

## 骆驼集团股份有限公司内部控制规范实施工作方案

为贯彻执行财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及配套指引，骆驼集团股份有限公司（以下简称“公司”，“骆驼股份”）积极响应湖北证监局发布的《关于做好 2012 年上市公司建立健全内部控制规范体系工作的通知》（鄂证监公司字【2012】9 号）的要求，建立健全公司内部控制，保障公司经营管理合法合规、资产安全、与财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略，切实保障投资者合法权益。根据经营特点和发展规划，制定本实施方案。

### 一、公司基本情况介绍

#### （一）公司概况

- 1、公司简称：骆驼股份
- 2、股票代码：601311
- 3、公司股票上市交易所：上海证券交易所
- 4、公司性质：上市公司

#### （二）组织架构

根据《公司法》、《公司章程》和其他有关法律法规的规定，公司建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了议事规则，明确决策、运行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。三会一层各司其职、规范运作。股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的运行机构，监事会是公司的内部监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。董事会下设战略及投资委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，以进一步完善治理结构，促进董事会科学、高效决策。

#### （三）公司内部控制建设组织保障

为了确保内部控制规范体系实施工作顺利开展，公司从高管及各职能

部门抽调力量成立了内控工作领导小组与内控项目组。作为内控实施工作的第一责任人，公司董事长担任内控工作领导小组负责人，与公司高中层管理人员的部分成员共同领导内控实施工作。

#### 1、公司内部控制实施领导小组

领导小组组长：董事长

领导小组副组长：总经理、财务总监

领导小组成员：集团各部门经理及各子公司总经理

内部控制实施领导小组是公司落实内部控制规范的领导机构，负责组织、监督、检查、批准公司及其下属公司内部控制规范实施工作，协调相关事宜，并向公司董事会负责。

#### 2、公司内部控制实施工作小组

组长：审计部经理

副组长：总裁办主任

工作小组参加单位及成员：集团各部门经理、总裁助理。

内部控制实施工作小组在领导小组的指导下，负责推动、协调内控建设的日常工作，整体协调内控建设实施方案的具体落实，与中介机构日常沟通、协调，组织督促对内控缺陷进行整改，开展公司内控工作的培训、宣讲。

内部控制实施工作小组依据《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，负责内部控制规范的研究、风险识别、控制设计、测试、评价整改、优化等工作，并对控股公司内部控制规范相关工作进行指导、监督，确保内部控制设计合理，运行有效。

#### 3、内部控制实施牵头和参与部门

确定由审计部为内部控制实施工作牵头部门，联合公司各职能部门、控股子公司业务负责人共同开展内部控制实施和自我评价。

#### 4、聘请中介机构

为确保公司内部控制规范的具体落实，根据中国证监会湖北证监局《关于做好 2012 年上市公司建立健全内部控制规范体系工作的通知》的要求，公司拟聘请专业咨询机构负责指导公司内部控制规范的实施，并组织相关内控培训，确保公司内控建设顺利进行。

#### 5、内控实施工作预算

内控实施的投入，是落实内部控制规范实施工作的基础保障。此次内控规范实施工作的预算主要由两部分构成：外部咨询机构咨询服务费和会计师事务所进行内控审计的审计费；内控领导小组、项目组、以及牵头部门、参与部门在具体实施工作过程中发生的工作费用。公司将把上述费用列入专项预算，具体预算金额根据工作情况确定。

## 二、内部控制建设工作计划

公司计划分六个阶段开展内部控制规范实施工作，全面建设和实施内部控制工作。各阶段工作内容、责任人、时间安排等列示如下：

1、确定内部控制实施范围，包括股份公司、子公司及其重要业务流程，梳理风险，编制风险清单。

责任人：审计部经理

完成时间：2012 年 5 月 31 日前完成

主要工作内容：

(1) 公司将通过内控实施范围界定报告的形式明确界定与财务报告相关的内部控制范围，主要思路包括：按照风险发生的可能性及其影响程度，对识别的风险进行分析和排序，确定关注重点和优先控制的风险；公司的主要业务领域、流程和重要子公司将纳入实施范围。

(2) 内控实施范围界定报告将经内控领导小组审议通过。内控实施范围及确定依据、实施范围合并对公司财务报告的影响（包括总资产、净资产、营业收入、净利润等关键指标的占比）将按照湖北证监局的要求及时备案。

(3) 在中介机构的协助下，公司通过访谈、审阅文档或问卷调查方式梳

理流程，从风险发生的可能性和影响程度，综合分析识别固有风险、评价风险等级，编制风险清单。

(4) 识别流程中的关键控制活动，编制流程描述、风险控制矩阵等内控实施文档，对控制活动和控制点进行记录。

2、将现有的政策、制度等与风险清单进行对比，查找内控缺陷。

责任人：审计部经理

完成时间：2012年7月31日前完成

主要工作内容：

(1) 将现有公司制度和业务控制流程与风险清单进行对比，通过穿行测试、抽样和比较分析等方法，收集相关流程内控设计是否有效的证据，查找内控设计缺陷。

(2) 在内控设计缺陷完善并经过合理期间运行的基础之上，公司将通过抽样测试和比较分析等方法，收集相关流程内控运行是否有效的证据，查找内控运行缺陷。

(3) 建立内控缺陷报告机制，对发现的重大缺陷及时报告董事会及管理层，管理层对发现的内部控制缺陷及时整改。

3、制定内控缺陷整改方案

责任人：审计部经理

完成时间：2012年8月31日前完成

主要工作内容：

(1) 对发现的内控缺陷进行分类分析，评估内控缺陷影响程度，区分设计缺陷和运行有效性缺陷，针对具体的控制缺陷提出整改时间表及责任部门、人员，形成内控缺陷整改方案。

(2) 内控缺陷整改方案经领导小组审议后，报湖北证监局备案。

4、落实缺陷整改工作

责任人：审计部经理

完成时间：2012 年 11 月 30 日前完成

主要工作内容：

(1) 公司按照经批准的内控缺陷整改方案，落实政策及制度的修订、机构设置、流程、人员的调整等。

(2) 内控缺陷整改报告经领导小组审议后，报湖北证监局备案。

5、检查整改效果

责任人：审计部经理

完成时间：2012 年 11 月 30 日前完成

主要工作内容：

审计部按整改方案跟进内控整改情况和效果，按周汇总、审核内控整改工作成果，按涉及权限提交总经理办公会、审计委员会、董事会等审批。

6、按照要求披露内控实施工作情况

责任人：审计部经理

主要工作内容：

根据公司内控实施实际进展情况，编制进展情况说明，并及时向湖北证监局报备及披露。具体如下：

2012 年 3 月 31 日前，按照湖北证监局有关文件的要求，制定公司内控实施计划及方案，经董事会审议后披露，并向湖北证监局报送备案。

2012 年 8 月 31 日前，内控缺陷评价标准、内控缺陷整改方案经内部控制规范领导小组审议后报湖北证监局。

2012 年 11 月 30 日前，内控整改报告经内部控制规范领导小组审议后报湖北证监局备案。

2012 年年报披露前，内部控制自我评价报告经董事会批准、监事会核查后，在 2012 年 年报披露同时披露年度内控自我评价报告。

### 三、内控自我评价工作计划

1、编制内控自我评价工作计划，确定纳入自我评价范围的子公司和业务流程，确定实施评价工作的具体时间表和人员分工。

责任人：审计部经理

完成时间：2012年12月31日前

2、确定内控缺陷评价标准，包括定性标准和定量标准。缺陷分为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷。

责任人：审计部经理

完成时间：2012年12月31日前

3、组织实施自我评价工作，编制内控评价工作底稿。

责任人：审计部经理

完成时间：2012年年报披露前

主要工作内容：

编制内控评价工作底稿，根据确定的样本选取规则，对重要业务领域、流程环节和重要子公司的关键控制活动进行测试，充分收集内部控制设计与运行是否有效的证据，对发现的内控缺陷进行记录并分析原因。

4、对发现的内控缺陷进行评价，编制缺陷评价汇总表，提出整改建议，编制整改任务单；

责任人：审计部经理

完成时间：2012年年报披露前

5、根据内部控制自我评价工作编制自我评价报告

责任人：审计部经理

完成时间：2012年年报披露前

6、按照要求披露内控自我评价报告

责任人：董事会办公室主任

完成时间：2012 年年报披露前

主要工作内容：

董事会审议批准内部控制评价报告，并在 2012 年报告披露的同时，披露年度内部控制评价报告。

#### **四、内控审计工作计划**

1、确定聘请进行内部控制审计的会计师事务所

责任人：财务总监

在 2012 年 9 月 30 日前做好内控审计相关工作安排，确定负责内控审计的会计师事务所，并督促会计师事务所尽早做好内控审计相关准备工作。

2、按照要求披露内部控制审计报告

责任人：董事会办公室主任

按照上市公司信息披露的要求，董事会审议批准内控审计报告，并在 2012 年报告披露的同时，披露年度内控审计报告。

骆驼集团股份有限公司

二〇一二年三月