

近年来，人行舟山市中心支行不断强化内审监督，充分发挥内审作用，有力地促进了全行各项业务工作的全面发展和内部管理水平的不断提高。

监督是基础。该中心支行加大审计力度，加快审计频率，扩大审计覆盖面，审计范围延伸到全行的所有部门和业务领域。几年来对所辖的县区支行进行了二至三轮全面审计，并进行了三次行长离任审计，同时还开展了多项专项审计，审计内容覆盖了支行的所有业务领域，不仅及时发现其存在的问题，而且提出了建设性意见，促使这些问题的及时纠正；对本中支所有科室已至少进行了一次专项审计或检查，及时指出了内部管理和业务操作中的薄弱环节，推动了全行规章制度得到进一步完善，内部管理的进一步加强，业务操作得到严格遵守，有力地促进了央行员工依法、公正、高效地履行职责，提高了各项工作的质量和效率。

帮助是手段。该中支内审部门不仅为监督而监督，而是通过内审建议、情况反馈、具体督导来促进审计部门的工作，提升其工作水平。如该中支内审部门通过对各商业银行的内审调查，了解到各商业银行普遍存在的上门收款问题，7天长假中轧出票据影响企业资金周转问题，向行领导及时汇报并发函给有关科室，有关科室及时制止了各商业银行的上门收款行为，及在长假前增加一班次票据交换，使得这些问题得以及时解决；在今年初开展的离任审计中，发现被审计部门固定资产核算仍停留在手工阶段，并在管理上存在一些不足，审计人员即予指出，并帮助其安装了“固定资产核算程序”，建立固定资产核算帐户，使该部门的固定资产从手工记帐顺利跨入到计算机核算，促进其会计核算水平的提高。

促进是目的。为了使内审发现的问题得到及时整改，内审意见得到认真落实，该中支内审部门除在现场检查中即予指出纠正外，还及时向行领导汇报审计情况，呈报审计报告和专题报告，向中支有关科室发送内审检查情况函，提出审计整改意见。

目前，该中支已建立了包括业务管理系统、内部管理系统、思政工作系统三大类 234项制度，有力地促进了该市中支各项业务工作的规范化、制度化建设，形成了相互牵制、相互监督的约束机制，从源头堵住了各项风险发生的可能性。多年来，该中支未发生重大责任事故和违规行为。（人民银行舟山市中心支行 董忠平供稿）

——摘自《浙江内部审计》2003.3

中国内部审计协会. 版权所有 LT科技制作
协会地址：北京市海淀区中关村南大街4号
联系电话：010-82199846/47 电子邮件：xinxibu@263.net
Copyright (C) 2003 . All rights reserved