

# 杭州市实业投资集团有限公司

## 内部审计工作程序

### 一、集团公司审计组织机构

1、 集团公司： 、内 中 。  
集团公司党 会、 事 下 内  
作，向其 告 作。 分 、  
集团公司 。  
内 中 集团公司党 准 ，协助  
业务 作 专 。

2、内 作 划、 划 事  
集团公司党 会 ， 事 准后 。

### 二、下属企业审计机构和专职人员的配备条件

1、： 册 1 亿元以上(含)且下  
全 、 公司 5 以上(含)， 内 ，  
专 人员，且不 与 务 合 。

2、专 人员： 册 1 亿元以上(含)企业  
专 人员(不 于 2 人)；其他企业 专、兼  
人员。

### 三、审计机构负责人员的变更

集团公司 人 变 ， 向 。  
企业 内 人 变 ， 向 集团公司 。

#### 四、内部审计工作程序

