

<<农村合作金融内部审计操作流程>>

图书基本信息

书名：<<农村合作金融内部审计操作流程>>

13位ISBN编号：9787504947345

10位ISBN编号：7504947342

出版时间：2008-9

出版时间：中国金融出版社

作者：吴建伟 编

页数：322

版权说明：本站所提供下载的PDF图书仅提供预览和简介，请支持正版图书。

更多资源请访问：<http://www.tushu007.com>

## <<农村合作金融内部审计操作流程>>

### 内容概要

科学、合理的内部审计工作流程是提高内部审计项目质量、增强内部审计工作效能和提升内部审计形象的基础，是确保内部审计人员顺利完成审计任务的重要保证。

近年来，随着一系列国际公司财务丑闻事件的发生，内部审计的作用受到了前所未有的重视，以如何充分发挥内部审计作用为中心的一系列议题得到了广泛的关注，科学设计内部审计操作流程就是议题之一。

与国外相比较，国内有关内部审计操作流程的系统研究并不多见，有关农村合作金融内部审计操作流程研究几乎空白。

正是基于这样的背景，浙江省农村信用社联合社嘉兴办事处主任吴建伟等同志对农村合作金融内部审计操作流程设计和实施进行了有益的探索和创新，《农村合作金融内部审计操作流程》一书就是这些探索和创新成果的集中体现。

该书以规范内部审计操作流程、提升内部审计工作质量、提高内部审计的成果运用为目标，结合浙江省嘉兴市农村合作金融系统内部审计工作的实践经验，依据中国内部审计协会发布的《内部审计具体准则》等规定，设计和论述了系统的农村合作金融内部审计操作流程，既有一定的理论高度，又有较强的实用性。

## <<农村合作金融内部审计操作流程>>

### 书籍目录

第一篇 内部审计操作流程规范 第一章 审计准备 第一节 审前准备流程图 第二节 审计计划 第三节 审计任务书 第四节 审计组 第五节 审前调查 第六节 审计方案 第七节 审计通知书 第八节 审计告示 第九节 审前流程质量控制 第二章 审计实施 第一节 现场审计流程图 第二节 现场沟通 第三节 测试流程 第四节 审计取证 第五节 现场审计流程质量控制 第三章 审计终结与审计报告 第一节 审计终结阶段流程图 第二节 审计报告 第三节 审计建议书 第四节 审计整改通知书 第五节 审计告知单 第六节 审计决定 第七节 后续审计 第八节 审计终结阶段流程质量控制 第四章 审计运用 第一节 审计通报 第二节 审计问题纠错 第五章 审计档案归档 第一节 审计档案的内容和要求 第二节 卷内项目档案的编目 第二篇 农村合作金融内部审计操作流程实务 第一章 贷款及相关业务循环审计流程 第一节 贷款业务循环审计流程 第二节 银行承兑汇票业务循环审计流程 第三节 贴现业务循环审计流程 第二章 投融资业务循环审计流程 第一节 投资业务循环审计流程 第二节 资金调剂拆借业务循环审计流程 第三节 外汇融资业务循环审计 第三章 存款业务循环审计流程 第一节 存款业务循环审计流程 第二节 存款业务循环内部控制评估流程 第三节 存款业务循环实质性测试流程 第四章 中间业务循环审计流程 第一节 银行卡业务循环审计流程 第二节 保管箱业务循环审计流程 第三节 银行保函业务审计流程 第四节 代理类中间业务循环审计流程 第五章 结算业务审计流程 第一节 国内结算业务审计流程 第二节 国际结算业务审计流程 第六章 计算机管理审计流程 第七章 其他业务审计流程 第八章 其他审计附录 案例参考文献

## <<农村合作金融内部审计操作流程>>

### 章节摘录

充分发挥审计作用，运用审计成果。

在审计检查中发现的问题，要及时发出整改意见，并将审计整改意见抄送有关业务职能部门，由职能部门督促整改；对于违规违章责任人，该处罚的就必须处罚，绝不手软、计划建记审计通报制度，刘审计发现的问题，要在全辖进行点名通报，以监督全辖类似问题的再现，同时，要重视后续审计，20××年要抓好当年审计项目50%以上和上年度未进行后续审计的审计项目的后续审计工作。

后续市计要保证质地，要进行适当的延伸审计，对审计检查发现的问题必须跟踪检查，督促相关问题得到及时整改，要建立违规整改情况台账，并定期进行通报，对后续审计发现整改不到位或屡查屡犯的情况，必须加大处罚处理力度，以促进内控制度的全面落实。

项目审计计划是对具体审计项目实施的全过程所作的综合安排，涉及的内容是全局性的，并非直接对某一项具体审计目标或具体审计程序进行规划：它由项目负责人或审计组组长根据年度审计计划确定的审计项目制定，并报内部审计部门负责人批准。

<<农村合作金融内部审计操作流程>>

版权说明

本站所提供下载的PDF图书仅提供预览和简介，请支持正版图书。

更多资源请访问:<http://www.tushu007.com>