

大众交通（集团）股份有限公司

内部控制规范实施工作方案

为建立健全公司内部控制制度，及时发现并防范公司经营中存在的风险，保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高公司的经营管理水平和风险防范能力，促进公司战略目标的实现和可持续发展；为贯彻落实《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：大众交通、大众B股；股票代码：600611、900903

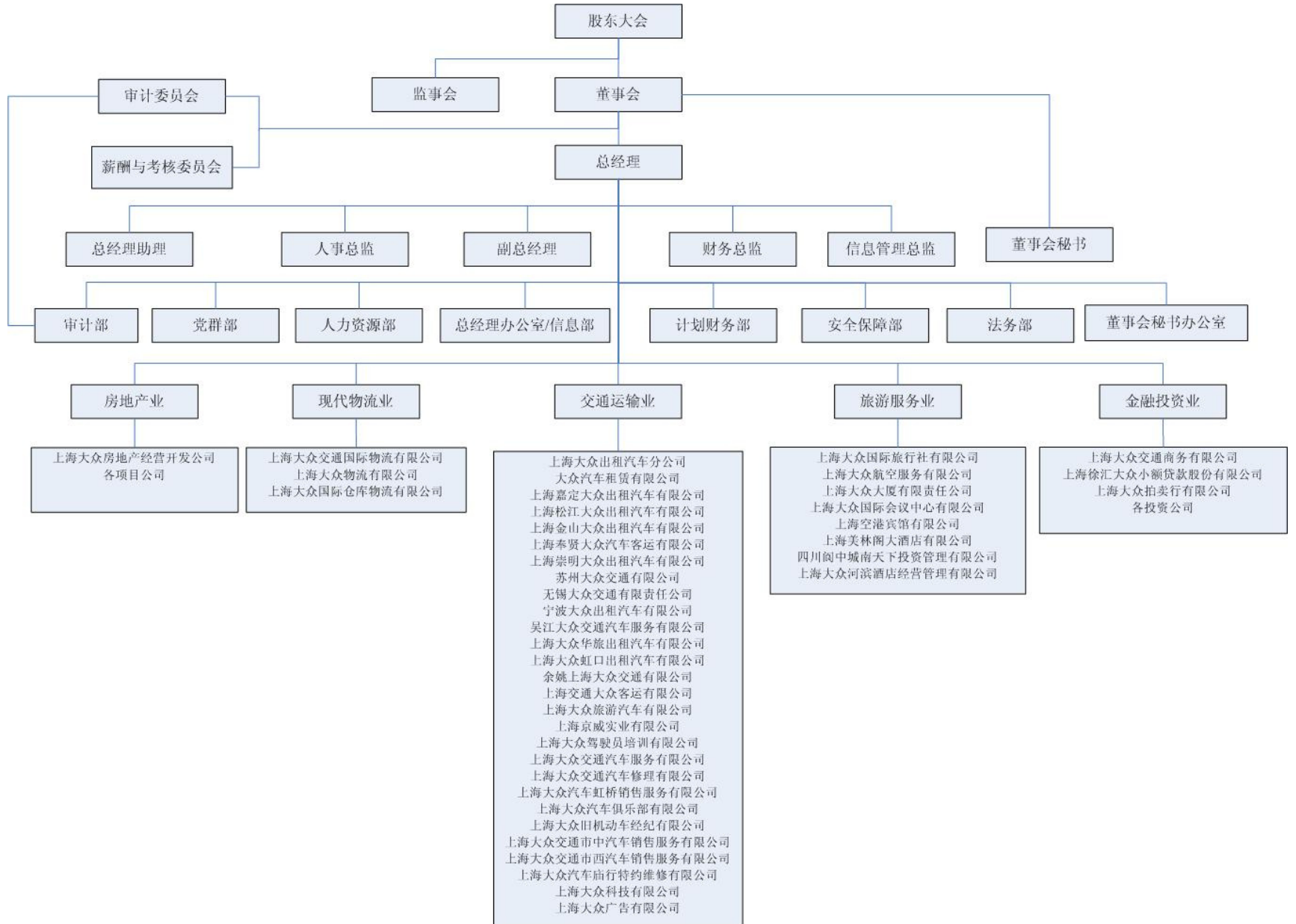
公司性质：股份有限公司；上市情况：1992年在上海证券交易所上市

资产状况：截止 2011年 12 月 31 日,公司注册资本157608.19万元，总资产97.56亿元，归属于母公司所有者的净资产51.57亿元，营业收入27.80亿元，实现归属于母公司所有者的净利润4.22亿元。

公司经营范围为：企业经营管理咨询、现代物流、交通运输及相关的车辆维修、洗车场、停车场、汽车旅馆业务（限分公司经营）、机动车驾驶员培训；投资举办符合国家产业政策的企业（具体项目另行报批）（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：杨国平董事长；

副组长：顾华；

成员：赵纬纶、张静、施孟飞、史慧萍、谭游学、赵思渊、费宜和、朱伟勇、唐道清。

内控领导小组下设工作小组

工作小组组长：顾华

成员包括：史慧萍、谭游学、赵思渊、费宜和、贾惟姪、董继缘、唐道清等。

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。

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

(一)确定实施范围及重要业务流程，梳理并编制风险清单（2012年5月底前）

责任人：董事长

本阶段主要工作为：宣传、动员和准备阶段，本次内控项目中，公司重点关注：组织架构、发展战略、人力资源、业务流程、企业文化等公司层面5大流程，将以梳理各职能部门业务流程和风险管理为线条，以关注其中涉及的资金活动、全面预算、合同管理、信息系统、内部信息沟通为主要模块来进行内控体系的建立、完善和实施。

该阶段公司还将通过广泛宣传、动员和培训加强公司管理层以及全体员工对于内控建设的认知，下发《五部委内控规范及其配套指引》，供员工认真学习。

公司要求全体员工提高对内控规范体系建设重要性和必要性的认识，形成全员全过程内控风险意识；确定内控规范实施的范围，按照公司自身各项业务流程的特点，编制风险清单；在此阶段，公司梳理并将现有的政策、制度与风险清单进行比对，动员全体员工共同参与查找内控缺陷，同时制定内控缺陷整改方案。

(二)现有政策、制度与风险清单进行比对，查找内控缺陷：（2012年7月底前）

责任人：总经理

通过对比前期步骤整理的风险数据库与现有内控制度，查找制度或流程中存在的内控缺陷，并界定缺陷的类型。内控缺陷的类型通常包括：

1、重大缺陷：重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。

2、重要缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。

3、一般缺陷，是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

公司将在内控调研和讨论后确定重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定标准。内控缺陷标准包括定性标准和定量标准，其中：

- 1、定性标准，将根据缺陷潜在负面影响的性质、范围等因素确定。
- 2、定量标准，将参照财务报告内控缺陷的认定标准。

(三) 制定内控缺陷整改方案（2012年8月底前）责任人：总经理

该阶段的工作任务是在对风险识别和风险分析的基础上，针对不同的内控缺陷类型（比如：制度空白、制度设计无效、制度执行无效等）判断风险可能给公司带来的影响和后果，提出相应的改进建议。基于公司整体内控制度体系和流程的构建，提出内控缺陷整改方案，完善公司各项内部控制管理制度和控制措施。

(四) 落实缺陷整改工作（2012年10月底前）责任人：总经理

- 1、全面落实整改：要求各相关部门或单位按照内控缺陷整改方案进行逐一整改，完善公司各项内部控制管理制度和控制措施；
- 2、定期汇报整改进度：各业务流程负责人需定期汇报内控缺陷整改进度，并由工作小组监督整改完成；
- 3、整改效果测试：工作小组对整改后的控制活动进行设计、运行有效性测试，判断整改效果，形成《内部控制缺陷整改报告》；
- 4、提交整改报告：将《内控缺陷整改报告》提交内部控制领导小组。

(五) 检查整改效果（2012年年底）责任人：总经理

该阶段的具体工作任务是由内部控制工作小组组长负责对相关部门内控缺陷整改结果进行检查。在内控缺陷的整改过程中，工作小组负责内控缺陷整改过程的跟踪管理，并把整改执行情况报告给内部控制工作小组组长和公司董事会。

(六) 按照要求披露内控实施工作情况（2013年4月底前）责任人：总经理

该阶段的具体工作任务是公司以审计部为基础组建专门团队，对公司内部控制的建立和执行有效性进行自我评估，并提出改进建议。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。

公司也将聘请独立的会计师事务所对公司的内部控制出具审计报告，并按照监管部门的要求进行对外披露。

四、内控自我评价工作计划

(一) 自我评价工作计划（2012年7月底前）责任人：董事长

内控工作小组将根据内部控制评价手册负责内部控制评价的具体组织实施工作。

内控工作小组与外部咨询机构一起拟订评价工作方案，明确评价范围、工作

任务、人员组织、进度安排和费用预算等相关内容，报经董事会或其授权机构审批后实施。

(二) 确定内控缺陷的评价标准 (2012年9月底前) 责任人：董事长

内控工作小组将与外部咨询机构一起制定内部控制评价手册，根据公司的现状和流程特点编制适合公司的内控自评体系。

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。其中定性标准包括内控体系的健全程度、高管对内控体系的重视程度、员工对内控体系的了解程度、内控体系的运行有效性等；定量方法包括风险可能造成的损失程度以及风险发生的可能性等。通过分析判断之后的缺陷分为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷。

(三) 组织实施自我评价工作，编制内控评价工作底稿 (2012年10月底前) 责任人：董事长

公司应当根据经批准的评价方案，在外部咨询机构的协助下组成内部控制评价工作组，具体实施内部控制评价工作。

评价工作组将吸收企业内部相关机构熟悉情况的业务骨干。内部控制评价工作组应当对被评价单位进行现场测试，综合运用个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等方法，充分收集被评价单位内部控制设计和运行是否有效的证据，按照评价的具体内容，如实填写评价工作底稿，研究分析内部控制缺陷。

(四) 对发现的缺陷进行评价，编制缺陷评价汇总表，同时提出整改建议，编制整改任务单(2012年11月底前) 责任人：董事长

评价工作组将在调研后应当编制内部控制缺陷认定汇总表，结合日常监督和专项监督发现的内部控制缺陷及其持续改进情况，对内部控制缺陷及其成因、表现形式和影响程度进行综合分析和全面复核，提出认定意见，并以适当的形式向经理层报告。同时，对于发现的内控缺陷，下发整改任务单，并监督各部门进行整改

(五) 根据内控自我评价工作编制内控自我评价报告(2012年12月底前) 责任人：董事长

评价工作组在缺陷汇总表认定通过后在外部咨询机构的协助下编写内部控

制评价报告，报告将包括内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，对内部控制评价过程、内部控制缺陷认定及整改情况、内部控制有效性的结论等相关内容作出披露和分析。

(六) 进行 2012 年内部控制自我评估工作(2013 年 1 月底前) 责任人：董事长

2013 年 1 月 1 日，按照内部控制评价指引正式进行内部控制的自我评估工作并编制自我评价报告。包括：

(1) 内控工作小组拟订评价工作方案，明确评价范围、工作任务、人员组织、进度安排和费用预算等相关内容，报经董事会或其授权机构审批后实施。

(2) 公司应当根据经批准的评价方案，组成内部控制评价工作组，具体实施内部控制评价工作。

(3) 评价工作组将吸收企业内部相关机构熟悉情况的业务骨干参加。评价工作组成员对本部门的内部控制评价工作应当实行回避制度。内部控制评价工作组应当对被评价单位进行现场测试，综合运用个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等方法，充分收集被评价单位内部控制设计和运行是否有效的证据，按照评价的具体内容，如实填写评价工作底稿，研究分析内部控制缺陷。

(4) 评价工作组将在调研后应当编制内部控制缺陷认定汇总表，结合日常监督和专项监督发现的内部控制缺陷及其持续改进情况，对内部控制缺陷及其成因、表现形式和影响程度进行综合分析和全面复核，提出认定意见，并以适当的形式向董事会、监事会或者经理层报告。重大缺陷应当由董事会予以最终认定。

(5) 评价工作组在缺陷汇总表认定通过后编写内部控制评价报告，报告将包括内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，对内部控制评价过程、内部控制缺陷认定及整改情况、内部控制有效性的结论等相关内容作出披露和分析。

(七) 按照要求披露 2012 年内控自我评价报告(2013 年 4 月底前) 责任人：董事长

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。

五、内控审计工作计划

内部控制审计工作计划（2012 年 9 月 30 日前聘请内控审计会计师事务所，

2013 年年报披露前完成内控审计) 负责人: 董事长

(一) 内控审计计划阶段

该阶段的具体工作任务是拟聘请一家外部有资质的会计师事务所作为公司内控审计会计师事务所。

(二) 配合内控审计会计师事务所做好内控审计工作

外部聘请的会计师事务所将会在 2013 年 1 月初入场对公司的内控情况进行预审计。2013 年 2 月上旬入场进行正式的内控审计工作, 并于 2013 年 3 月底结束整个审计工作。

公司内部控制工作小组将全力配合内控审计会计师事务所做好内控审计工作。

(三) 按照要求披露内控审计报告

该阶段的主要任务是配合会计师事务所编制内部控制审计报告并按时披露审计报告。整个内控审计工作将在内部控制工作小组组长领导下, 由内部控制工作小组负责具体实施和配合。

大众交通(集团)股份有限公司

2012 年 3 月