及自我评价体系。

部门负责人：负责配合做好内部控制规范的建立健全工作，坚决执行内部控制制度，对部门内内部控制缺陷及时进行整改。

二、内部控制规范建设及评价工作计划

(1) 成立内部控制规范建设工作领导小组，负责公司内部控制规范建设的组织领导和推动实施，同时确定实施内部控制规范工作的组织架构，提供足够的组织保障。

(2) 结合公司实际确定实施内部控制规范的范围，选择聘请中介机构，以帮助公司完成内部控制规范梳理、建设和完善。

上述(1) - (2)项工作预计完成时间：2012年4月30日

(3) 按照企业内部控制基本规范和配套指引的相关规定，对公司现行《内部控制制度》及其实施情况进行全面梳理，查找内部控制缺陷。

(4) 对各个流程中存在的风险进行识别，分析风险发生的可能性和风险成因，评估风险发生的后果与风险重要性，评价内部控制质量；然后针对发现的问题和风险，提出整改措施，由点及面，对流程体系进行整合，优化资源配置，提高管控效率，完善制度、优化业务流程和加强风险控制，在公司范围内建立较为完善、适用和有效的内部控制体系，并确保内部控制体系的可靠执行和有效运作。

上述(3) - (4)项工作预计完成时间：2012年6月30日

(5) 按照整改措施，对内部控制缺陷进行整改试运行。

(6) 检查整改落实情况，并对实施有效性进行测试，查缺补漏。

(7) 完成内部控制制度的修订与完善。

(8) 结合公司情况，有序开展自我评价工作，确定内部评价的范围、程序、具体内容，对内部控制设计和运行情况进行全面评价，形成内部控制自我评价体系，编制内部控制自我评价报告。

上述(5) - (8)项工作完成时间：2012年12月31日

(9) 聘请具有资质的会计师事务所对公司2012年12月31日为基准日的财务报告内部控制的有效性进行审计，发表审计意见，出具相关审计报告。在2012年年报披露时根据相关部门的要求，完成内部控制自我评价报告或财务报告内部控制审计报告。

西藏银河科技发展股份有限公司

2012年4月12日