

中通客车控股股份有限公司

内部控制规范实施工作方案

为提高企业经营管理水平和风险防范能力，实现可持续发展，根据中国证监会、深圳交易所及山东证监局的相关要求，贯彻实施《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》，现制定本公司内部控制规范实施工作方案如下：

一、公司基本情况介绍

（一）公司基本情况

公司简称“中通客车”，股票代码为 000957，于 1999 年 9 月 7 日经中国证监会批准，1999 年 9 月 20 日首次向社会发行人民币普通股 4500 万股，于 2000 年 1 月 13 日在深圳证券交易所上市，截止 2011 年 12 月 31 日公司注册资本为人民币 23850.495 万元，公司性质是国有控股上市公司，公司经营范围包括客车、汽车底盘、挂车及专用配件的开发、制造、销售；工业生产资料（不含专营专控）的销售；技术咨询、服务；高新技术、信息产业投资；资格证书范围内自营进出口业务。

（二）公司组织架构（详见附件一）

（三）组织和资源保障

1、内部控制体系建设领导小组

为加强内部控制体系建设，促进公司规范运作和健康发展，公司专门成立内部控制体系建设领导小组，领导小组组成及相关职责如下：

组长：李海平，对公司内部控制体系建设工作全面负责。

副组长：孙庆民、宓保伦，在公司董事会领导下对公司内控体系建设、日常运行和评价负责。

组员：匡洪涛、于春印、贾开潜、王兴富，参与公司内部控制体系建设过程中相关重大问题的研究制定和日常运行工作。

2、内部控制体系建设实施工作组

组长：宓保伦

副组长：李燕

组员：乙士祥、匡金军、董长江、李勤山、郭元栋、王书太、侯晶、王传甫、李笃生、李晨、张宪毅、朱振林、王佰良、朱永虎、李洪民、王

成国、韩庆海、郑洪宾

职责：负责组织公司内控体系建设实施工作，参与制定公司内部控制体系建设过程中重大问题的研究并制定相应政策。

实施工作组办公室（以下简称“实施办公室”）设在企业管理部，负责内部控制实施牵头工作，组织内控规范实施过程中各项工作，协调解决实施过程中出现的各种问题，确保内控规范实施工作的顺利进行。

3、内部控制体系建设评价工作组

组长：王兴富

副组长：李洪亮

组员：李振东、时维报、王庆柱、张修军、韩庆海、彭月强

职责：负责公司内部控制评价、检查和审计工作。

评价工作组办公室（以下简称“评价办公室”）设在审计处，负责内部控制评价牵头工作，组织内控规范评价、检查和审计工作。

4、下属单位内控机构和人员

下属各分子公司成立内部控制体系建设工作小组，各分子公司主要负责人为内控体系建设和运行第一责任人，在公司领导小组和工作组领导下，组织开展本企业的内部控制体系建设和运行维护工作。

5、公司拟聘请有行业成功实施经验的外部咨询机构协助公司开展内部控制体系建设和评价工作，同时根据具体情况编制内控实施预算。

二、内部控制建设工作计划

健全有效的内部控制是提高上市公司质量的重要保障，有助于公司提升风险管理能力，保护公司财产安全完整，增强财务报告及相关信息的可靠性，提高经营效率和效果。公司严格按照证监会等有关要求，制定详细的内控实施计划如下：

（一）内控启动计划（2012年3月31日前）

1、拟定内控实施计划和方案，根据证监局关于做好内控规范实施工作的监管通函相关工作要求，制定详细的内控规范实施工作方案并报经领导小组审议。（2012年3月15日前）

2、将实施方案报董事会审议，并按有关程序进行公告。

3、召开项目启动大会，安排部署内控规范实施相关工作。（2012年4

月 10 日前)

4、组织专业培训，由公司聘请的咨询机构或专业人员对公司相关人员进行培训，为正式实施内控规范建设奠定基础。

(二) 内控体系建设实施计划

1、确定内控实施范围（2012 年 4 月 30 日前完成）

(1) 确定内控实施范围，由咨询机构和实施办公室，组织相关部门、单位，按内控规范及配套指引要求，分析确定与财务报表相关的内部控制实施范围。

(2) 将确定的实施范围报经内控领导小组审议，审议通过后报公司董事会审议。

(3) 将经董事会审议通过的内控建设实施范围及其确定依据、实施范围合并占财务报表关键指标的比重等有关资料报证监局。

2、风险识别及评估、控制活动识别和内控有效性测试（2012 年 8 月 31 日前完成）

(1) 梳理流程、综合分析，识别固有风险，评价风险等级。

(2) 编制风险清单。

(3) 确定重点和优先控制的风险点。

(4) 识别流程中的关键控制活动，编制风险控制矩阵等相关控制文档。

(5) 进行控制有效性测试，包括设计有效性和运行有效性测试。

(6) 形成内控缺陷清单，报经内控领导小组审议后，及时向业务部门反馈并向管理层报告。

3、确定内控缺陷整改方案（2012 年 8 月 31 日前完成）

(1) 确定内控缺陷评价标准，由咨询机构结合公司实际情况和行业规范作法，制定内控缺陷评价标准。

(2) 结合控制有效性测试，对发现的内控缺陷进行分类分析，并提出内控缺陷整改方案。

(3) 缺陷整改方案报经领导小组审议后，按程序报送证监局。

4、实施内控缺陷整改（2012 年 12 月 31 日前完成）

(1) 根据内控缺陷整改方案实施整改。

(2) 对经整改的控制实施补充测试，并形成内控缺陷整改报告。

(3) 内控缺陷整改报告经领导小组审议后报证监局备案。

5、固化内控建设成果（2012 年 12 月 31 日前完成），结合内控建设过程中的工作底稿资料，形成整套内控手册或记录风险点及关键控制活动等内控建设成果的体系文件，并组织相关单位实施。

三、内部控制自我评价工作计划

1、编制内控自我评价工作计划（2012 年 12 月 31 日前完成），在实施内控自我评价前，评价工作组负责人应会同实施工作组和其他相关管理人员，拟定自我评价工作方案，确定评价范围、工作时间表及人员分工，费用预算，确定内部控制缺陷的评价标准，报经董事会审批后，组织具体实施评价工作。内部控制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。

2、组织实施自我评价工作（2012 年年报披露前完成）

(1) 编制内控测试表等内控评价工作底稿，对被评价单位进行现场测试，通过个别访谈、调查问卷、专题讨论、实地查验、测试、抽样和比较分析等方法，充分收集被评价单位内控设计和运行是否有效的证据，编制内部控制评价工作底稿，研究分析内控缺陷。

(2) 编制缺陷认定汇总表并提出整改建议，根据现场测试获得的证据，对内控缺陷进行初步分析认定，并按其影响程度确定分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷，编制缺陷评价汇总表，同时对发现的内控缺陷及成因、表现形式和影响程度进行综合分析和全面复核，提出认定意见和整改建议。

(3) 根据缺陷汇总表编制整改任务单，督促公司落实整改并形成整改报告。整改报告需向内控领导小组和董事会报告，其中重大缺陷由董事会予以最终认定。

(4) 编制自我评价报告，根据内控自我评价工作结果，结合评价工作底稿和内控缺陷汇总表等资料，按照内控基本规范、配套指引的要求编制内控自我评价报告。内控评价报告按控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行设计，对内控评价过程、整改情况、内控是否有效等内容进行披露。

(5) 自我评价报告报董事会审议批准。

3、披露内控自我评价报告（2012 年年报日），公司在年度报告披露同

时披露年度内控自我评价报告。

四、内部控制审计工作计划

1、公司将按有关规定要求，按程序聘请有资格的会计师事务所在 2012 年年报披露前对公司内控执行情况开展审计，并发表相关审计意见。

2、审计配合，公司将全力配合内控审计会计师事务所的审计工作。

（1）公司就内控评价工作与内控审计会计师事务所做充分必要的沟通。

（2）会计师事务所进场开展审计工作。（需与财务报告审计相协同。）

（3）会计师就重大及重要缺陷以书面形式与公司董事会和经理层进行沟通。

3、披露内控审计报告（2012 年年报日），在 2012 年年报时，按照上市公司信息披露要求，披露内控审计报告。

中通客车控股股份有限公司

2012 年 3 月 20 日

附件一：

中通客车控股股份有限公司组织机构图

