

太平洋证券股份有限公司

2012 年内部控制规范实施工作方案

根据《企业内部控制基本规范》、《关于印发企业内部控制配套指引的通知》、《云南证监局关于转发〈上市公司实施企业内部控制规范体系监管问题解答〉的通知》等文件要求，为进一步提高公司经营的效果和效率，确保公司战略目标的实现，在前期实施内部控制规范体系试点工作的基础上，制定本工作方案。

一、基本情况介绍

（一）公司概况

太平洋证券股份有限公司是综合类证券公司，其前身为太平洋证券有限责任公司。公司于 2004 年 1 月 6 日在云南省昆明市注册成立，并于 2007 年 12 月 28 日在上海证券交易所挂牌上市，股票简称“太平洋”，股票代码“601099”。公司法定代表人：王超；注册地点：云南省昆明市青年路 389 号志远大厦 18 层；注册资本：15.03 亿元；经营范围：证券（含境内上市外资股）的代理买卖，代理证券的还本付息、分红派息，证券代保管、鉴证，代理登记开户，证券的自营买卖，证券的承销（含主承销），证券投资咨询（含财务顾问）等。

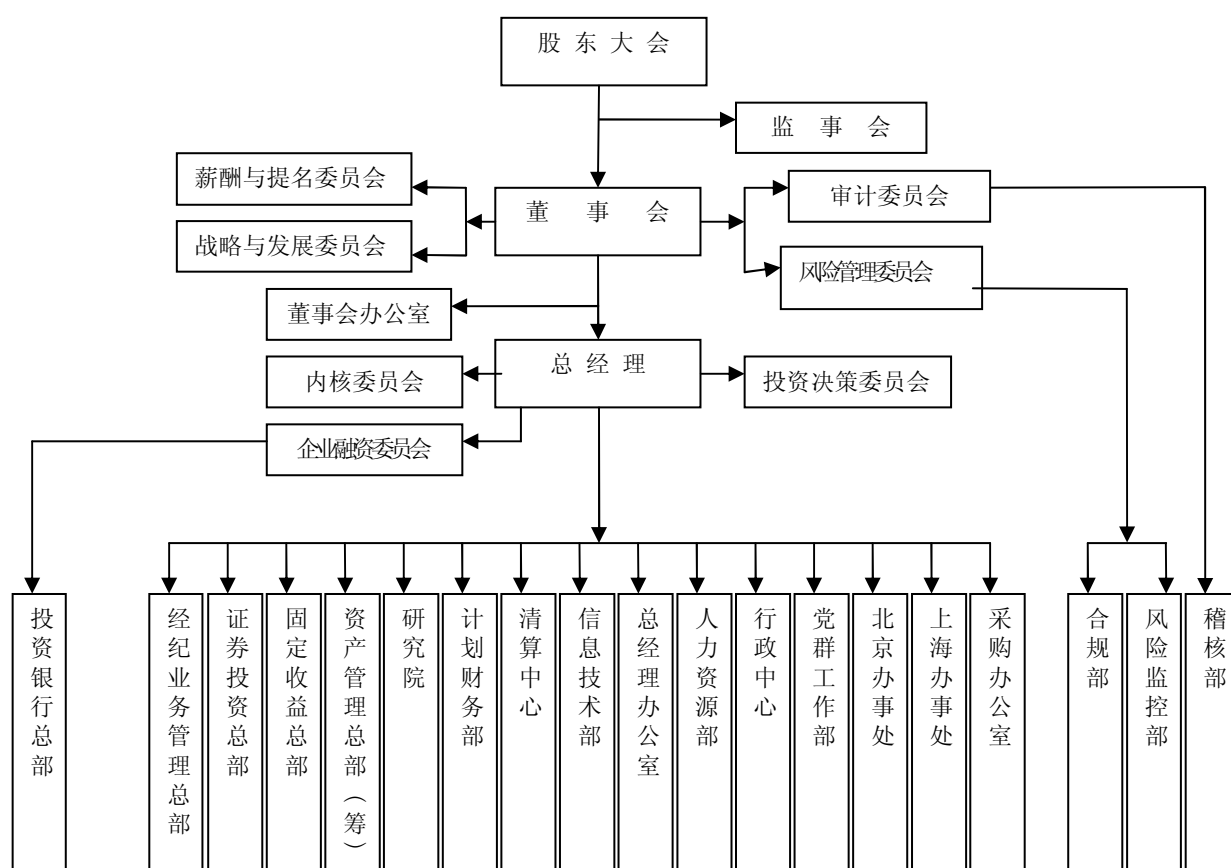
截止 2011 年 12 月 31 日，公司无控股子公司和参股公司。

（二）公司组织机构

公司按《公司法》、《证券法》、《证券公司治理准则（试行）》、《证券公司监督管理条例》等法律、法规和中国证监会的有关规章制度，

建立了分工合理、职责明确、报告关系清晰的组织机构。公司建立了包括股东大会、董事会、监事会在内的三权制衡的法人治理结构，股东大会为公司权力机构、董事会为决策机构，监事会为监督机构。公司董事会下设战略与发展委员会、薪酬与提名委员会、审计委员会、风险管理委员会四个专门委员会。

公司组织机构图如下：



（三）内部控制规范实施工作组织机构

公司已于 2011 年 4 月成立了内部控制规范领导小组及下设办公室，专门负责内部控制规范体系建设工作。

1、领导小组

董事长为组长，总经理为第一副组长，合规总监、财务总监和董事会秘书为副组长，总经理办公会其他成员为组员。领导小组负责公司内部控制规范建设实施整体方案的审定，实施过程的监督和指导，对发现的内部控制缺陷和风险督促进行整改。

2、办公室

领导小组下设办公室，由稽核部牵头，各相关部门负责人和业务骨干组成。办公室负责落实领导小组部署的内部控制规范的具体工作。

3、具体职责

组别	成员	负责人	职责
领导小组	董事长 总经理 合规总监 财务总监 董事会秘书 总经理办公会其他成员	组长：董事长 副组长：总经理、合规总监、财务总监、董事会秘书	1、负责营造良好的内部控制建设环境； 2、负责制定公司内部控制战略规划，提出总体建设方案及具体推进计划和工作安排； 3、负责部署内部控制建设、执行及监督活动； 4、统一调配内部控制建设工作的人力； 5、协调公司内部控制建设的重大事项。
办公室	合规总监 各业务部门负责人、各职能部门负责人	主任：合规总监 稽核部负责人协助负责办公室日常工作	1、负责公司内部控制建设的具体组织推进和协调工作； 2、组织对流程、制度优化的问题进行跟进，并协调相关解决方案和建议； 3、组织和实施公司各级内部控制工作人员的培训工作； 4、协调、解决内部控制工作中的各项具体问题； 5、提交内部控制建设工作文档及各阶段的工作成果报告，向领导小组汇报工作； 6、完成领导小组部署的其他工作。
	各业务部门及职能部门骨干		1、负责收集归纳部门业务流程、制度； 2、依据部门业务活动进行进一步的风险评估和梳理，完善风险清单，并进行归纳整理； 3、负责将重要业务、现有的政策及制度与

			风险清单进行比对，查找内部控制缺陷； 4、汇总、整理内部控制缺陷，分析缺陷性质和产生的原因，制定内部控制缺陷的整改方案； 5、依据核准的整改方案进行相应的整改； 6、结合各部门实际执行情况，对梳理的规章制度、操作规程进行全面总结和完善； 7、完成办公室部署的其他工作。
--	--	--	--

二、2012 年度内部控制建设工作计划

（一）2011 年内部控制工作回顾

2011 年，公司参与云南证监局 A 股主板上市公司内部控制规范建设试点工作。根据监管部门内部控制规范试点工作要求，公司高度重视内部控制建设工作，并制定了内部控制规范实施试点工作方案。按照工作方案，公司有组织、有计划、有步骤地开展了宣传动员、建设实施和总结完善三个阶段的内部控制规范实施工作。

公司以国家五部委发布《企业内部控制基本规范》及其 18 项应用指引、证监会《证券公司内部控制指引》及《上海证券交易所上市公司内部控制指引》为指导，结合本公司实际情况，通过多次论证、讨论及沟通，确立了风险清单、查找内控缺陷及制订整改措施的编制思路 and 具体实施方案，建立起了适合公司现状的内部控制规范实施工作底稿。通过上报—复核—反馈—再上报—再复核—再反馈的修订、完善，完成了各部门风险清单的编制工作和内控缺陷的查找工作；相关责任部门制定了内控缺陷的整改措施，并依据所核准内控缺陷整改措施，落实了内部控制制度的修订及相关业务事项的整改工作。

在内部控制评价工作实施过程中，公司成立了内部控制评价工作组，下发了内部控制评价调查问卷，全面梳理了内部控制制度和流程，针对重要职能部门和重点业务流程开展了专题讨论、实地查验和测试，形成了内部控制评价工作底稿及其相关资料。公司按照《企业内部控制评价指引》的要求，编制了公司《2011 年度内部控制评价报告》，系统反映了公司内部控制实施的整体情况。

（二）内部控制实施范围

1、内部控制实施范围：公司将继续在全公司范围内开展内部控制实施工作。

2、内部控制实施层面：包括公司层面和业务流程层面的内部控制。重点关注重要业务部门、重大业务事项和高风险领域内部控制的有效性。

（三）内部控制工作任务

1、公司层面的内部控制

参考财政部、证监会、上海证券交易所等监管机构的法规要求，结合公司的实际，将公司层面的内部控制分为 5 个关键领域，即内部环境相关的控制（包括公司治理结构、授权管理、人力资源、企业文化和社会责任）；风险评估与内部监督；信息披露与沟通；财务管理和信息系统安全的控制等。

2、业务流程层面的内部控制

根据公司的行业特点、业务情况、运营模式和风险因素等情况，公司业务流程层面的内部控制涵盖证券经纪业务、自营业务、投资银

行业务、固定收益业务、研究业务等内容。同时，根据公司新业务资格获批和工作进展情况，涵盖新开展的业务内容。

（四）内部控制工作步骤

本年度内部控制规范实施工作由公司内部控制规范办公室牵头，各业务、职能部门相关人员直接参与，在公司内部控制规范领导小组的领导下全面实施。

1、内部控制风险的梳理

以 2011 年各业务部门及各职能部门的风险清单为基础，从公司和业务流程两个层面，根据现行内部控制相关制度、流程对公司内部控制体系进行梳理。进一步规范公司内部控制体系中的重要业务事项和风险点等，补充完善风险清单。

2、内部控制缺陷的查找

综合运用调查问卷、访谈和调研、实地查验、专题讨论、现场测试等方法，对内部控制范围内的所有对象、各个层面、全部业务活动等进行测试，深入了解各项规章制度和流程的实际执行情况，将这些情况与风险清单进行比对，同时结合公司稽核部门的定期审计结果，分析查找内部控制缺陷。将所有差异点和存在的问题都记录在案，形成问题和内部控制缺陷汇总表。

3、制定内部控制缺陷整改方案

内部控制规范办公室向公司内部控制规范领导小组汇报内部控制测试结果及缺陷查找情况，与领导小组共同讨论目前情况是否能够适应新的行业发展趋势和公司业务活动的发展变化形势，并确定内部

控制缺陷的评价标准。将初步确定的内部控制缺陷与相关业务或职能部门负责人进行讨论，由相关部门负责人确认最终的内部控制缺陷，并由相关部门制定出内部控制缺陷的整改方案，经内部控制规范领导小组审核、批准。

4、落实内部控制缺陷整改工作

相关部门依据经批准的整改方案组织落实内部控制缺陷的整改工作。对于存在控制执行缺陷的，相关部门应加强流程培训，严格按照规章制度、流程进行业务操作；对于存在控制设计缺陷的，相关部门应提出相应的制度、流程修订申请，在有关部门的配合下尽快完成制度、流程的修订工作，并及时发布执行。

5、检查内部控制缺陷整改效果

按照内部控制缺陷整改方案，结合公司近期的内部稽核工作情况，公司内部控制规范办公室将对整改效果进行检查，以确保内部控制工作落实到位，不断提高公司经营管理水平。

三、内部控制评价工作计划

公司授权稽核部负责内部控制评价的具体组织实施工作。

（一）稽核部负责拟定内部控制评价工作方案，编制评价工作计划表，组成内部控制评价工作组，落实具体时间安排和人员分工。

（二）内部控制评价工作组将参考行业情况，确定内部控制缺陷的评价标准。包括定性标准和定量标准，以及一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷等。

(三) 内部控制评价工作组负责编制内部控制评价工作底稿, 以调查问卷、访谈、专题讨论、实地检查和穿行测试等形式, 组织实施内部控制评价工作。对发现的缺陷进行分析评估, 编制缺陷评价汇总表, 同时提出整改建议, 编制整改任务单。

(四) 内部控制评价工作组负责于次年一季度内完成内部控制评价报告的编制工作, 并按要求进行披露。

四、内部控制审计工作计划

(一) 公司将聘请有资质的会计师事务所对公司内部控制工作情况进行审计, 出具内部控制审计报告。

(二) 所聘会计师事务所应于次年一季度内完成内部控制审计报告的编制工作, 内部控制审计报告与公司内部控制评价报告同时披露。

太平洋证券股份有限公司

2012年3月29日