

上海大众公用事业（集团）股份有限公司

内部控制规范实施工作方案

为贯彻实施《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号文）、《企业内部控制配套指引》（财会[2010]11号文），根据中国证监会上海监管局《关于做好上海辖区上市公司实施内控规范有关工作的通知》的统一部署和相关要求，结合公司实际情况，公司制定了内部控制规范实施工作方案，具体如下：

一、公司基本情况介绍

公司简称:大众公用

股票代码:600635

公司性质: 股份有限公司

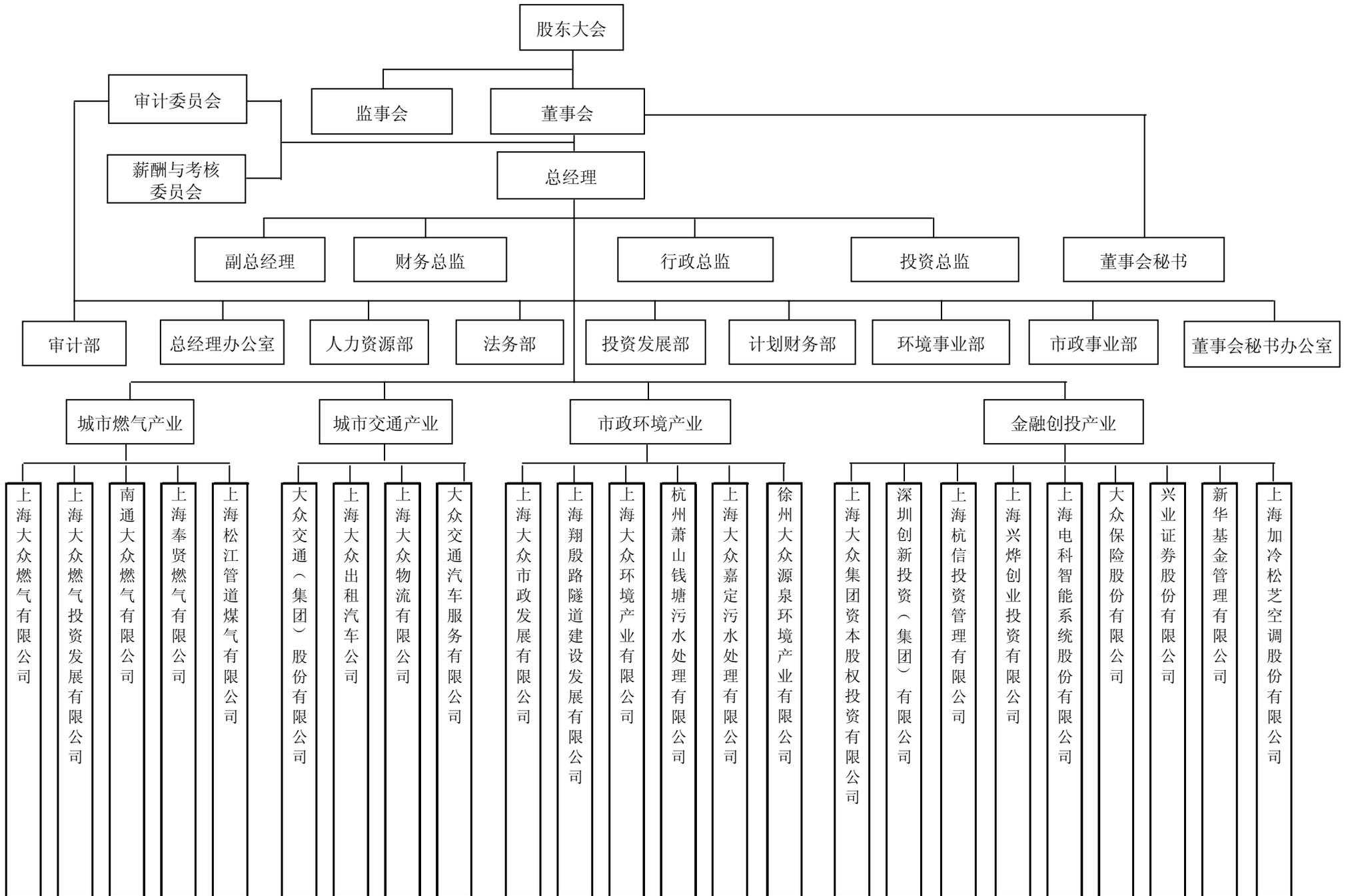
上市情况:1993 年在上海证券交易所上市

资产状况: 截止 2011 年 9 月 30 日,公司注册资本 164486.98 万元, 总资产 101.93 亿元, 归属于母公司所有者的净资产 40.50 亿元, 主营业务收入 27.17 亿元, 实现归属于母公司所有者的净利润 3.67 亿元。

公司经营范围为: 实业投资, 国内商业 (除专项审批规定), 资产重组, 收购兼并及相关业务咨询, 建筑材料, 附设分支机构 (涉及许可经营的凭许可证经营)。

公司严格遵循相关法律法规与监管部门规定, 通过多年持续规范和优化, 形成了符合公司实际情况的、较为完善的公司治理结构。目前, 公司内部控制架构由股东大会、董事会、监事会和经营层组成, 分别行使权力机构、决策机构、监督机构和执行机构的职能。董事会下设审计、薪酬与考核委员会, 为董事会提供专业决策支持, 公司经营层在《公司章程》规定和董事会授权范围内执行董事会决议, 行使公司经营管理权, 对董事会负责。公司组织架构如下:

公司架构



二、组织保障

为加强公司内部控制建设，保证内部控制有效运行，公司将严格按照《企业内部控制基本规范》等制度规定要求，不断完善和充分发挥股东大会、董事会、监事会以及经理层的核心作用，为构建内部控制体系提供可靠的组织保障。为此，公司专门成立了内部控制领导小组（简称“内控领导小组”）。

内控领导小组组长：杨国平；

副组长：陈靖丰、钟晋倬；

成员：俞敏、杨继才、罗民伟、梁嘉玮、金波、杨卫标。

内控领导小组下设工作小组

工作小组组长：钟晋倬

成员包括：罗民伟、梁嘉玮、邵玉龙、胡军、曹菁等。

办公地点设在公司审计部。各子公司指定一名联络员协调本部内控工作。

根据人力资源和内控建设现状，公司决定聘请一家会计事务所全程指导公司内控体系建设，并在人力和经费上优先保障内控建设需要。

各小组的内控职责如下：

1、内控领导小组职责

- (1) 负责内部控制的建立健全和有效实施；
- (2) 负责审批《内部控制管理手册》；
- (3) 负责审批内部控制评价工作方案；
- (4) 负责审批内部控制评价报告。

2、工作小组职责

1) 负责内部控制体系建设规划并组织实施，主要工作内容包括：

- (1)跟踪国内外法律、法规的相关要求和资本市场的动态，及时掌握最新内部控制理论发展状况，开展政策调研，建立并不断完善体系框架；
- (2)围绕内部控制体系总体目标，制定体系建设规划，分年度组织实施；

- (3)建立风险管理、流程控制，控制环境建设制度、工作程序及相关规范；
- (4)指导、监督集团各部门、子公司体系建设实施和运行工作；
- (5)组织开展内部控制全员培训，制定培训规划，组织并实施年度培训计划。

2) 负责内部控制体系的运行维护，主要工作内容包括：

- (1)负责对风险管理、流程控制制度、工作程序及相关规范进行修订完善，并组织实施；
- (2)负责业务流程控制设计维护，建立和完善风险控制文档；
- (3)负责《内部控制管理手册》的维护完善。

3、公司董事会秘书办公室职责

董事会秘书办公室负责披露内部控制评价报告。

三、内部控制建设工作计划

工作基础：

2008年3月起，公司按照国际通行的内部控制框架加强推进公司内部控制体系建设工作。公司制定了《内部控制制度》，明确了公司内部控制的架构、内容和职责分工，形成了规范的工作流程和报告关系，为全面实施《企业内部控制基本规范》奠定了基础。在业务层面，公司建立健全覆盖投资决策、财务管理、人事考核、跟踪审计等重要流程和业务的管理程序和标准，明确了业务授权、工作流程、职责分工以及关键控制点。整体上，公司内部控制体系符合《企业内部控制基本规范》及其配套指引的相关要求。

工作计划：

序号	工作内容	计划完成时间	责任人
1	确定内控实施的范围：包括公司总部各部门、各控股子公司、参股公司	2012年4月底前	董事长
2	内控专项工作启动及培训：通过专项工作启动与培训,进一步提高公司范围内对内控工作的深入理解与重视,为下一步内控工作的实际开展打好基础。	2012年5月底前	总经理

3	内部控制基本规范对标：将公司现执行的制度与基本规范的配套文件,特别是基本规范指引逐项对照,形成对标记录,对于与基本规范要求有差距的部分,落实整改责任人及整改时间,修订相关专业制度及工作流程,使现行制度从设计角度符合内部控制基本规范内部控制基本规范要求。	2012年6月底前	内控副总
4	梳理风险,评估内控缺陷,编制内控风险报告：通过流程梳理、查阅以往报告、专项检查等方式对控制活动和风险控制点进行记录;评估内控缺陷,编制风险清单并动态更新,确定内控建设工作的具体目标。	2012年8月底前	内控副总
5	制定内控缺陷整改方案：针对缺陷形成的原因采取根本措施有效降低风险。整改方案具体方式包括:修订制度和流程、调整机构设置、培训及调配人员等,使风险得到实质性降低及消除。	持续进行中,一般可在缺陷发现后一个月之内完成整改方案。	内控副总
6	落实缺陷整改工作：公司总部各部门及各控股子公司、参股公司定期向内控工作小组报告缺陷整改进度情况。工作小组按月跟踪整改进度,督促按计划完成缺陷整改工作。	按整改方案时间要求完成	内控副总
7	内控工作检查：通过独立内控检查,验证公司总部各部门及各控股子公司、参股公司自我评估工作的真实性及内控整改工作的效果,对其内控工作进行综合评价。督促其进一步提高内控管理工作水平。	持续进行	内控副总
8	按照有关要求,披露内控实施工作情况：公司在对内部控制自我评价的基础上进行整改,在整改的基础上形成公司内部控制评价报告。并请独立的会计师事务所对公司的内部控制出具审计报告,并按照监管部门	拟与2012年度报告同时披露	内控副总、财务总监、董秘

	的要求进行对外披露。		
--	------------	--	--

四、内控自我评价工作计划

公司强调内控自我评价工作的两个原则:

第一,公司总部各部门及各控股子公司、参股公司在公司统一框架下,主动地开展内控评价工作。

第二,真实评价原则。鼓励公司总部各部门及各控股子公司、参股公司真实地暴露缺陷并加以改进,公司不会以其主动暴露的缺陷作为评价其内控工作的标准。

序号	工作内容	计划完成时间	责任人
1	编制自我评价工作计划: 内控实施的范围及责任人已基本确定,考虑内控规范实施专项工作,将原有计划在与基本规范对标的基础上进行修改。	2012年6月底前	内控副总
2	确定内控缺陷的评价标准: 内控自评体系包括评价流程、评价标准、评价方法和自评报告的编写流程。公司将按照全面性原则、重要性原则、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。	2012年6月底前	内控副总
3	组织实施自我评价工作: 发布自我评价通知、工作标准及评估工具,召开培训会议,内控工作小组完成相关工作文档记录,公司检查工作要求,内控工作质量考评标准。	2012年9月底前	内控副总
4	缺陷整改计划: 对发现的缺陷进行分析评估,制订缺陷评价汇总表,同时提出整改建议,编制整改任务单。	2012年9月底前	内控副总
5	编制内控自我评价报告: 根据内控评价情况,编制内控自我评价报告。	2013年3月底前	内控副总、财务总监

6	按照要求披露内控自我评价报告：经董事会批准后，公司正式对外披露内部控制评价报告并报送相关部门。	拟与 2012 年度报告同时披露	董秘
---	---	------------------	----

五、内控审计工作计划

公司将聘请外部会计师事务所，对公司的内部控制整体运行情况进行检查与评价。具体工作计划如下：

序号	工作内容	计划完成时间	责任人
1	聘请内控审计会计师事务所	2012 年 9 月 30 日前	内控副总、财务总监
2	配合内控审计会计师事务所做好内控审计工作：建立统一的顺畅的沟通渠道,统一协调被审计单位的内控审计工作,提高审计工作效率与效果。	2013 年 3 月底前	内控副总、财务总监
3	按照要求披露内控审计报告	拟与 2012 年度报告同时披露	董秘