

第一章 总 则

第一条 [\ = > \$? @ A B 5] ^ ? @ _ ` a b 5 c d e
f g h 5 i j ! * k l k m n l n m M o 5 p q 8 ' r s t u v
w ? @ F K # 8 ? @ x y z > \$? @ A B { \ | K # 8 } ~ !
> \$? @ A B \ | K " # \$ % } ~ & y z > \$? @ A B ' () *
+ 5 , - ! * C . 5 / | O C D E F W

第二条 1 2 3 F 4 * # 5 6 7 8 { 9 : 5 g ; > \$? @ /
< 5 \ = > \$ 7 8 5 c d ! * \$ % = > w ? @) F \ 5 A] e
f g h 5 B C D E - F F G 5 H = I J 5 K L } ~ M N O P Q G W

第二章 内部审计机构及审计人员

第三条 3 R w ? S y F T # F \ 5 C I > \$? @ / < 5 ?
@ U V ! * @ W X Y { S C Z # - F Z v Q G Z d I ? @ _ ` v
[\ 5 V ! *] O g h # B ^ A _ # h ` a b # c d # e f g M
h i d I j k ? @ W

第四条 ? @ U I ! * m 7 * n o { n o p 5 3 q w ? F
T # F \ v f q 5 r " s t \$ % v ! * \ u / < 5 v ; w o > \$
? @ A B 5 3 x y z w ? ? @ { y v s t | 7 \$ % > \$? @ { }
{ ~ W o v 5 5 s t | 7 \$ % ? @ { } { ~ W n o "
A B W

第五条 ?@UI ?@ _' 6 VI >\$?@/<5
i j ?@~W 5KLABQ W

第六条 >\$?@s E8?@ 5 6 =>>\$?
@ : va ~ \=5 za>5 v; # # #i
W?@s E8?@ x5 ?@ #?@ S G
y y { 5 W

第七条 >\$?@s 3F l a 5z FTi C5
v s h v W

第八条 >\$?@s Rw?{ Sy \ | 5 A
M v } ~5wo>\$?@8 1 5A] stSy
\$%r " L* { ~W v 5KL?@s { ~W
W

第三章 内部审计机构的职责和权限

第九条 ?@U R! * { 5| Vp dI ?
@(
G J @WXY" Sy) W
G J VI v W
G J ># MN{ 78v OPW
G J } ~MN{ # # 78v OPW
G J wSM { 78v OPW
G9J] OghA_#^ " h` ab#cd#ef gM'
W

G J V M W

G J > \$ // < { 全 Z # S Q Z " I J 7 8 d I [? W

G 九 J) 7 8 v Q G 情况 W

G 十 J 重 e) - 3 # 协 O { 签订 v I 情况 W

G 十 J V ! * > h { } " 所 no { 期) d

I ? @ W

G 十 J * n o v s t | 7 \$ % E { ? @ W

第十条 ? @ U V ! * { @ W X Y " S y) ' { 重

e 组织 d I ? @ 调 5 ! * n o s t | 7 \$ %

> \$? @ { } ? @ 调 , 果 5 K 出 A] 宏 7 8 v 调 { 4

见 v g O W 配 - @ W \$ % A] @ W 7 8 5 V ! * M N X Y { S C

Z # 完整 Z # - F Z r " 账 W U 8 { 确 Z d I 6 _ ` 5 | 期

d I ? @ 调 W ! * 新 g A _ v B ^ C I j k ? @ 5 p q

A _ { Z # \ 模 # 特点 ' C . 情况 C D ? @ _ ` 5 K 出 A] 造

\ 7 8 { ? @ 4 见 v g O 5 ? | 最终 { A _ 造 \ W

第十一条 ? @ U I I ? @ a x 5 具 S p | F 限 (

G J S y \$ % x 送 @ W X Y @ 划 # V I 情况 #

/ @ 表 v S y () # M 料 ' W

G J V ? @ 涉 " { S y 5 S y v s d I 调

取 S y () # M 料 v j 明 b 料 W

G J ? @ v s V 所 K 供 M 料 { S C Z # 完整

Z 出 d 面 承诺 W

G J? /@凭j #账簿# 表r ") - 3#/O记录
') Sy{ M料5 MN#@ " Sy@ { ! "

电子数qvM料5勘察6场CgW

G J /| Sy{ \u/ <5K出> \$?@\u/ <5
由! " ?| 布 DI W

G9J A! * Sy@) AB/O" 相y/O5召w
?@ Sy{ /OW

G JV I dI { 涉嫌6重违F 违纪#6重损失浪费{ I
[5h取临x{ /止 DW

G JV可b转移#隐匿#篡改#毁弃{ /@凭j #/@账
簿#/@ 表r ") Sy{ M料5) | 7" no批 5
SFh取暂x封存{ DW

G九JK出 全> \$ // <#改d78#KL) QG{
gO; V违反@) F 纪v 造成损失浪费{ I [5K出U84见;
V6重违反@) F 纪v 造成6重损失浪费{ Sys 5K出)
U罚 移 纪 # _察#司F{ yU8{ gOW

G十J_` v ?@4见#gO{ 落Cv?@ | { VI
情况W

第十二条 ?@UV! * @WXY" Sy) ' {
重e问题K供咨询 WW

第十三条 p 需) ?@U? 签才生Q(

G J } ~) 费@W G@划J# 表" 种 M
NG含 1) 费J { , s M料W

G J] g#B^#! " # ^' A_{ DA- 3#\$X
" M料W

G J * E ~y#%# #转x& ' M{ , 果W

G J ! * e f g M # c d " (a h ` { h i - 3 " \$ X
W

G J @WXY Sy{ 重e { 调 W

G9J! * no需 ? 签{ W

第十四条 [) * z wo? @AB5! * Sy pM(
) #M料 " xM送? @U(

G J s t { y p M * > { S y l f F \ # @) F + # ,
- # \ | ' () v M料W

G J ! * @W#] g # g M 7 8 # ' 7 8 \$ % r " l
. l v ; w / d l v ; ' { S y M N O P v 7 8 { \ u
/ < W

第十五条 ?@U可r Pw??@{ y#s t > \$? @
{ } v O / ' 1 { } { ? @ , 果5 > \$? @ { , 果) ! * - . 3
4 5可K供NSy \$%W

第四章 内部审计工作程序

第十六条 ?@U p q ! * A B { ! \$ x 5 / | X <
? @@划5) m 7 * n o 批 组织CDW

第十七条 ?@Upq?@AB@划确|?@ 52/?
@345 ?@\$%送5?@67d;pq?@AB需 5可
h取送5?@#89?@ ?@3: 5; 具<情况可r h取
全面?@# 题?@ =>?@5 ?@\$% K供3* ?
@配- ?@ABW

第十八条 ?@s V?@ CD?@x5 =>8>\$
?@] O : K#8>\$?@s a~ \=K5VI >\$?
@具< : 5最e限<A取Syj 明b料5 2/?@ABBCW

第十九条 ?@UV?@ CD?@ 5DE8?@
GF 4见CJK5 F ?@\$%4见W ?@\$% D
X 8?@ GF 4见CJ KGZH+ ABZ>57d面
4见送 ?@U5I 期J; [KLOW ?@\$%反M4见NO
hP5 QR?@ { S成W

第二十条 ?@Upq8?@ GF 4见CJ Kv ?
@\$% 4见5T|8?@ K#8?@ |dK !**
UE /125! * - . ?|3458?@ K#8?@ |
dK " x送5 ?@\$%vSy s; ?@\$%vSy\$%
7VI 情况d面 送?@UW?@ { >V) m7* no批
5可I 相 =W>CI W

第二十一条 ?@UV重 ?@ dl ?@5
?@\$%V?@' M6{ 问题所h取{ X D" V?@ |
{ VI 情况W

第二十二条 违反O\ | 5Sp I [G { \$%v s 5
g; v 7 8? @Z 4W

第五章 责任追究

第二十三条 违反O\ | 5Sp I [G { \$%v s 5
? @U可pq情[\重5K出] #6 批[#) U8 移送
! * 纪 _察{ yU8{ gO5 ! * " x ^r U8(
G J _ ` abK供 ?@ Sy{ () # / @M料v
j 明b料{ W

G J 转移# 隐匿# 篡改# c 毁Sy() v / @M料{ W

G J 转移# 隐匿违F所 { @ { W

G J deBf 5隐g CS相{ W

G J hi ?@s I OaF 5j _ #kl _ ` { W

G 9J _ VI ?@ | { W

G J mn?@s v os { W

r sl [pS} 成qr { 5 移 司F { yU8W

第二十四条 ?@s 违反O\ | 5Sp I [G { 5!

* pqSy\ | N^批[} ~ I f Um(

G J PaF 5s取t { W

G J deBf 5utvw{ W

G J xya > 5Nw? v 造成重e损失{ W

G J z { w? { v ? | { W

r sl [pS} 成qr { 5 移 司F { yU8W

第六章 附则

第二十五条 OCDEFDM布GZ HVI 5由? @U}
~ 释W

9: ; < = ! " - f E 室

2019 X 10 Y 8 Z L M

u L 60 份