

江苏南京白下区首创“自己人”审计“自己人”内审工作新思路内审师资格考试 PDF转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文

[https://www.100test.com/kao\\_ti2020/641/2021\\_2022\\_\\_E6\\_B1\\_9F\\_E8\\_8B\\_8F\\_E5\\_8D\\_97\\_E4\\_c53\\_641968.htm](https://www.100test.com/kao_ti2020/641/2021_2022__E6_B1_9F_E8_8B_8F_E5_8D_97_E4_c53_641968.htm) 近年来，江苏省南京市白下区区政府对社区的投入和保障程度大幅度提高，经费规模逐年增加，社区经费全部实行“单独建账，自主管理”。2009年，该区第四届社区居委会换届选举工作圆满结束，56个社区居委会100%采取直选选举，一批群众满意、居民信任、能干事、会干事、愿干事的优秀人才走上社区领导岗位。面对新形势、新要求，白下区审计局、白下区内审协会积极发挥内审协会职能，加大对辖区各内审机构的指导和服务力度，积极开展内审工作向社区延伸。该区洪武路街道内审机构创新思路，在开展的对社区主任实施经济责任审计、完善社区制度建设的基础上，首创“自己人”审计“自己人”的内审工作新思路。该思路分三个步骤，首先，是让社区书记和主任参加审计。集中所辖10个社区的书记、主任，进行统一的审计理论、技术、方法的培训，然后，再将10个社区财务账交叉分给每个社区书记和主任，主要从票据规范性、报销手续完备性、费用的真实、完整性等方面开展审计。其次，是安排10个社区报账员进行相互复查；第三步是由街道内审机构组成内审小组，在独立审计的基础上，对社区领导干部和报账员的审计工作及成果进行考评，实行排名，在保证审计质量的同时，激发大家参与内部审计的积极性。通过该做法，把对社区领导干部财务自主管理的教育和培训寓于内部审计工作之中，让社区的书记、主任、报账员自己查

找经费使用和财务管理工作的不足，以审计角色发现单位日常管理的薄弱环节，以主人的角色发现问题、积极整改和落实。通过该做法，社区领导干部的日常管理、日常工作将深深印入依法理财、依法办事、强化内控的理念，真正实现了将内部审计工作由事后监督转变为事前控制、事中预防、事后规范，真正做到单位内部的自我完善、自我规范，增强单位抵御各种风险的能力。通过各个层次人员亲自参与内审工作，大大拓展了内部审计工作空间和思路，扩大了内部审计工作的影响力。编辑推荐：建设项目跟踪审计的主要内容及应注意的问题 100Test 下载频道开通，各类考试题目直接下载。详细请访问 [www.100test.com](http://www.100test.com)