

# 重庆水务集团股份有限公司

## 2012 年内部控制规范实施工作方案

为贯彻落实国家五部委出台的《企业内部控制基本规范》及其配套指引文件精神，重庆水务集团股份有限公司于 2011 年初启动了内部控制体系建设工作，现已初步建立以全面风险管理为导向的企业内部控制规范。根据中国证监会重庆证监局《关于做好重庆辖区上市公司内部控制规范实施工作的通知》（渝证监发【2012】3 号）的相关要求，结合公司实际情况，特制定本实施工作方案。

### 一、公司基本情况

重庆水务集团股份有限公司于 2007 年 9 月 6 日在重庆市工商行政管理局登记注册，注册号为 5000001805253，注册地位于重庆市渝中区龙家湾 1 号，法定代表人：武秀峰，经营范围为城镇给排水项目的投资、经营及建设管理，城镇给排水供应及系统设施的管理，给排水工程设计及技术咨询服务（以上经营范围法律法规禁止的不得经营；法律法规限制的，取得相关行政许可后方可从事经营）。公司于 2010 年 3 月 29 日在上海证券交易所上市发行 A 股 50,000 万股，股票代码：601158，公司注册资本 480,000.00 万元，其中重庆市水务资产经营有限公司出资 360,500.00 万元，占总股本的 75.104%；重庆苏渝实业发展有限公司出资 64,500.00 万元，占总股本的 13.44%；全国社会保障基金理事会转持 5,000.00 万元，占总股本的 1.04%。

### 二、组织保障

为确保内部控制规范实施工作扎实有效推进，公司决定成立以下组织机构。

（一）公司内部控制规范实施工作领导小组（以下简称“内控领导小组”），负责统一领导内部控制规范实施和自评工作。公司董事长任组长、总裁、监事会主席任副组长，有关分管领导为领导小组成员。

（二）公司内部控制规范实施工作领导小组下设办公室（以下简称“内控办公室”），负责组织开展内部控制规范实施和自评的工作。内控办公室由公司监事会主席任主任，公司财务总监、董事会秘书任副主任，公司各部门负责人为成员。公司审计室作为内控规范实施工作的常设机构，具体牵头负责工作的组织、协调、评价和检查。

（三）内控办公室下设八个专业组，具体负责本专业组内部控制规范的实施和自评工作。

### 三、工作原则

#### （一）分类实施，各司其职

以各专业组为单位，分类实施各条线的内部控制体系，各专业组作为相关内部控制体系执行的责任人。

#### （二）归纳记录，及时反馈

各专业组在实施内部控制体系过程中，应当及时记录内部控制实施的实际效果，归纳记录内部控制设计和运行中的出现的问题，并向内控办公室进行反馈。

#### （三）总结分析，定期报告

各专业组组织对内部控制体系执行情况的总结分析，并向内控办公室报告，由内控办公室向内控领导小组、审计委员会和董事会定期报告。

#### （四）多维监督，总结自评

各专业组对内部控制的执行情况进行日常监督、总结和分析；内控办公室负责对各专业组的内部控制执行情况进行定期监督、检查，并形成内部控制自我评价报告（初稿）。

### 四、工作计划

#### （一）内控实施工作推进计划

（1）提请审议阶段（3月下旬）：内控办公室提请公司内控领导小组审议内部控制实施计划；

（2）分阶段流程实施（4月-6月下旬）：按照先满足监管要求实施与财务报告相关的内部控制标准与流程（资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统），在此基础上，实施其余内部控制标准与流程（组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、研究与开发、业务外包）。

（3）专业组自查阶段（6月下旬-7月中旬）：专业组自查监督，确保各专业组负责的流程得到有效实施；

（4）信息沟通与复查阶段（7月中旬-8月底）：组织专业组之间进行内部控制实施的信息沟通，总结内部控制实施中出现的问题；根

据沟通的结果，决定复查抽检的范围，检验相关内部控制设计是否执行到位；

(5) 汇报(9月上旬): 向内部控制实施工作领导小组汇报内部控制实施、运行的整体情况。

## (二) 内控自评工作计划

1. 内控办公室制定内部控制自评工作具体计划、召开自评工作部署会(9月中旬);

2. 各专业组自评(9月中旬-10月底): 专业组自评各个流程的年度实施情况;

3. 内控办公室审阅(11月上旬-12月下旬): 了解内部控制设计和年度运行情况, 对各专业组重要控制流程复查, 以发现潜在的薄弱控制环节和潜在风险; 督促各专业组落实整改意见; 撰写内部控制年度自评整改情况报告。

4. 向公司内控领导小组报告(12月底前): 按照规定程序, 报告内部控制年度自我评价结论。

## (三) 内控审计的工作计划

### 1. 内部控制审计机构的选聘

3月底前由内控办公室制定本年度内部控制审计机构的选聘方案, 报审计委员会审议后, 与年报审计机构选聘一并提交董事会、股东大会审议通过。

### 2. 配合实施审计工作

在公司启动内部控制自评工作的同时(即9月中旬), 审计机构

提交内部控制审计计划。内部控制自评工作与内部控制审计工作同步开展，即于9月中旬-10月底完成各业务流程年度实施情况的自评与审计工作，形成内部控制审计总结。

### 3. 整改

自评小组应将内部控制自评中发现的问题以及审计机构实施内部控制审计后提出的问题进行汇总、整理，提交内部控制领导小组审议后，下发各个相关专业组整改，并监督其整改情况。

### 4. 报告

审计机构于年度财务报表审计前，对前期内部控制审计过程中发现问题的整改及运行情况进行复核，根据复核情况撰写年度内部控制审计报告，报内控领导小组审议通过后，提交审计委员会、董事会审议。

重庆水务集团股份有限公司

二〇一二年三月二十九日