

# 钱江水利开发股份有限公司

## 内部控制规范及配套指引实施方案

为加强和规范企业内部控制，提高企业经营管理水平和风险防范能力，促进企业可持续发展，根据财政部、证监会等五部委印发的《企业内部控制基本规范》（财会〔2008〕7号）及《企业内部控制配套指引》（财会〔2010〕11号）（以下简称“内控规范及指引”），结合本公司实际，对全面实施企业内部控制规范及指引，制定以下方案。

### 一、公司基本情况简介

钱江水利开发股份有限公司（以下简称“本公司”）（股票简称：钱江水利，证券代码：600283），2000年10月在上海证券交易所上市。截止2011年12月31日，公司总资产29.17亿元，净资产11.58亿元。2011年度，本公司纳入合并报表范围的主要控股子公司包括舟山市自来水有限公司、丽水供排水有限公司等8家企业（公司总部组织架构及公司所属企业产权架构见后方面附图）。

### 二、组织保障

1、公司成立“内部控制制度建设工作领导小组”，以加强公司内部控制实施工作统一组织，确保企业内控规范及配套指引得到贯彻落实。

领导小组职责：在公司董事会领导下负责企业内部控制体系

的建立健全工作；组织、协调企业内部控制实施工作；配合公司监事会对内控建设进行监督。

领导小组名单如下：

组 长：何中辉

副组长：王阿平

成 员：李迅、王朝晖、吴天石、朱建

2、领导小组下设办公室。办公室职责：协助领导小组落实内部控制体系的建设和具体实施工作。办公室名单如下：

办公室主任：朱建

办公室成员：董锋、沈建中、揭建强、陈军、王勇、贾庆洲、彭伟军、胡海、庄明芳、毛亚军、郑根明、曹文遴、商洁儿、王国龙、傅建华、钱聿星、叶青松、高雅麟

### 三、内部控制制度建设及实施工作计划

根据《中国证券监督管理委员会公告》[2011]41号规定及中国证券监督管理委员会浙江监管局有关2011年报编制与披露要求，结合公司实际，拟定内部控制建设及实施计划如下：

实施范围：要求公司总部及所有纳入合并范围下属企业全面实施。

#### （一）工作任务

1、组织学习内控规范及配套指引等相关文件。

2、梳理关键业务流程，进行风险识别，拟定风险应对措施，编制风险控制点。

3、梳理现有制度体系，对照内控规范及配套指引，编制公司内控手册和配套制度。

## （二）内部控制制度建设的制度设计

公司内部控制制度建设分为两个层次：内部控制手册和内部控制配套管理制度。

内部控制配套管理制度分为三部分：公司治理篇、公司总部篇、分子公司管理。

## （三）内部控制制度建设时间安排

1、2011年3月工作，收集内部控制基础资料，并准备编制内部控制手册大纲。

2、2011年4月至5月工作，（1）2011年分子公司年度工作会议期间公司领导作内控制度建设动员报告；（2）邀请专家进行内控制度知识培训；（3）对分子公司进行调研；（4）确定内部控制手册大纲。

3、2011年6至7月工作，（1）根据内部控制手册大纲，确定编写责任部门和责任人；（2）明确内控制度编写的进度，进行具体编写工作。

4、2011年8至9月工作，（1）各责任部门完成各自的内部控制手册，并汇总到财务部；（2）财务部将各责任部门编写的控制手册进行检查、校对和汇总；（3）财务部牵头召开相关的工作会议，通报、讨论修改方案。

5、2011年10至11月工作，（1）完成内部控制手册初稿；

(2) 将内部控制手册初稿下发至各分子公司；(3) 根据分子公司的反馈意见对内部控制手册进行修改；(4) 完成内部控制手册修改稿。

6、2011 年 12 月工作，(1) 将内部控制手册修改稿上报公司“内部控制制度建设工作领导小组”进行审稿；(2) 根据审稿意见进行修改，形成内部控制手册（试行稿）；(3) 发文开始实施内部控制手册（试行稿）。

7、2012 年 6 月 30 日前，完成内部控制配套管理制度编写工作。

8、2012 年 7 月 1 日，开始实施内控制度配套管理制度。

9、2012 年 12 月 31 日前，各分子公司根据下发的配套管理制度，完成本单位管理制度修订。

截止 2011 年 12 月 31 日，公司已完成编写内部控制手册(试行稿)，并已下发实施。

#### 四、内部控制自我评价工作计划

(一) 由公司审计部会牵头，其他管理部门配合，成立内部控制评价小组，制定自我评价工作计划，明确评价范围、工作任务、评价程序、进度安排等。

(二) 提出整改建议，编制整改意见书。内部控制评价小组对发现的内部控制缺陷及成因、表现形式和影响程度进行综合分析和全面复核，提出整改建议，编制整改任务单，督促落实整改，并以书面形式向内部控制实施工作领导小组、董事会报告，

其中重大缺陷由董事会予以认定。

### （三）编制内部控制自我评估报告

按照《企业内部控制基本规范》和配套指引的要求编制内部控制自我评价报告。公司审计部会牵头，其他管理部门配合，完成公司内部控制自我评估报告的编写。

### （四）审核内部控制自我评估报告

公司内部控制自我评估报告报经公司董事会审计委员会审核后，提交公司董事会批准，与 2012 年年报同时披露并报送浙江监管局等相关部门。

## 五、内部控制审计工作计划

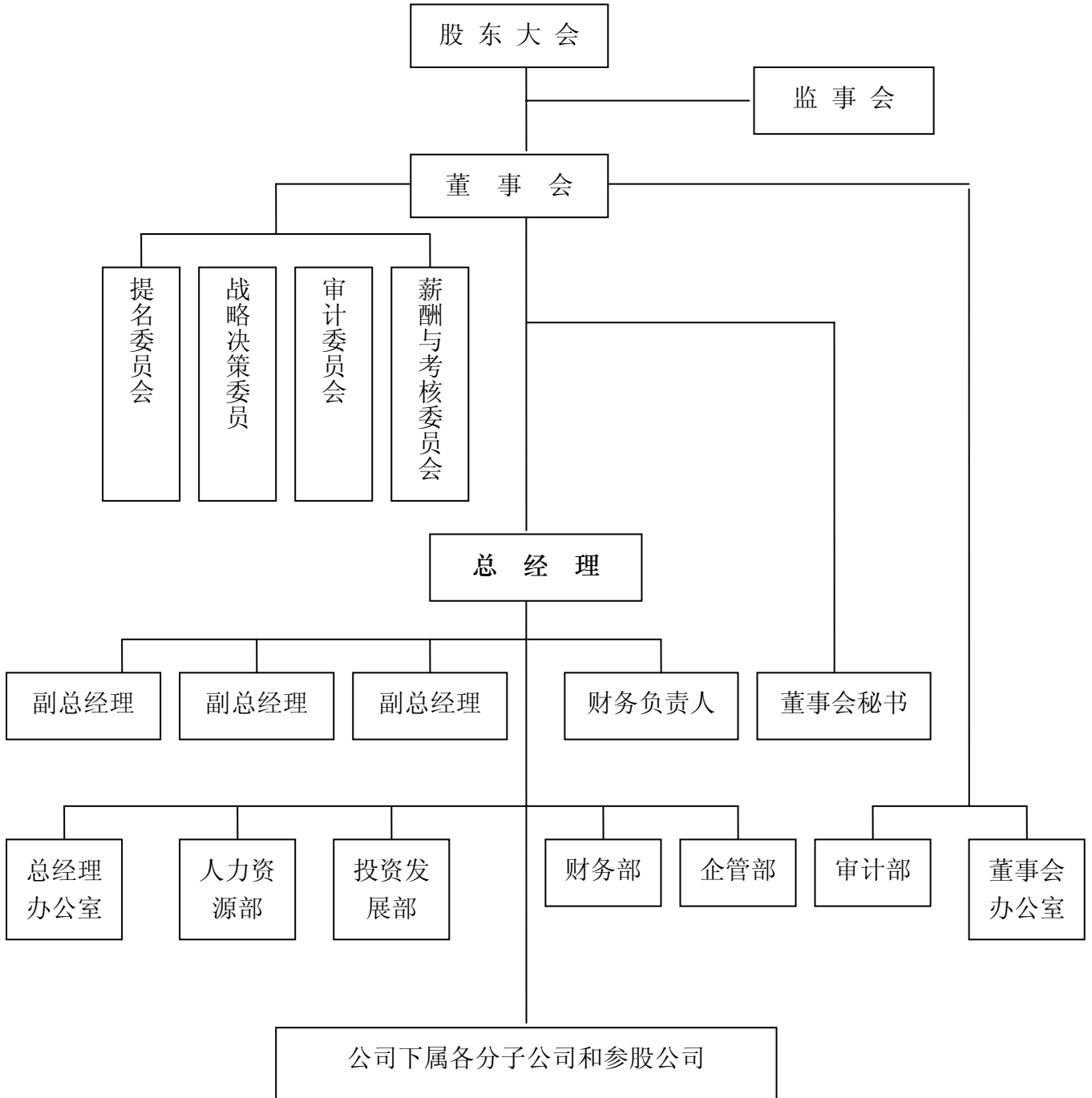
### 1、聘请内部控制审计会计师事务所

公司拟聘请会计师事务所有限公司对公司 2012 年度内部控制设计与运行有效性进行审计，并出具内部控制审计报告。

### 2、内部控制审计的披露

公司将在 2012 年年报披露前完成内部控制审计工作，在披露 2012 年年报的同时披露内部控制审计报告。

# 钱江水利开发股份有限公司组织架构图



# 钱江水利开发股份有限公司

截止 2011 年底

