

# 安徽省内部审计协会文件

皖内协发〔2024〕19号

## 安徽省内部审计协会关于印发安徽省 内部审计数字化建设五年发展纲要的通知

各市（县）内审协会、各会员单位、内审机构、内审人员：

2024年12月26日，召开的省内审协会第七届理事会第二次会长办公会会议，审议通过了《安徽省内部审计数字化建设五年发展纲要》，现印发给你们，供参考学习。



报送：中国内部审计协会，省审计厅

分送：本会会长、副会长，本会监事长，本会内部审计数字化建  
设委员会委员

安徽省内部审计协会

2024年12月27日印发

# 安徽省内部审计数字化建设五年发展纲要 (2025-2029)

为贯彻落实习近平总书记关于坚持科技强审，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系，加快促进我省内部审计数字化建设发展，更好发挥新时代新征程内部审计职能作用，根据《审计法》《审计署关于内部审计工作的规定》等有关法律法规和《安徽省内部审计协会章程》《安徽省内部审计协会第七届理事会工作规划》等有关规定，制定本发展纲要（2025-2029）。

## 一、总体要求

### （一）指导思想

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大和二十届二中、三中全会精神，深入贯彻习近平总书记考察安徽重要讲话指示批示，认真落实二十届中央审计委员会第一次会议和省委十一届七次全会部署，立足新发展阶段，贯彻新发展理念，构建新发展格局，加快内部审计转型发展，助力现代化美好安徽建设。

坚持系统谋划、重点突破、统筹实施、有序推进，创新审计理念、技术、方式，深化大数据审计技术应用。以科技强审推动审计工作提质增效、转型升级、创新发展，不断提升审计监督服务能力和水平，推动新时代新征程我省内部审计高质量发展。

## **（二）主要目标**

紧扣“建设”“应用”两个重点，通过五年建设，推动内部审计建成以数字化为路径、以数据为核心、以技术为依托、以平台为载体、以机制为保障、以队伍为支撑的数字化审计工作新格局。

推广“集中分析、发现疑点、分散核查、系统研究”的数字化审计方式，通过五年建设，提高运用信息化技术发现问题、评价判断、宏观分析的能力，提升数字化环境下的审计监督质效。推进科学技术与审计业务深度融合，构建高效的数字化审计工作新机制。

## **（三）基本原则**

1. 坚持统筹规划。坚持党对数字化审计工作的统一领导，强化顶层设计，树立“一盘棋”理念，坚持“一体化”原则，统筹规划、集约建设，提升数字化内部审计工作的科学化、体系化、标准化水平。

2. 坚持创新驱动。提高审计合力，创新审计理念、机制和模式，加强技术方法研究，积极探索大数据、云计算、人工智能等先进技术在审计中的应用，不断推动审计理念、方法和模式的创新发展，充分发挥科技创新在内部审计转型发展中的重要作用。

3. 坚持贯通共享。发挥数字化整体效能，利用已有成果和资源，挖掘审计需求，积累数据资源，加强业务协同，推动内部审计资源整合、信息共享、纵贯横连、互联互通。

4. 坚持以用为本。坚持需求导向、问题导向、目标导向，以

应用引领建设，以建设促进应用，积极探索实践数字化审计新方式，推广数字化审计组织新模式，提升数字化审计能力，推进数字化内部审计应用全覆盖。

## **二、重点任务**

### **（一）坚持党的领导，服务组织战略发展**

1. 坚持党对数字化审计工作的统一领导。构建完成全面覆盖、上下贯通、执行有力的数字化审计工作组织体系。健全关于审计工作的重大决策部署落实机制、联合审计工作机制，加强对数字化审计工作的监督和管理，形成业审融合的数字化建设一盘棋。

2. 加强数字化审计业务的统筹规划。以数字化转型发展战略纲要为引领，秉承严谨务实的工作作风，通过征集意见建议、开展实地调研、召开规划编制工作座谈会等形式，掌握数字化审计工作实际发展情况、存在的主要问题和困难，以及相关对策建议，滚动编制科技强审发展规划，修订完善审计数字化转型路径，确保内部审计数字化转型有效落地。

3. 推动数字化审计平台的集约化建设。大力推进建设集约化、部署集中化、应用平台化，高标准规划、高起点建设上下贯通、互联共享的审计大数据中心、审计综合作业平台、数字化审计管理平台、审计综合研究系统和综合服务支撑系统，实现统一规划、协同共建、全面应用。

### **（二）坚持数据先行，强化数据保障能力**

1. 畅通数据获取渠道。构建数据无障碍获取机制，集聚各类

审计数据资源，促进组织的管理机构、业务部和所属单位按需快速精准调用。拓展数据来源，通过电子政务外网、部门专网、采集专线等方式采集数据。扩充数据采集类型，汇集各部门、各行业、各领域的业务数据、财务数据和管理数据，广泛收集经济运行公开数据。

2. 提升数据标准化水平。加强对被审计单位信息系统、数据资源调研摸底，以审计需求为导向，强化数据解读，深化数据研究，形成审计数据标准。统筹组织的技术部门、业务部门力量，按照数据标准及时将采集的数据进行清洗、转换、计算、验证，形成看得见、好理解、易使用的标准表数据。持续深化整合数据资源，分级分类形成专业性、场景性、主题性数据，不断提升数据标准化水平，拓展数据应用边界。

3. 夯实数据质量基础。坚持问题导向，以用促治、以用提治，通过构建数据质量规则等多种方式，推动数据源端治理。明确数据质量问题分类标准，建立协同治理联动工作机制，高效推动数据质量源头治理。深化数据治理技术，推动平台数据质量提升，推动数据治理工作高效开展，夯实数据质量基础。

### **（三）坚持科技创新，提升技术应用水平**

1. 论证新技术应用维度。结合组织的实际业务积极开展调研，综合考量相关技术在审计中的使用途径、实现程度、应用效果等多种因素，研究论证前沿技术在内部审计领域中的可应用维度，制定可行性方案。

2. 加大新技术应用力度。畅通数字化审计平台与技术中台接

口，做好技术接入软硬件支撑，实现技术中台能力灵活调用，加大新技术应用力度，不断提升审计自动化、智能化水平，提高内部审计工作效率效益。

3. 拓展新技术应用深度。通过研讨、论证、吸收和转化，持续拓展人工智能（如讯飞星火、文心一言、豆包大模型等）、云计算、大数据分析、区块链、边缘计算等新技术应用深度，推动新技术与审计业务深度融合，优化数字化审计系统功能，推进内部数字化审计纵深发展。

#### **（四）坚持开放共享，构建数审平台工具**

1. 持续健全平台层。构建内部审计机构集中统一的审计大数据中心、审计综合作业平台、数字化审计管理平台、审计综合研究系统和综合服务支撑系统，持续推动平台建设，实现对审计数据的常态化归集、标准化处理、智能化分析和多维度展示。

2. 创新突破技术层。探索应用流程自动化机器人技术，帮助审计人员解决大量周期性、重复性、机械性的操作任务；探索应用非结构化数据转换技术，将传统审计资料，转换成可批量分析的结构化数据；探索应用知识图谱技术，形成网状拓扑图，构建直观立体的数字化审计场景。

3. 着力打造枢纽层。依托有的视频会议系统，新建或改建数字化审计工作室。在组织层面打造数字化审计指挥中心，作为远程审计的指挥中枢；在所属单位层面建设数字化审计工作室，实现数字化审计的远程交互，推动审计资源共享、互联互通。

### **（五）坚持以用为本，智慧赋能审计业务**

1. 构建全量模型，开展集中分析。改变传统基于业务系统数据分析模式，探索建立基于大数据审计分析平台的数据综合分析机制，通过构建数字化审计模型，对相关主题进行全量和跨域数据分析，变革传统抽样审计以及单点的数据分析模式。

2. 开展关联比对，充分发现疑点。通过完善标准化审计数据库，多维度开展关联比对，定期对重点领域、关键环节进行扫描，及时发现揭示普遍性、苗头性、倾向性问题，推动审计监督从事后跟进向事中纠正、事前预警转变。

3. 突破时空限制，实施分散核查。打破传统现场审计作业模式，依托数字化审计工作室，突破人员时空限制，通过“远程+现场”“交叉+就地”“视频+资料”等多种途径开展远程疑点线索核实，大幅提升审计工作效率。

4. 建立审计智库，推动系统研究。依托数字化审计平台数据量全、核查速度快、业务覆盖面广的优势，应用数字化分析手段，系统研究梳理组织的历年来内外部审计发现的问题及整改情况，构建审计智库，整合审计案例资源，提前化解防范相关风险，保障重大政策和决策部署落地见效。

### **（六）坚持人才兴审，强化人才梯队建设**

1. 多手段提升全员数字化专业素质。通过多种渠道、多种方式引进专业化、年轻化、高学历人才，充实数字化审计人才队伍。选拔任用能力强、水平高的数字化审计人才，形成科技强审导向。通过线上线下培训，促进内部审计人才队伍培养，定期开展数字

化技术和应用案例培训，提高全员数字化专业素质和综合能力。

2. 多层级建设数字化审计骨干队伍。培养不同层次的专业技能人才，突出数据审计分析应用导向，拓展新技术在审计中的应用，构建包括数据分析领军人才、骨干人才、核查人才在内的较为完备的数字化审计骨干队伍，提升内部审计机构数字化审计能力水平。

3. 多举措筹建科技强审智库。积极整合内外部资源，对内明确选拔标准和流程，筛选一批技术精湛、业务熟练的顶级专家；对外依托省内审协会平台主动联络、积极争取，组建数字化审计柔性专家团队，充分利用高等院校、科研机构的信息产业聚集优势，为科技强审提供智力支撑和保障。

### **三、实施路径**

#### **（一）建设启动阶段（2025 年）**

1. 平台建设方面。组织层面统一规范整体技术路线，所属单位层面根据实际情况制定实施细则，落实资金需求，完成项目前期可研性评审及项目储备，启动审计大数据中心、审计综合作业平台、数字化审计管理平台和综合服务支撑系统建设，完成内部核心能力构建。

2. 数据保障方面。充分利用政府部门政务信息资源整合共享契机，贯通内部数据归集链路，明确并简化数据授权流程，建立业务数据无障碍获取机制；研究制定外部数据接入方案，不断丰富数据来源，拓宽数据接入范围。

3. 技术应用方面。充分利用省内审协会平台，加强大数据审



计技术的研究攻关，论证外部能力融合与新技术应用可行性，探索前沿技术在审计领域的创新应用。完善平台与技术中台接口，做好技术接入软硬件支撑，实现技术中台基础能力调用。

4. 人才支撑方面。制定考核激励措施，充分调动内审人员自主学习数字化知识的积极性主动性。依托省内审协会平台通过讲座授课、现场实操、实地参观等方式，开展数字化技术和应用案例培训，提高全员数字化专业素质和综合能力，为内部审计数字化转型提供人才储备。

## **（二）巩固提升阶段（2026 年）**

1. 平台建设方面。审计大数据中心、审计综合作业平台、数字化审计管理平台和综合服务支撑系统基本建成，满足日常管理、审计作业、积累更新、决策要素信息展示功能正常运转，实现审计全覆盖，全面支撑审计工作全流程线上化管理。

2. 数据保障方面。以审计需求为导向，持续开展数据研究，形成数字化审计数据标准，按照数据标准及时将采集的数据进行清理、转换。建立协同治理联动工作机制，定期开展数据质量源头治理，不断提升数据标准化水平，提高数据应用质量。

3. 技术应用方面。推广应用机器人流程自动化技术模拟人工操作，按照人工设计的规则自动执行流程任务，代替或辅助人工完成重复性工作；引入非结构化数据转换技术应用，将传统审计中需审计人员线下分析的审计资料，转换成规范的结构化数据，稳步推进技术应用。

4. 人才支撑方面。制定数字化审计专家人才选拔标准和流

程，选拔一批技术精湛、业务过硬的专家人才，组建数字化审计专家团队。健全数字化审计专家团队管理规则，建立末位淘汰机制，形成能进能出的良性循环，进一步提高专家的干事意识，为数字化审计的全面应用提供人才保障。

### **（三）智慧运营阶段（2027 年）**

1. 平台建设方面。审计大数据中心、审计综合作业平台、数字化审计管理平台和综合服务支撑系统建成，推动各板块智能升级，实现报表自动生成，记录、底稿和报告辅助编制，人才队伍智能评价，全面支撑审计模式灵活创新，全方位增强数字化审计能力。

2. 数据保障方面。基于审计大数据中心，试点构建核心业务领域审计数据标准体系，推动各专业海量、复杂的业务数据贯通和共享。持续拓展内外部数据、强化非结构化数据应用，实现内外部数据自动接入、实时更新、智能交互。探索建立审计中台，推动审计成果数据归集。

3. 技术应用方面。深度实现技术创新应用，拓展自动化应用业务场景，深度应用大数据分析、智能算法等技术提高工作效率；熟练应用非结构化数据转换技术将线下审计分析资料转换成可批量分析的标准化结构化数据，整合审计案例资源，推动构建审计智库，探索审计专业领域大模型建设应用，智慧赋能审计业务。

4. 人才支撑方面。依托省内审协会平台，开展分层分类精准培训活动，为专家人才量身定制培训计划，设计成长路径，通过参与年度课题研究、科技创新项目攻关和定向培养，打造数字化

审计骨干团队，支撑数字化审计系统智慧运营。

#### **（四）价值升级阶段（2028 年）**

1. 平台建设方面。平台板块更加智能，数据内在价值挖掘更加深入，通过决策看板智能分析问题产生的深层次原因和系统性漏洞，准确发现管理梗阻点、资源闲置点和风险聚集点，全面挖掘审计成果价值，实现更高效的决策管理。

2. 数据保障方面。审计中台建设基本完成，审计过程数据实现自动分类归集。着手构建全业务审计数据体系，常态化开放核心业务系统查询权限，授权核心数据调用权限，充分释放数据价值，推动全省内部审计数字化转型。

3. 技术应用方面。机器人流程自动化技术、非结构化数据转换技术与数字化审计平台实现深度融合，自动化应用业务场景进一步拓展。推动审计专业领域大模型深化应用，凸显数字化审计效益价值。

4. 人才支撑方面。依托省内审协会平台，通过实践锻造数字化审计专业领军团队，引领数字化审计关键技术、重点课题研究等重点任务。以“实用性、科学性”为原则，以领军团队、骨干团队为主体，组织编制数字化审计经典案例集、技术应用指导手册等，推动数字化审计经验传导、示范应用、价值输出。

#### **（五）生态共赢阶段（2029 年）**

1. 平台建设方面。以平台应用为抓手，推动审计管理方式、项目组织模式、审计技术和方法等方面持续变革，大数据分析思维、全量跨域思维、数据透视思维深入人心，内部审计数字化生

态向更开放、更智能、更实用的良性循环转变。

2. 数据保障方面。审计中台建设趋于完善，审计资源实现全量归集，全面支撑审计大数据各项应用。

3. 技术应用方面。审计中台与技术中台接口更加通畅，技术调用更加灵活，人工智能（如审计垂直领域大模型、知识图谱、自然语言识别），流程自动化、非结构化数据转换等技术对数字化审计全面赋能，开放共享的技术应用生态初步显现。

4. 人才支撑方面。结合数字化转型发展趋势，依托省内审协会平台，培养专业全能型人才，突出“一专多能”、锻炼“复合”能力。汇聚内外部优势资源，对内优选顶尖人才，对外邀请高校和科研院所优秀专家，组成科技强审智库及讲师团，构建经验传承、知识共享、合作创新的良好生态体系。

#### **四、保障措施**

**（一）省内审协会要充分发挥内审职业团体的职能作用，采取科学方式方法，积极推进我省内部审计数字化建设发展**

1. 省内审协会要充分发挥理念引领、职业代言、实践推动和智力支撑作用，传递审计数字化建设政策法规，发布审计数字化建设理论研究新成果和工作实际新发展，向政府有关部门反映审计数字化建设中存在的问题和困难，提出相关政策建议。积极举办有关审计数字化建设方面的培训班，开展有关审计数字化建设方面的理论研讨、案例分析和课题研究，提出我省内部审计数字化建设发展纲要。

2. 省内审协会要充分发挥桥梁和纽带作用，增强会员单位和

内审机构之间的联系和合作，召开审计数字化建设专题研讨会，加强会员单位和内审机构之间有关审计数字化建设方面的沟通交流，组建审计数字化建设专业委员会和专家团队，指导帮助会员单位和内审机构审计数字化建设工作，为会员单位和内审机构审计数字化建设提供咨询服务。

**（二）组织要充分认识审计数字化建设发展重要意义，加强组织领导，采取有力措施，扎实开展内部审计数字化建设工作**

1. 加强组织领导。组织要建立健全数字化审计工作领导小组，加强对数字化审计工作的组织领导，完善数字化审计工作机制，研究解决推进科技强审工作中存在的问题和堵点，为推进内部审计数字化基础设施建设和开展大数据审计工作提供组织保障。

2. 明确职责分工。组织要进一步完善制度规范，强化责任落实，明确相关部门在信息化建设、数据采集报送、数据分析团队建设、大数据审计等事项中的职责范围，加强协调配合，保障数据采集报送、数据分析团队运转等各项工作顺利开展。

3. 保障资金投入。组织要切实保障科技强审建设经费落实。在综合办公系统、移动办公系统、审计管理系统的运维管理，算力、存储、安全等基础设施的建设，新技术新设备等方面加大投入，满足数字化审计建设发展的需要。

4. 强化安全运行。组织要加强网络安全防护体系建设，从数据采集、报送、处理、存储、授权、使用、输出等环节健全完善数据管理制度规范，开展信息系统安全等级保护定级、备案和测

评工作，确保数据信息安全和系统高效可靠运行，创造良好的大数据应用发展环境。