

(上接A37版)

(2)有效性原则。通过科学的内控手段和方法,建立合理的内部控制程序,维护内部控制制度的有效执行。(3)独立性原则。公司各机构、部门和岗位职责应当保持相对独立,公司基金资产、自有资产、其他资产的运作应当分离。

(4)相互制约的原则。公司内部部门和岗位的设置应当权责分明,相互制约。

(5)成本效用原则。公司运用科学化的经营管理方法降低运作成本,提高经济效益,以合理的控制成本达到最佳的效益。

2.内部控制的具体结构

内部控制的具体结构是一个分工明确、相互协调的控制架构,各个业务部门负责本部门的风险评估和监控,监察稽核负责监督公司的风险管理措施的执行,具体而言,包括如下组成部分:

(1)董事会:负责制定公司的内部控制政策,对内部控制负完全的责任。

(2)监事会:对公司经营情况进行检查,对董事会管理层履行职责的情况进行监

督。(3)督察长:独立于其他部门和业务活动,对内部控制制度的执行情况进行全面及专项的检查和反馈,在公司内部设立监督检查部。

(4)风险管理委员会:组织风险管理、评价、建议和决策,向董事会报告公司风险管理的最新情况。

(5)风险管理委员会:协助制定公司风险管理的规则、目标和策略,并就风险控制重要事项进行讨论和决策。

(6)稽核监察部:独立于其他部门和业务活动,对内部控制制度的执行情况进行全面及专项的检查和反馈,在公司内部设立监督检查部。

(7)业务部门:具体执行公司各项内部控制制度和政策,确保各项业务活动合法、合规进行。

3.内部控制的措施

授权控制贯穿于公司经营活动的始终。公司确立了合理的授权标准和流程,确保授权制度的贯彻执行,重大业务的授权应采取书面形式,明确规定内容和时效,对已获授权的部门和人员应建立有效的评价和反授机制。

(1)实行严格的岗位分离制度。各部门和岗位的设置应当权责分明,相互制约。

(2)建立科学的岗位分离制度,各业务部门在适当授权的基础上实行恰当的岗位分离,重要业务和岗位进行定期或不定期的岗位轮换,并编制详细的岗位说明书和业务流程;建立重要岗位定期轮岗制度,确保各岗位的轮换工作顺利进行。

(3)建立完善的资产管理制度。

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

(4)建立严密的财产保管制度。

建立完善的安全管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

5.严格授权制度

授权控制贯穿于公司经营活动的始终。公司确立了合理的授权标准和流程,确保授权制度的贯彻执行,重大业务的授权应采取书面形式,明确规定内容和时效,对已获授权的部门和人员应建立有效的评价和反授机制。

(1)实行严格的岗位分离制度。各部门和岗位的设置应当权责分明,相互制约。

(2)建立科学的岗位分离制度,各业务部门在适当授权的基础上实行恰当的岗位分离,重要业务和岗位进行定期或不定期的岗位轮换,并编制详细的岗位说明书和业务流程;建立重要岗位定期轮岗制度,确保各岗位的轮换工作顺利进行。

(3)建立完善的资产管理制度。

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

(4)建立严密的财产保管制度。

建立完善的安全管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

6.内部控制的评价

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

7.内部控制的监督

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

8.内部控制的制度

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

9.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

10.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

11.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

12.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

13.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

14.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

15.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

16.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

17.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

18.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

19.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

20.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

21.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

22.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

23.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

24.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

25.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

26.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

27.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

28.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

29.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

30.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

31.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

32.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

33.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

34.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

35.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

36.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

37.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

38.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

39.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

40.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

41.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

42.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

43.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

44.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

45.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

46.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

47.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

48.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。

49.内部控制的控制

建立完善的资产管理制度,基金资产与公司资产、不同基金的资产和其他委托资产实行独立运作,分

别核算。