



内部控制制度

辽宁观音阁供水有限责任公司

NEIBUKONGZHIZHIDU



内部控制制度

辽宁观音阁供水有限责任公司



第一章 总 则/21

1、建立内部控制制度的意义.....	21
2、内部控制的内容.....	21
3、公司建立和实施内部控制制度遵循的基本原则.....	22
4、附则.....	23

第二章 企业发展战略控制/25

1、总则.....	25
2、发展战略的岗位分工和授权批准.....	26
3、发展战略的实施.....	27

第三章 企业文化/28

1、总则.....	28
2、公司文化的培育.....	29
3、公司文化的评估.....	30
4、公司文化.....	30

第四章 组织架构/32

1、总则.....	32
2、组织架构.....	32

目录 CONTENTS

3、总经理.....	35
4、监事会.....	35
5、中层干部实行聘任制度.....	37

第五章 董事和管理人员职业道德守则/44

1、总则.....	44
2、党政领导班子建设制度.....	44

第六章 人力资源政策/48

1、总则.....	48
2、全员聘用制实施办法.....	49
3、职工考核、考勤、培训制度.....	59
4、带薪参加学历学习的，不再享受年休假。.....	65

第七章 员工职业道德守则/68

1、总则.....	68
2、职业道德守则.....	68
3、举报原则及处罚原则.....	69

第八章 员工倾诉、投诉管理程序/72

1、总则.....	72
2、职责.....	73
3、员工倾诉与投诉管理程序.....	73

第九章 信息系统一般控制制度/76

1、总则..... 76

2、岗位分工与授权审批..... 78

3、信息系统开发、变更与维护控制..... 78

4、信息系统访问安全..... 80

5、硬件管理..... 82

6、会计信息化及其控制..... 82

第十章 信息披露/84

1、总则..... 84

2、信息披露整体控制..... 84

3、信息披露一般流程控制..... 86

第十一章 保密制度/88

1、总则..... 88

2、公司机要信息..... 89

3、保密规定..... 89

第十二章 重要情况通报和报告制度/98

1、总则..... 98

2、重大情况..... 99

3、重大情况通报和报告..... 100

第十三章 安全生产/102

1、总则.....	102
2、公司安全生产工作管理制度.....	103

第十四章 水利工程运行管理制度/105

1、总则.....	105
2、检查观测.....	105
3、养护修理.....	108
4、控制运用.....	110
5、水利工程管护区管理.....	113
6、科学研究.....	113
7、水利工程防汛制度.....	114
8、水情调度工作制度.....	115
9、水文工作制度.....	119
10、工程检查观测制度.....	120
11、水情遥测系统运行管理制度.....	121
12、大坝监测自动化系统运行管理制度.....	122
13、水政工作管理办法.....	123

第十五章 计划控制制度/126

1、总则.....	126
2、岗位分工与授权批准.....	126

3、计划编制控制.....	127
4、计划的执行控制.....	130
5、计划调整控制.....	131
6、监督考核控制.....	132

第十六章 合同协议控制制度/134

1、总则.....	134
2、职责分工与授权批准.....	135
3、合同协议编制与审核控制.....	137
4、合同协议订立控制.....	139
5、合同协议履行控制.....	140
6、有关事项要求.....	140

第十七章 财务报告的编报/143

1、总则.....	143
2、职责分工与授权批准.....	144
3、财务报告编制准备阶段的控制.....	145
4、财务报告编制的控制.....	146
5、财务报告报送的控制.....	147

第十八章 会计电算化内部控制制度/149

1、总则.....	149
2、使用批准、岗位分工.....	149

目录 CONTENTS

3、岗位责任制.....	150
4、操作管理制度.....	154
5、数据管理制度.....	154
6、系统维护制度.....	155
7、机房管理制度.....	155
8、会计档案管理制度.....	156
9、计算机病毒的预防控制.....	156

第十九章 货币资金控制制度/157

1、总则.....	157
2、岗位分工和授权控制.....	158
3、现金及银行票据管理.....	158
4、网上银行管理控制制度.....	160
5、监督检查.....	164

第二十章 水电销售控制制度/165

1、总则.....	165
2、岗位分工.....	165
3、水电销售控制内容.....	166
4、水费收缴控制.....	167
5、供水计量设备管理控制.....	167

第二十一章 成本费用控制制度/169

1、总则.....	169
2、岗位分工和业务审批.....	169
3、成本费用控制.....	176
4、成本费用核算原则.....	177
5、成本费用核算制度及报告.....	179
6、监督检查.....	179

第二十二章 坏账损失审批控制制度/181

1、总则.....	181
2、岗位分工和业务审批.....	182
3、核销审批要求.....	183
4、财务处理和核销后催收.....	184

第二十三章 工程项目控制制度/185

1、总则.....	185
2、岗位分工和审批.....	186
3、工程项目决策控制.....	188
4、工程项目实施控制.....	189
5、监督检查.....	194

第二十四章 存货控制制度/196

1、总则.....	196
2、岗位分工与业务审批.....	196

目录 CONTENTS

3、材料计划管理.....	197
4、材料采购管理.....	198
5、库存材料管理.....	199
6、安全控制.....	201
7、监督检查.....	201

第二十五章 对外投资控制制度/203

1、总则.....	203
2、岗位分工与授权批准.....	204
3、监督检查.....	207

第二十六章 固定资产控制制度/210

1、总则.....	210
2、岗位分工与授权批准.....	210
3、业务审批.....	212
4、固定资产购置控制.....	212
5、固定资产折旧及维修控制.....	213
6、固定资产变卖和报废控制.....	213
7、固定资产日常管理控制.....	214
8、固定资产投保控制.....	215
9、监督检查.....	216

第二十七章 无形资产控制制度/218

1、总则.....	218
2、岗位分工与审批.....	219
3、业务审批.....	220
4、无形资产购置、开发控制.....	221
5、无形资产摊销控制.....	222
6、无形资产投资、变卖和处置控制.....	223
7、无形资产日常管理控制.....	224
8、监督检查.....	225

第二十八章 筹资控制制度/227

1、总则.....	227
2、岗位分工与业务审批.....	228
3、筹资方案及执行控制.....	229
4、具体筹资业务操作.....	231
5、监督检查.....	235

第二十九章 担保控制制度/237

1、总则.....	237
2、岗位分工、权责划分和业务审批.....	239
3、担保评估.....	242
4、担保期限.....	243
5、担保合同管理.....	243

目录 CONTENTS

6、反担保.....	245
7、担保财产管理和记录.....	247
8、担保监测.....	247
9、监督检查.....	248
10、定义.....	249

第三十章 内部审计/251

1、总则.....	251
2、审计机构和人员.....	253
3、审计的内容与程序.....	254
4、舞弊的预防、检查与汇报.....	256
5、内部审计质量控制.....	258

第三十一章 财务公开制度/261

1、总则.....	261
2、财务公开责任部门.....	262
3、财务公开形式及办法.....	262
4、监督考核控制.....	263

第三十二章 实体单位的内部控制制度/265

1、总则.....	265
2、对所属实体单位的组织及人员控制规范.....	266
3、对实体单位业务层面的控制要求.....	266

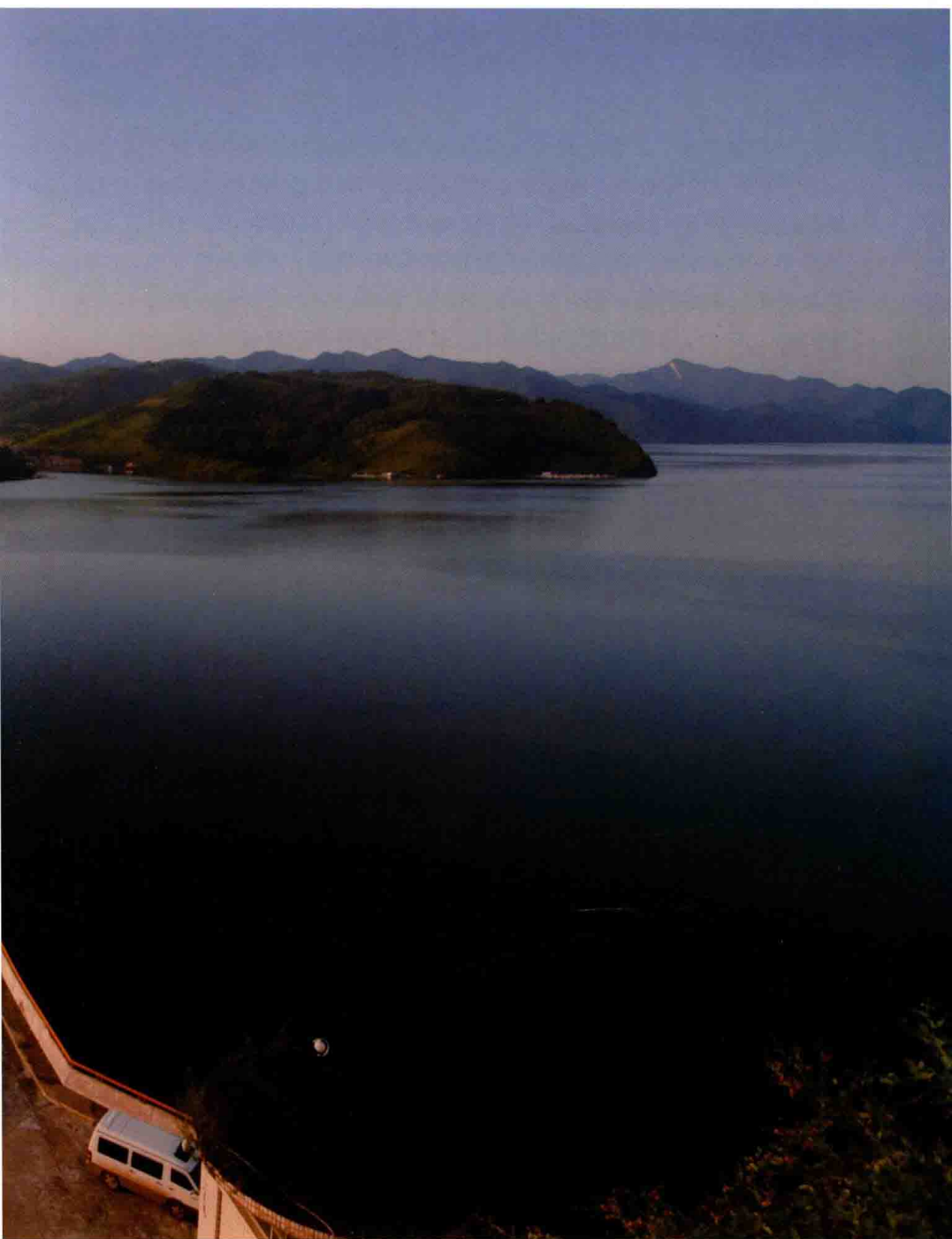
4、对实体单位关联交易等方面的要求.....	267
5、对合并财务报表的控制要求.....	267
6、实体单位报销结算流程.....	267
7、监督控制.....	269
8、附则.....	269

内部控制制度

辽宁观音阁供水有限责任公司









观音阁水库简介

G U A N Y I N G E S H U I K U

观音阁水库，位于辽东半岛东部本溪满族自治县县城以东，属辽宁省太子河干流上，距本溪市40公里，观音阁水库库区水面有62平方公里，控制流域面积为2795平方公里，总库容21.68亿立方米，是以城市、工业供水和防洪为主的大型水利枢纽工程，同时兼有灌溉、发电、养鱼等综合效益。该工程利用日本海外经济协力基金（OECF）贷款，采用日本碾压砼施工工艺（RCD工法），为我国最先应用的施工工艺，荣获中国詹天佑奖。

观音阁水库大坝为碾压砼重力坝，由挡水、溢流、底孔及电站等共65个坝段组成，坝顶长1040米，最大坝高82米，坝后式厂房装机4台，总容量20.75兆瓦。

工程于1986年开始做施工准备，1990年5月主体工程正式开工，1991年9月提前实现截流，1994年9月下闸蓄水，1995年5月第一台机组发电。工程总投资22.5亿元。

