

风神轮胎股份有限公司内部控制规范实施工作方案

为切实做好公司内部控制规范实施工作，贯彻实施《企业内部控制基本规范》（以下简称“规范”）及相关配套指引，进一步加强和规范公司内部控制，提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司战略发展目标的实现和可持续发展，按照中国证监会河南监管局《关于做好上市公司内部控制规范有关工作的通知》的要求，结合公司实际情况，特制定本实施工作方案。

一、公司基本情况介绍

（一）公司简介

风神轮胎股份有限公司（以下简称“本公司”）原名河南轮胎股份有限公司，是经河南省人民政府批准，由河南轮胎集团有限责任公司联合中国神马集团有限责任公司等七家单位共同发起设立的股份有限公司，公司于1998年12月1日在河南省工商行政管理局注册成立。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]119号文核准，本公司于2003年9月29日公开发行人民币普通股(A)股7,500万股，在上海证券交易所挂牌上市，股票代码600469。公司注册地为焦作市焦东南路48号，法定代表人曹朝阳，注册资本37,494.2148万元。经营范围：经营本企业生产的轮胎及相关技术的出口业务；经营本企业生产所需原辅材料、机械设备、零配件、仪器仪表及相关技术的进口业务；开展对外合作生产、来料加工、来样加工、来件装配及补偿贸易业务；轮胎生产、销售。

（二）组织保障

为了确保内部控制规范体系实施工作顺利开展，公司成立内部控制规范实施项目领导小组和内部控制规范实施工作小组，负责公司企业内部控制规范体系实施方案及相关配套政策的制定及监督指导。

1. 内部控制规范实施领导小组

组长：董事长 曹朝阳

成员：副董事长、总经理王锋，监事会主席张晓新，副总经理冯耀岭、申洪亮、郭春风、申玉生，董事会秘书韩法强

内控规范实施领导小组是公司内控规范实施工作的领导机构，职责是全面掌握《规范》的实施情况和内部控制的建设现状；解决内部控制建设过程中的实际问题；指导、监督公司内部控制体系的建立健全并保证其得到有效实施。

2、内部控制规范实施工作小组

组长：副董事长、总经理 王锋

副组长：董事会秘书 韩法强 审计部部长 张大治

成员：公司各部门负责人及子公司负责人

内部控制规范实施工作小组在领导小组的领导下，负责拟定公司内部控制规范工作实施方案并报领导小组审批；开展内控制度的研究、拟定或修订；协调内控规范实施方案工作的实施；对子公司的内控规范工作进行指导和监督，保证内部控制的日常运行；定期或不定期对内控实施情况进行检查。

内部控制规范实施工作小组办公室设在公司审计部。

（三）工作预算

为使内部控制规范建设工作专业化、规范化，在设计上合理、执行上有效和更具操作性，符合上市公司监管部门的要求，拟聘请外部中介咨询机构，指导和协助公司建立内部控制规范体系。

根据公司实际情况，内控实施预算主要包括：外部咨询机构咨询服务费、会计师事务所进行内控审计的审计费、组织参加相关专业培训发生的培训费及内部控制规范实施过程中发生的各项日常费用。

二、内部控制建设工作计划

（一）实施范围

纳入此次内部控制规范建设工作的主体为：

风神轮胎股份有限公司（母公司）

中橡国际贸易有限公司（控股子公司）

（二）实施步骤及计划

本年度内部控制规范项目建设工作计划分动员准备、实施和报告三个阶段实施。实施中通过培训、宣讲提升公司员工对该项工作的认识和认知，并对现有控制制度进行梳理、修订和完善，建立一套以战略管控、财务管控、运营管控为主的管控体系，以实现内部控制的目标，即合理保证企业经营管理合法合规，资产安全，财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

A、宣传、动员和准备阶段（2012年4-5月）

1、广泛宣传、动员和培训，在公司上下形成共识和合力。

召开项目动员大会，在公司范围内召开各部门、子公司领导和管理人员参加的动员会议；提高员工对内部控制的认同和认知，营造一个有利于内部控制建立和运行的氛围。

根据《企业内部控制基本规范》及相关配套指引和规范讲解的要求，要求各部门负责人首先要认真自学，同时各单位要组织好单位内部的学习。

2、聘请外部中介机构

聘请专业咨询机构规划内控体系建设工作，对现有内部控制规范制度进行评价，提出改善意见；

3、项目准备阶段培训

组织培训并确保项目成员理解本项目实施背景及相关政策。对相关人员包括中高级管理人员、项目组成员和关键岗位人员进行培训，主要培训内容为：企业内部控制规范及其讲解、项目实施的流程和方案等。

4、督促各单位建立内控工作组织，层层落实内控工作责任。各单位负责人为内控工作组织负责人，负责本单位的内控工作。

B、实施阶段（2012年5月-12月）

1、2012年5月-7月，编制风险清单，查找内控缺陷

(1) 内控缺陷初始信息收集

结合外部中介机构提供的方案，内部控制规范实施工作小组收集、编制风险清单，通过收集、梳理公司各部门、子公司日常工作业务流程和内控制度，结合内部控制五要素，评估目前内部控制的合理

性和存在的缺陷；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、控股子公司管理、投资管理、信息披露、关联交易等各大流程。其中的风险控制点设置要根据重要性原则满足内控配套指引要求及内部管理需要。

（2）内控风险评估

在对前一阶段收集到的内控管理初始信息进行全面收集、整理的基础上，辨识、分析、评价公司可能面临的各种风险。为下一阶段内控管理策略的制定和内控缺陷解决方案的实施提供依据。

对收集到的内控管理初始信息进行必要的筛选、提炼、对比、分类、组合，并形成风险事件清单。

按照规定的分析方法，组织相关人员，对反馈的风险事件进行定性或定量分析。确定各类风险事件发生的可能性和风险发生对公司的影响程度。

（3）内控策略的确定

针对识别出的各种内控缺陷，围绕公司发展战略，依据内控缺陷发生的可能性和风险影响的程度，确定内控管理的优先顺序，选择避免、转移、接受、慎重管理等内控管理策略。

内部控制实施领导小组对各项内控缺陷进行评价，依据缺陷发生的可能性和风险影响的程度，确定内控管理的优先顺序，选择内控缺陷管理策略。

2、2012年8月-9月，制定内控缺陷整改方案

根据内控缺陷管理策略，对于识别出的重大风险，将现有的政策、制度等与风险清单进行比对，评估现有的内部控制制度和措施的有效性，如果有效，对该重大风险进行持续监控。如果无效，落实缺陷整改工作，包括调整机构设置和流程、修订政策及制度、调配人员等，并跟踪方案实施情况。

(1) 根据内部控制实施领导小组要求制定重大内控缺陷解决方案。

(2) 督促实施解决方案。

3、2012年9月-12月，落实缺陷整改工作、检查整改效果

(1) 完善内部控制管理制度

完善公司内部控制管理相关制度和流程，为内部控制建设工作的持续、有效开展提供制度保证。

结合内部控制建设工作的实际情况，修订公司内控管理制度，并按相关流程上升为管理标准。

(2) 跟踪和监督内控管理实施方案的落实情况。

(3) 检查整改效果，提交内部控制建设实施总结

检查整改效果，巩固内部控制管理成果，交流风险管理经验。各部门内部控制组织对本公司内部控制管理各阶段工作进行全面总结，并向公司内部控制规范实施工作小组提交内部控制建设实施总结。

公司内部控制规范实施工作小组对各部门内部控制工作进行全面汇总，做好编制内部控制自我评价报告的前期准备。

C、报告阶段（2012年12月）

按相应规范与标准编写各项工作报告，结合公司实际情况、根据公司建立与实施内部控制的有效性，着手编写《公司内部控制自我评价报告》，满足监管机构的披露时间需要。

三、 内部控制自我评价工作计划

实施内部控制自我评价，按照内控评价规定程序，有序开展自我评价工作，包括制定内控自我评价方案、现场测试、认定控制缺陷、汇总评价结果、编制评价报告等。根据公司的经营业务特点和调整情况、经营环境变化、业务发展状况、实际风险水平等，围绕内控控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等因素，确定内部评价的范围、程序、具体内容，对内控设计和运行情况进行全面评价，并完成内部控制自我评价报告的编写。

（一）确定纳入内部控制自我评价范围的部门及子公司，确定评价的时间和人员分工；

（二）确定内部控制缺陷的评价标准，对检查出来的缺陷参照制定的标准进行分析；

（三）组织实施自我评价工作，编制内部控制自我评价底稿，出具内部控制自我评价报告；

（四）归集发现的内部控制缺陷，提出整改建议，确定整改措施；

四、 内部控制审计工作计划

在 2012 年年报披露前完成内控审计工作，在披露 2012 年年报的同时披露内控审计报告。具体工作内容：

- (一) 聘请会计师事务所对公司内部控制设计及运行有效性进行审计；
- (二) 配合内控审计会计师事务所做好内控审计工作；
- (三) 在 2012 年年报披露的同时按照相关要求披露内部控制审计报告。

风神轮胎股份有限公司董事会

2012 年 3 月 30 日