

内部 审 计

2007年，中国人民银行内审部门进一步深化领导干部履行职责审计，加强对重点业务领域和关键风险环节的审计监督，继续推进内控机制建设，完善内审基础工作，取得了良好的效果。全系统共完成各类审计项目4 570项，出具审计报告5 024份，做出审计结论和处理意见2 736份，提出整改意见和管理建议26 773条，内审工作在规范管理、防范风险中的作用进一步增强。

加强领导干部履行职责审计和离任审计 2007年总行对重庆营业管理部主任和昆明、兰州、大连等中心支行行长实施了领导干部履行职责审计，各分支行共对1 439名下级行行长和同级职能部门负责人进行了履职审计。通过审计，逐步规范了履职审计的内容、重点、方法和程序，积极研究和改进了履职审计评价方式，推进审计评价由单纯的定性评价逐步向定性定量结合的综合评价方式转变。在开展领导干部履职审计的同时，还完成了对沈阳分行行长、银川、乌鲁木齐、合肥等中心支行行长、西安分行营管部主任、济南分行副行长，以及反洗钱监测中心负责人、大连培训中心负责人、长城硬币（香港）有限公司负责人等的离任审计，各分支行共对627名领导干部实施了离任审计。通过开展上述审计，进一步增强了领导干部的法规和责任意识，促进了被审计单位进一步提高内部管理水平，同时也使上级行对下级行周期循环审计制度进一步得到坚持和完善。

组织开展重点业务领域和关键风险环节专项审计 一是开展基建管理专项审计，组织全系统对总行2001~2004年批准立项的、尚未审计的69个基建项目进行审计，促进各级行进一步完善基建项目的内部控制，加强基建项目的财务管理；二是开展中国人民银行系统银行账户管理专项审计，组织全系统对2家营业管理部、15家省会城市

中心支行、2家计划单列城市中心支行、85家地市中心支行共104家分支行的银行账户管理情况进行了审计，促进各级行进一步加强银行账户规范管理，从源头上防止违规违纪问题的发生，保障了中国人民银行财务资产安全；三是开展钞票处理中心专项审计，各级内审部门对上海总部、济南分行和25家中心支行的钞票处理中心进行了审计，促进各钞票处理中心进一步加强内控建设，规范业务操作、设备管理和财务管理；四是开展中国人民银行依法行政专项审计调查，全系统对南京、成都分行和32家中心支行依法行政情况进行了审计调查，督促被审计单位进一步完善依法行政组织体系和工作机制，规范依法行政的程序和内容，维护了中国人民银行的形象和公信力；五是开展计算机机房运行管理情况专项审计，全系统对6家分行、营业管理部和5家省会（首府）城市中心支行的计算机机房运行管理情况进行了审计，督促各级行进一步加强计算机机房的物理安全、计算机系统与网络安全以及运行维护管理；六是开展数据库系统运行管理情况专项审计，全系统对上海总部，5家分行、营业管理部、5家省会（首府）城市中心支行以及7家地市中心支行的数据库系统运行管理情况进行了审计，促进被审计单位进一步强化数据库管理，确保中国人民银行信息系统安全运行。

探索并推进分支行内部控制机制建设 继续大力推进中国人民银行各项内控机制建设，在开展的各项审计中，都将被审计单位内部控制的健全性和有效性作为一项重要的审计内容，督促被审计单位加强内部管理，进一步完善相关的控制机制和制度。为进一步规范内控机制审计评价，研究制定了《中国人民银行内部控制监督评价办法》，明确了内审部门对内部控制进行监督评价的内容、指标和方法，为进一步开展中国人民银



行内部控制审计评价提供了具体的操作指南。

加强内部审计基础工作建设 一是加大内审干部培训力度，通过举办各类审计专题培训班和审前培训班，全年累计培训内审人员6 565人次，进一步提高了审计人员的知识水平和业务能力；二是优化内审“人才库”管理，对内审“人才库”管理办法进行了修订，加快了内审“人才库”使用和更新频率，明确了“人才库”人员选拔标准和抽调要求，使内审“人才库”能够更好地为开展各项审计服务；三是加强内审信息化建设，完

成了“内审业务综合管理系统”的主要程序的开发工作，编辑出版了内审依据电子手册，研究开发了“中央银行会计集中核算系统的计算机辅助审计软件”；四是加强内审工作国际交流，派代表参加了第5届亚太央行内部审计部门首脑会议，选派内审人员参加由国际货币基金组织、纽联储、国际清算银行、英格兰银行等机构组织的国际交流研讨会和培训班，向国际同行学习先进内审工作理念，交流中央银行内审工作经验，取得了良好收获。