

天津创业环保集团股份有限公司

2010 年度内部控制自我评估报告

董事会全体成员保证本报告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

天津创业环保集团股份有限公司全体股东：

天津创业环保集团公司董事会（以下简称“董事会”）对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。

财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在 2010 年 12 月 31 日有效。

我公司未聘请会计师事务所对公司财务报告相关内部控制有效性进行审计。

现将公司对内部控制的自我评价报告汇报如下：

天津创业环保集团股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制自我评估工作根据香港交易所企业管治条例附录十四《企业管治常规守则》和《上海证券交易所上市公司内部控制指引》以及《企业内部控制基本规范》的要求，对 2010 年内部控制的设计及运行的有效性进行评估。

一、公司内部控制制度的建设情况

1. 公司内部控制的组织架构

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善和规范公司内部控制的组织架构，合理设置了管理职能部门，制定了比较系统的管理控制制度，采取了有力的控制措施，建立了一个比较完善的内部控制体系。

公司董事会全权负责建立、完善内部控制系统并检查其运行的有效性，以保护全体股东利益及公司各项资产的安全、完整，防止资产流失。经理办公会作为企业的日常经营管理决策机构指导、执行及监督公司内部控制系统的建立及运行。经营管理部经公司授权，作为内部控制系统建立及维护的主责部门，负责公司内部控制系统建设的规划、协调、推进以及日常执行的督导。法律审计部负责内部控制评价工作的具体组织和实施，对纳入评价范

围的高风险领域和单位进行独立检查和验证。各业务及职能部门按照经营管理部对于内部控制体系建设的规划及安排，负责各自部门内部控制的建设并且负责内部控制的有效实施。

2009 年末公司对组织结构进行的一次重大调整，调整后附属子公司的内控建设和实施由其归属的事业部主责，各子公司具体实施，经过 2010 年一年的运行，凸显出事业部在公司事务中承上启下的重要作用。2010 年末，公司在总结当年事业部运行经验的基础上，再次整合事业部职能，将原来的东、西部水务事业部合并为外阜水务事业部，统领天津地区以外的全部子公司；新成立国际业务事业部，主力拓展海外及香港地区业务。本次调整更加注重职能的清晰化，建立决策中心、经营中心与成本中心相分离的经营模式，由此实现经营理念的转变，为公司内控体系多层次、立体化的建立奠定良好的基础。

2. 公司内部控制制度建设

根据集团公司 2009 年组织机构变更和人事调整的情况，同时按照《制度建设管理办法》的要求，经营部于 2010 年初牵头开展了关键制度流程的重建和调整工作。本年度内控制度建设以组织机构调整后的关键制度设立及已有制度更新为主线，并结合 2009 年内部控制测试的结果，年内陆续完成了 63 项关键制度指引的新设及修订，重新发布了科技、行政、生产、投资、财务五大领域的若干项子流程。集团公司通过年初设立《制度流程建设目标》和年末考核的方式，确保了制度、指引及流程文件的及时更新，以适应集团公司规范化管理的需要。

2.1 2010 年新发布和修订的内控制度

2010 年，公司在各个部门全面铺开了新一轮的制度、指引、流程更新工作，陆续修订或新设了《内部审计工作制度》、《经济责任审计操作指引》、《总经理办公会议事规则》、《工资管理制度》、《员工奖惩制度》、《合同管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》等，同时着力推进与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行，截止 2010 年末，修订发布了《资金管理制度》、《融资管理制度》、《投资管理制度》、《非流动资产管理制度》、《固定资产管理制度》、《担保管理制度》、《财务预算管理制度》、《预算编制指引》《财务报告编制指引》等多项关键制度指引，并着手进行了资金循环如银行账户管理、现金管理、付款支付管理、资金的调拨与调配等流程，固定资产循环如固定资产盘点等若干项流程的修订工作，相关制度指引流程自发布之日起开始正式实施。法律审计部也在年末内部控制测试时着重关注了与财务报告相关的内部控制制度的运行情况，本次内控测试表明未发现重大控制缺陷，在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

截止 2010 年末，共发布 63 项制度、指引，比年初设定的 48 项制度、指引的考核目标，

超额 31.3%完成。

2.2 深入解读新政策，为 2011 年《企业内部控制配套指引》的实施做好准备

2010 年 4 月 26 日新的《企业内部控制配套指引》发布，要求自 2011 年起首先在两地同时上市的上市公司执行。创业环保作为 A 股和 H 股的两地上市公司，对配套指引的颁布做出了迅速的反应：法律审计部与经营管理部联合，第一时间对新的配套指引进行了解读，并对照《企业内部控制应用指引》，梳理出集团公司尚需完善的内控制度的汇总及建议，通过召开集团内控推动会和组织子公司内控培训，为 2011 年《企业内部控制配套指引》的实施做好准备。

2.3 推进子公司内部控制体系建立工作

基于内控配套指引的发布，2010 年集团公司及时开展了子公司的内控体系初始化工作。首先对子公司现有制度流程情况进行了全面摸底，要求各子公司成立内控专项小组，指定内控小组负责人；然后以《企业内部控制应用指引》自查为契机，组织开展了子公司内控培训，对各子公司的关键内控小组成员进行了内控知识的传递，基本上形成了集团框架下完整的子公司内控联络线和内控团队。目前各子公司正积极完善内控制度，并建立了与集团公司的沟通与反馈机制，及时解决内控体系建立过程中的问题，持续推进子公司内控体系的初步搭建工作。

二、公司内部控制制度的实施情况

1. 维护良好控制环境

1.1 将内部控制的执行效果作为公司的考核目标

2010 年，公司继续将内部控制的建设和执行工作纳入公司考核目标，以流程制度更新的完成率和内部控制测试执行有效率作为重要的量化指标，对公司中层人员进行考核，以增强中层管理人员对内部控制的重视程度。

1.2 加强对内审人员的培训，提高执业能力

2010 年，法律审计部、经营管理部相关人员赴京参加了由国家财政部、证监会主办的《企业内部控制配套指引》的宣讲工作，此次培训，使相关人员进一步加强了对《企业内部控制配套指引》的理解。此外为了提高对工程项目的相关内容的了解与学习，聘请外部专业人士，对法律审计部、财务部和各事业部相关人员进行了“建设项目财务与审计实务”的培训。

通过以上的培训，对建立健全公司内部控制体系，防范风险、规范内控检查与监督工作都起到了积极的推动作用。

1.3 加强与各层级人员的沟通，提高全员内控意识

我公司人员积极参加了由国家财政部、证监会主办的《企业内部控制配套指引》的培训，会后及时向包括公司董事长、总经理在内的高管层进行了汇报，汇报内容包括实施的重要性，发布的内容，实施的范围和时间等，使公司高管层在第一时间了解了最新的内控政策，同时更加提升了对《企业内部控制配套指引》的重视程度，为配套指引的顺利实施创造了良好的环境。

2010年，法律审计部以调查问卷的形式在公司内部开展了内控知识的普及工作，此次问卷的范围包括集团本部各部门，事业部和下属的子公司；同时在公司内网上创设内控专栏，介绍相关的内控知识，发布最新的内控政策，初步搭建起审计部与其他人员交流的内控平台；此外经营管理部还进行了合同管理的培训，对合同从起草到最后签订应注意的事项以及合同系统的如何使用进行了详细的讲解，使相关人员对合同管理的细节有了充分的了解。

以上这些工作的开展主要目的是为提高各层级人员的内部控制的基础和风险防范意识，增强对流程制度的熟悉程度和重视程度，进一步提升公司整体的内部控制水平，创造良好的内控环境。

1.4 继续完善与控制相关的信息系统

公司2009年开发了人力资源管理系统，其中薪酬管理、人员管理、岗位规划、合同管理模块在2010年已初步运行，网络版金蝶集团化财务管理软件也于2010年在全集团正式启用。信息系统参与管理，优化了管理资源的配置，全面提升资源使用效率，加强了母公司对子公司的监督管理力度。

2. 重点控制活动

2.1 进行内部控制自查活动

2010年9月，公司开始进行各部门内控自查活动。自查的主要目的是为提高各级员工对流程制度的熟悉程度和重视程度，强化员工对内部控制的意识，为法律审计部统一的控制测试打好基础。自查后公司各部门和下辖的水厂将结果报告至法律审计部，法律审计部将结果作为控制测试的基础数据。本次自查结果表明未发现重大控制缺陷。

2.2 对母公司进行内控测试

2010年11-12月，法律审计部在母公司范围内启动了2010年度内部控制测试工作，针对全部业务循环752个控制点，抽取了其中496个点，占总数的66%，测试范围比上年扩大了8%，并首次纳入了对事业部的内部控制测试，从其管辖的市内四个水厂和事业部本部分别获取审计证据，互相印证，以保证证据的充分性和适当性，使得此项工作在母公司全面铺开。我们选取控制点的依据是每一个控制点在实际工作中控制风险水平的高低。本次测试

重点集中在固定资产循环、生产与采购循环、财务循环、筹资循环、人事管理循环，五个循环测试点共计 361 个，占全部测试点的 73%。本次测试结果表明未发现重大控制缺陷。以下分别阐述上述五个循环的测试内容、方法和结果：

2.2.1 固定资产循环：将测试的重点放在涉及生产用固定资产的 10 个子流程上，采用非统计抽样，主要运用检查、观察等测试程序，测试结果表明该循环执行有效。

2.2.2 生产及采购循环：本次对污水处理自请购材料至水处理质量监督的全过程进行了测试，包括供应商管理、采购合同的签订、到货验收、生产发货、质量控制等 11 个子流程，采用非统计抽样，运用检查、观察等测试程序，测试结果表明该循环执行有效。

2.2.3 财务循环：运用检查、观察等测试程序，并辅以重新编制银行余额调节表、监盘现金等测试程序进行验证，测试结果表明该循环执行有效。

2.2.4 筹资循环：重点关注了直接融资的执行和管理、间接融资的执行和管理，担保的授权、记录与执行等几个子循环，采用非统计抽样，运用检查、询问、个别访谈等测试方法，测试结果表明该循环执行有效。

2.2.5 人事管理循环：重点检查了集团本部的人事管理情况，以员工招聘和解职流程、考勤管理、薪资计算与核准支付、劳动合同管理为主要测试子流程，全面检查了集团人事管理的各个方面，测试结果表明该循环执行有效。

2.3 开展财务审计工作：

按照法律审计部 2010 年度审计工作计划，对曲靖创业水务、中水公司、天津的四个水厂以及集团本部等 10 个单位进行了财务收支审计，出具了审计报告，截至 2010 年末，除集团本部计划于 2011 年初进行后续审计外，法律审计部对各被审计单位都进行了及时的整改跟踪。

2.4 重视专项审计，拓展新的审计领域

2010 年，开展了合同管理情况的专项审计。针对实务中存在的合同起草、审批、合法性审核、设计合理性等多方面问题给予了审计建议；同时，针对我集团目前的具体情况，即工程项目多，工程规模大，尤其是国债项目的严格管理，本年度我们也进行了工程项目的审计，如曲靖创业水务二期改扩建工程的审计，出具了工程审计报告，形成内部审计由原来单一的财务审计、内控检查转变为以财务审计和内控检查为主，专项审计为辅的立体化的内部审计模式。

2.5 公司关联交易管理

公司 2010 年制定了《关联交易管理制度》，对于关联人、关联交易的识别，有权审批

的权利机构，审批程序，需要披露的内容等进行了明确的规定，并明确董事会秘书办公室负责对关联交易的审批程序及披露进行管理。

三、重点控制活动中的问题及完善措施

经过近几年对内部控制管理体系的实践和摸索，公司对内部控制制度进行了全面的修订和完善，加大了内控的执行力度，使公司内部控制管理体系进入了一个良性的循环模式，但随着外部环境的变化、公司发展的实际需要和管理要求的提高，公司内部控制仍需不断进行修订和完善，以确保公司持续、健康、稳步发展。目前公司的内部控制存在一些薄弱环节，主要表现在：

1. 流程制度建设需进一步完善

公司目前的内控体系虽然已经趋于成熟，但通过比照《企业内部控制配套指引》，发现还有部分的风险点未完全覆盖，于是我们梳理出了尚需建立或完善的管理制度，制订了整改时间表，并及时布置相关的单位和部门进行更新。同时通过对 2010 年内控测试的结果分析，发现有一些制度的设计与实际操作不一致，于是及时通知相关的主责部门对制度进行及时的修订更新。

2. 加强子公司的内控体系建设

截至 2009 年底，集团公司各下属子公司的制度建设基本处于自发状态，且由于子公司建制时间较晚和基础的差异，各地子公司的规范化管理水平不一，内控文件的完善程度并不一致。通过本年度推进子公司的全面内控工作，力求协助子公司建立健全统一的规范化管理体系，拓展集团化的内控框架。

集团本部内控制度时间表要求各职能部门在 2011 年 1 月底前完成新设或完善的制度文件，各子公司于 2011 年 6 月完成内控体系的初步搭建。目前，集团本部内控制度完善更新基本完成，各子公司内控工作的初始化和基本框架的搭建也在积极推动中。

四、2011 年工作计划

我们注意到，内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。具体如下：

1. 结合公司战略、未来的五年规划以及《企业内部控制配套指引》推进制度流程的建设工作

集团 2011 年的制度建设考虑了如下优先原则：第一，围绕公司战略转型和组织机构调整情况，着力于理顺公司内部管理原则及流程，提升管理效率；第二，与集团公司未来的五年战略规划相结合，首先实现重点工作的制度化、规范化、标准化；第三，充分结合《企

业内控配套指引》的要求及 2010 年内控执行情况的自查和抽查结果，选择检查过程中流程负责部门提出与实际情况不符的流程进行更新和重新发布。

2. 完善子公司内控体系

要求子公司参照母公司已经建立起来的流程制度，依据子公司的实际情况，以各子公司原有内控制度为基础，逐步建立能为公司新形势下发展战略更好服务的内控制度，既满足集团整体管控的需要，又能保证子公司业务的平稳运行，做到有章可循。具体方式为各子公司指派内控负责人，在内控负责人带领下，在规定的时间内完成制度流程的修订或新设工作，并将流程制度的按时完成情况纳入子公司的考核指标，以敦促此项工作开展。

3. 加强内部控制监督力度

3.1 开展内控专项测试工作，尤其加强对子公司的内控测试。

3.2 结合 2010 年公司内控测试的结果，跟踪整改情况，确保全部控制点得到有效执行。

3.3 加强对工程项目等专项审计的监督力度。

未来期间，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

董事长

天津创业环保集团股份有限公司

2011 年 3 月