

(上接B13版)

(1) 依存有关法律、法规和合同的约定,本着谨慎的原则为基金份额持有人谋取最大利益;
(2) 不损害其他方便自己及其代理人、受托人或任何第三人的利益;
(3) 不违反现行有效的法律法规、基金合同和中国证监会的有关规定,不泄露在任职期间知悉的有关证券、基金的商业秘密,尚未依法公开的基金投资信息、基金投资计划等信息,或利用该信息从事或者明示、暗示他人从事相关交易活动。

(4) 不从事损害基金份额持有人利益的证券交易及其他活动。

五、基金管理人的内部控制制度

1. 内部控制的原则

(1) 健全性原则。内部控制应包括公司的各项业务、各个部门或机构和各人员,并涵盖到决策、执行、监督、反馈的各个环节。

(2) 有效性原则。通过科学的内控手段和方法,建立合理的内控程序,维护内控制度的有效执行。

(3) 独立性原则。公司设立机构、部门和岗位应当保持相对独立,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) 成本效益原则。公司运用科学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内部控制效果。

2. 内部控制的组织结构

公司的内部控制系统结构是一个由明确定制的组织结构,各业务部门负责本部门的风控制度和监督,反映在各个节点。

(1) 委员会负责监督公司的风控制度,并定期对风控制度的完善性和有效性进行监督。

(2) 管理层负责制定风控制度,并定期对风控制度和风控制度的执行情况进行监督、评价、报告,建议完善、调整风控制度。

(3) 风控委员会、风控制度、风控制度的设置应当权责分明,相互制约。

(4) 风控制度的制定。公司内部部门和岗位的设置应当权责分明,相互制约。

(5) 成本效益原则。公司运用科学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内部控制效果。

3. 内部控制的措施

(1) 岗位及岗位设置体现了职责明确、相互制约的原则。

各岗位设立岗位明确的授权分派、分工及职责,并编制详细的岗位说明书和业务流程;建立重要岗位传递信息的制度,建立关键岗位、相位岗位之间的监督制衡。

(2) 强制性控制

授权控制贯穿于公司经营活动的始终,公司设立了合理的授权标准和流程,确保授权制度的贯彻执行。重大业务的授权采取矩阵形式,明确授权内容和职责,对已获得授权的部门和人员应建立有效的评价和反馈机制。

(3) 实行恰当的岗位分离。

建立科学的岗位分离制,各业务部门在适当授权的基础上实行恰当的岗位分离。

重要业务和岗位之间实行分离,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(4) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(5) 风控制度的制定,协助建立公司风控制度的原则,目的和策略,并风险管理的重要项目进行讨论和决策。

(6) 监督核对基金销售机构的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督和检查。

(7) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(8) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(9) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(10) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(11) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(12) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(13) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(14) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(15) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(16) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(17) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(18) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(19) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(20) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(21) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(22) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(23) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(24) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(25) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(26) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(27) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(28) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(29) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(30) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(31) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(32) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(33) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(34) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(35) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(36) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(37) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(38) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(39) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(40) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(41) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(42) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(43) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(44) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(45) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(46) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(47) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(48) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(49) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(50) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(51) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(52) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(53) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(54) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(55) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(56) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(57) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(58) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(59) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(60) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(61) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(62) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(63) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(64) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(65) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(66) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(67) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(68) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(69) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(70) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(71) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(72) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(73) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(74) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(75) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(76) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(77) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(78) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(79) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(80) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(81) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(82) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(83) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(84) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(85) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(86) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(87) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(88) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(89) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(90) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(91) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(92) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(93) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(94) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(95) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(96) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(97) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(98) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(99) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(100) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(101) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(102) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(103) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(104) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(105) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(106) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(107) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(108) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(109) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(110) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。

(111) 建立健全的风控制度,并定期对风控制度的执行情况进行监督。