

扬州亚星客车股份有限公司

内部控制规范实施工作方案

为贯彻实施财政部、证监会、审计署、银监会、保监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》（财会〔2008〕7号，以下简称“基本规范”）以及《企业内部控制配套指引》（财会〔2010〕11号文，以下简称“配套指引”），按照中国证监会2012年内部控制工作要求和《中国证券监督管理委员会公告[2011]41号》及江苏证监局《关于做好江苏上市公司实施内部控制规范有关工作的通知》（苏证监公司字[2012]101号）的具体要求，扬州亚星客车股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）董事会决定自2012年1月1日起在本公司施行基本规范及配套指引。为顺利推进本项工作，全面提升公司经营管理水平和风险防范能力，保证公司经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实可靠，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略，本公司制定了内部控制规范实施工作方案，对各项工作的开展进行全面部署，具体内容如下：

一、公司基本情况

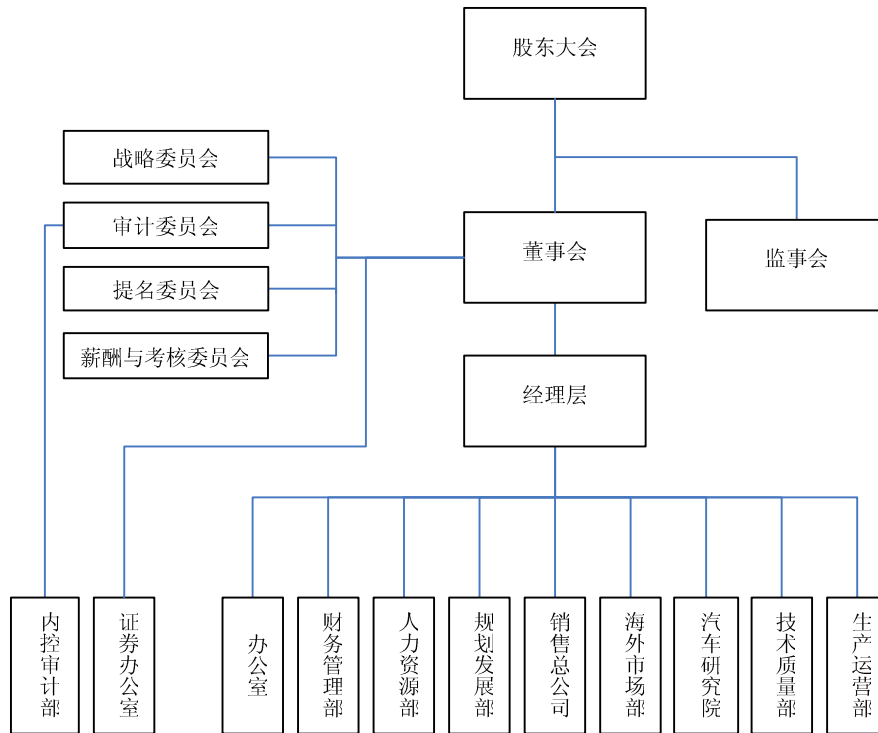
（一）公司概况

扬州亚星客车股份有限公司成立于1998年9月，是在上海证券交易所上市的国有控股的股份有限公司，公司简称亚星客车。公司股票代码600213，公司总股本为22,000万股，全部为无限售流通股，其中，潍柴（扬州）亚星汽车有限公司持股51%，其他持股49%。

（二）组织架构

公司根据公司战略及经营管理需要，建立了相应组织机构框架，明确规定了各部门的职责，形成了分工明确，相互配合，相互制约的管理体系，并根据公司业务变化情况及内部控制的需要，不断对组织机构进行优化。

本公司组织架构图如下：



（三）内控建设组织保障

1、内控建设领导小组

内控建设领导小组是公司内部控制规范实施工作的最高领导机构，为内控体系建设办公室及内控体系建设工作组提供领导、监督和支持，对本公司内控体系建设和评估工作进行监督、评价与考核，并承担最终责任。该领导小组由董事长任组长，执行总经理任副组长，各分管副总经理任组员。

2、内控建设推进办公室

内控推进办公室是公司内控规范实施工作的日常机构，在领导小组的指导下，制定具体的内控规范工作实施计划，负责各项内控工作的具体组织、协调和调度，并对各个部门的内控工作进行检查和评价，提出相应考核建议报送领导小组审批后执行。同时，内控体系建设推进办公室还负责与外部咨询机构、审计机构、监管机构的日常联系与沟通。

内控建设推进办公室设在规划发展部，由分管副总经理徐粉云任组长，规划发展部部长姜涛任副组长，由各核心业务部门负责人任办公室成员。

3、内控建设工作组

内控建设工作组在内控建设推进办公室的领导下，按照内控实施工作方案和计划，执行各项具体的内控建设和评估工作任务。由企业策划处副处长王旭东任组长，由各部门抽选关键业务人员任组员。

（四）内控咨询机构

公司聘请安永（中国）企业咨询有限公司指导内控建设和实施工作。

二、 内控建设工作计划

1、确定本次内控规范的实施范围

基于本公司业务特点和初步风险评估结果，纳入范围的业务流程包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统等。本公司将根据公司发展的实际情况，定期检查和适时调整内控实施范围，持续建设和完善内部控制规范体系。（时间：2012年3月30日之前）

2、识别和梳理风险、编制风险清单

公司内控建设推进办公室及工作组按照企业内部控制基本规范和配套指引的相关规定，对纳入范围的重要业务流程进行风险评估，编制风险清单。（时间：2012年3月30日之前）

3、查找内部控制缺陷，制定整改方案

公司内控推进办公室及工作组将现有内部控制政策、制度与风险清单比对，开展内部访谈和测试工作，查找内控缺陷，分析缺陷性质和产生原因，并委派责任部门和责任人，指导各部门制定内部控制缺陷整改方案。同时，及时向内控建设领导小组进行工作汇报。（时间：2012年6月30日之前）

4、落实缺陷整改方案，固化整改成果

公司各部门实施经批准的内控整改方案，将各项内控缺陷予以改进，并据此完善现有内控管理流程和制度，包括机构、人员和岗位的调整等。（时间：2012年7月30日前）

5、检查内控整改效果

公司内控推进办公室负责组织检查内控缺陷整改情况和效果。对未落实或落实不到位的部门在公司内部进行通报，并督促和指导其进一步整改，及时跟踪整改结果。

（时间：2012年9月30日之前）

6、按照要求披露内控实施工作情况。

按照内控建设领导小组及相关机构的要求，及时报送内控建设实施进展情况，按要求进行信息披露，并就实施工作的经验、遇到的问题进行总结。

三、内部控制自我评价工作计划

1、编制年度自我评价工作计划。

制定内部控制自我评价计划，明确评价范围、参与人员、内控流程分工及工作时间表。（时间：2012年3月30日之前）

2、确定内部控制缺陷的评价标准。

结合公司管理实际情况和相关法规的要求，确定内控缺陷的定性及定量标准，明确公司一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷评价标准。（时间：2012年3月30日之前）

3、组织实施自我评价工作，开展内控有效性测试

内部控制评价工作组按照自我评价工作计划，综合运用各种评价方法对纳入评估范围的内部控制运行有效性进行检查测试，按照要求编制评价工作底稿，记录测试结果，如实反映发现的问题。（时间：2012年12月31日之前）

4、对发现的缺陷进行评价，提出整改建议，并由相关部门和公司进行整改。

评价工作组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。各相关部门对于自评所发现的问题，及时进行整改完善。（时间：2012年12月31日之前）

5、编制内部控制自我评价报告。

评价工作组全面复核和确认自评所发现的各种内部控制缺陷的性质和重要性，提出认定意见并编制内部控制自我评价报告。（时间：2012年年报日之前）

6、按照要求披露内部控制自我评价报告。自我评价报告经公司董事会审议后，按要求进行披露。

四、 内部控制审计工作计划

根据《企业内部控制基本规范》及证监会、交易所等相关规定，公司将聘请外部审计机构对2012年公司内控规范实施情况进行审计，并全力配合审计机构做好相关内控审计工作，在2012年年报披露的同时按要求披露内部控制审计报告和内部控制自我评价报告。

扬州亚星客车股份有限公司

二〇一二年四月十五日