

安徽省内部审计协会文件

皖内协发〔2024〕20号

关于印发省内审协会五个专业委员会 暨安徽内审会刊编委会 2024 年工作报告的通知

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《2024年省内审协会五个专业委员会暨安徽内审会刊编委会工作报告》，现印发给你们，供参考学习。

安徽省内部审计协会

2024年12月27日



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

安徽省内部审计协会

2024年12月27日印发

省内审协会学术委员会 2024 年工作报告

田小东

学术委员会副主任
中铁四局审计部部长

尊敬的各位领导、各位委员，同志们：

大家上午好！

本届学术委员会是今年 6 月召开的第七届理事会选举产生的新一届委员会。根据《安徽省内部审计协会专业委员会管理暂行办法》规定，我受周加来主任委托，向会议作 2024 年学术委员会工作报告，请各位委员审议。同时，请参加会议的省审计厅内审处领导提出宝贵意见和建议。

一、六届理事会学术委员会工作回顾

2018 年 12 月，根据党中央、国务院和省委省政府关于行业协会商会与行政机关脱钩改革部署，在审计厅党组正确领导下，召开第六届会员代表大会，成功换届，选举产生了新一届理事会，并组建了学术委员会。

六届理事会学术委员会，面对突如其来的三年疫情给工作带来的前所未有的冲击，在省社会组织综合党委、省审计厅、省民政厅和中国内审协会的监督指导下，在广大会员倾情奉献、积极参与下，主要做了以下工作：

一是开展内部审计理论研讨。六届理事会学术委员会，面向全省

内审机构和内审人员，每年开展群众性内部审计理论研讨活动，共有 784 人（次）投稿，经协会学术委员会组织专家按照《优秀内审论文评选办法》评审，并报送会长办公会审定，392 篇论文荣获一、二、三等奖和提名奖，19 家单位荣获组织奖。积极参加中国内审协会组织的理论研讨活动，按规定共报送 20 篇论文参加评选，13 篇荣获优秀成果奖。协会每年对获奖优秀论文编辑成册，免费发放协会会员，学习交流，发挥了理论研讨对内审实践的指导优化作用。

二是发布内部审计科研课题。六届理事会学术委员会，面向全省内审机构和内审人员，每年发布以内审基础理论和应用理论为重点的科研课题研究，共收到 68 份标书，经协会学术委员会专家按照《内审科研课题管理办法》评审，并报送会长办公会审定，21 项中标并顺利结项，其中省审计厅委托 2 项。已结项的课题有的转化成为组织的规章制度管理办法、有的被上级和本组织领导批示、有的公开发表。协会每年对结项课题编辑成册，免费发放协会会员和有关单位，学习借鉴，发挥了课题研究对内审工作的理论支撑作用。

三是推荐刊登内审优秀论文。六届理事会学术委员会，积极推荐荣获全国和全省“内部审计理论研讨”活动获奖论文 28 篇在《安徽内审》会刊刊登、6 篇在《中国内部审计》杂志刊登，提高了获奖论文的知名度和影响力，更有利于推进新时代内部审计高质量发展。

四是制定完善学术管理制度。脱钩改革后，2019 年 6 月召开的第六届理事会第二次会议审议通过了《安徽省优秀内部审计论文评选

暂行办法》《安徽省内部审计科研课题管理暂行办法》。2021 年 12 月召开的第六届理事会第二次会长办公会会议，审议修订了《安徽省优秀内部审计论文评选办法》《安徽省内部审计科研课题管理办法》。学术管理制度的制定与完善，确保了学术委员会各项工作有规可依、有章可循，有力规范了内审理论研讨和科研课题工作，进一步提高了研究成果质量。

二、七届理事会学术委员会 2024 年主要工作

今年，是新组建的七届理事会学术委员会的开局之年，我们主要做了以下工作：

一是组织理论研讨。2023 年 5 月，习近平总书记在二十届中央审计委员会第一次会议上发表重要讲话。我们深入学习习近平总书记重要讲话精神，全面贯彻在构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系，更好发挥审计监督作用上聚焦发力，坚决做到“如臂使指、如影随形、如雷贯耳”。今年，我们将内审理论研讨主题确定为围绕“内部审计如何做到‘如臂使指、如影随形、如雷贯耳’，实现内部审计高质量发展”，4 月，面向全省内部审计机构和内部审计人员，组织开展群众性内部审计理论研讨活动。截止征文到期日，共收到参评论文 252 篇，剔除一稿两投和不符合征文要求的论文后，共 246 篇。7 月，协会组织有关专家对征文筛选了 5 篇，并协助有关作者认真修改、打磨、查重和规范化处理后，报送参加全国评选，争取取得优异成绩。今天，将对这些论文进行评选。

二是发布科研课题。2023 年 9 月，习近平总书记在黑龙江考察时首次提出“新质生产力”概念，李强总理将“加快发展新质生产力”作为 2024 年政府工作的一项首要任务作出全面部署。我们深入学习贯彻习近平总书记关于“新质生产力”的深刻阐述和重要部署。今年 6 月，我们围绕“促进发展新质生产力的内部审计支持对策”，以及“基于内部审计视角的敏捷审计研究”这两个主题，面向全省内部审计机构和内部审计人员公开招标，择优确定课题组负责人。截止申报到期日，共收到标书 12 份，今天将提交大家评审。

三、七届理事会学术委员会工作建议

七届理事会学术委员会任期五年，谋划五年工作目标任务是今天会议的一项重要内容。我初步提出几条建议，请大家讨论：

一是申报高级别课题。中国内审协会脱钩后，审计署每年委托中国内审协会负责组织发布内审重点科研课题，江苏省每年都有中标项目，我省至今尚属空白。如何发挥协会学术委员会职能作用，激发广大内审人员积极参与高级别课题申报活动，协助内审人员撰写标书、投标、中标，力争我省在高级别内审课题申报立项上有所突破，是一个亟待研究解决的迫切问题。

二是整合科研力量。当前，审计研究“两张皮”现象十分突出。尽管，学术委员会和《安徽内审》编委会成员既有实务工作者，也有高校老师，但磨合不强、对接不够，每年开个会、见个面，仅此而已，这种现象必须加快转变。协会学术委员会如何发挥独特优势作用，促

成高校教师与实务专家对接耦合，打造科研团队，形成科研合力，努力提升我省内部审计理论研究水平，也是一个亟待研究解决的重要问题。

三是提升科研成果质量。我们每年开展的群众性内部审计理论研讨征文活动，旨在激发广大内审人员参与理论研究的积极性，重在覆盖面、参与度。每年开展的以内审基础理论和应用理论为重点的科研课题研究，重在对内部审计的重点、难点和热点问题，提出政策建议。脱钩改革以来，我们发布了 20 多项科研课题，从立项结项评审、到中期检查、课题资助、印刷成册、免费发放，在协会创收经费支出中占有很大比例，但效果并不理想。如何发挥协会学术委员会职能作用，进一步提升科研成果质量，把“有用性”作为检验内部审计研究成果的重要标准，又是一个亟待研究解决的现实问题。

谢谢大家！

省内审协会职业发展委员会 2024 年工作报告

陈庆凯

职业发展委员会主任

中国移动安徽省公司内审部总经理

尊敬的各位领导、各位委员、各位专家：

大家上午好！

本届职业发展委员会是今年 6 月召开的第七届理事会选举产生的新一届委员会。根据《安徽省内部审计协会专业委员会管理暂行办法》规定，我向会议作 2024 年职业发展委员会工作报告，请各位委员审议。同时，请参加会议的省审计厅内审处领导和专家提出宝贵意见和建议。

一、六届理事会职业发展委员会工作回顾

2018 年 12 月，根据党中央、国务院和省委省政府关于行业协会商会与行政机关脱钩改革部署，在审计厅党组正确领导下，召开第六届会员代表大会，成功换届，选举产生了新一届理事会，并增设了职业发展委员会。

六届理事会职业发展委员会，面对突如其来的三年疫情给工作带来的前所未有的冲击，在省社会组织综合党委、省审计厅、省民政厅和中国内审协会的监督指导下，在广大会员倾情奉献、积极参与下，主要做了以下工作：

一是积极参加中国内审协会组织的案例评选活动。2019 年，协

会努力动员协助 5 家单位，报名参加中国内审协会组织的“内部审计结果运用”典型经验展示活动。经中国内审协会组织专家层层筛选，严格评审，共选出 50 项典型经验全国展示。中铁四局报送的《堵住“出血点”提升“增效点”，强化内部审计结果运用的价值作用》、国网蚌埠供电公司报送的《电费收入管理专项审计调查结果运用典型经验》2 项入选，位居前列。此次活动是协会成立以来，也是脱钩改革后协会首次组织参加的全国优秀内审案例评选活动，旗开得胜。2021 年，在中国内审协会组织的“内部审计促进组织贯彻落实党和国家重大政策措施”典型经验展示活动中，共评选出 69 项成果参加全国展示。我省报送的国网省电力公司《加强党的领导、依托数字化转型，全面深入开展党和国家重大政策措施贯彻落实情况审计》入选其中，榜上有名。2022 年，协会积极组织参加中国内审协会组织的“内部审计探索研究型审计”实践案例评选活动。各省（计划单列市）、中央企业共推荐优秀案例 260 篇，经专家严格评审，共有 97 篇获奖。我省推荐的省移动公司《经责多维洞察，数智画像助力——国有企业经责审计数智化画像评价体系研究型审计案例》、省烟草公司《54321 开展研究型审计，助推物流运行提质增效》、合肥百大集团《研究型审计在国有企业经济责任审计中的探索与实践》3 篇获奖，名列前茅。协会及时将获奖案例编辑成册，发放协会会员和有关单位，学习参考，发挥先进典型案例引路示范作用。

二是积极参加政府有关部门组织的专业竞赛活动。2023 年 4 月，

在国务院国资委举办的“首届国企数字场景创新专业赛”中，国网省电力公司申报的《数字化全审计场景体系建设与应用》，从 3277 个参赛场景中脱颖而出，荣获一等奖，为全国内审和我省国企唯一荣获一等奖成果。同年 12 月，在国务院国资委举办的“智能监管业务模型创新活动”中，国网省电力公司申报的《工程业财一体化数据平台》《供应商围标串标异常关系分析》，在 762 个参赛模型角逐中技高一筹，分别荣获卓越应用奖和杰出应用奖。省内审协会顺势而上，广为宣传，先后委托国网省电力公司承办 4 场专题研讨会，观摩学习、切磋交流，加快推进我省内部审计数字化转型发展。

三是积极组织本省的优秀内部审计案例评选活动。2022 年，协会首次开展内部审计优秀实践案例评选活动，共收到 39 份材料，经协会职业发展委员会专家按照《内审优秀案例评选暂行办法》评审，并报会长办公会审定，24 个案例荣获一、二、三等奖和提名奖，合肥市内审协会、省移动公司、省烟草公司和省建工集团等 4 家单位荣获组织奖。协会及时将获奖案例编辑成册，发放协会会员和有关单位，交流学习，促进提高我省内审工作水平。

四是深入开展调查研究形成内部审计调研报告。脱钩改革以来，我们通过专题调研、实地走访、小范围恳谈、网络交流等多种途径和形式，对国网省电力公司、中铁四局、中建安徽公司、宝武马钢公司、皖北煤电集团、安徽建工集团、安徽珍珠水泥集团、安徽大学、合肥市内审协会等 17 家单位开展内审调研活动。总结提炼有特色有亮点

的典型案例和良好实务，形成调研报告 9 篇，共 6 万多字。调研报告涵盖了 4 家中央企业在皖二级单位、2 家省属企业、1 家民营企业、1 所高校、1 个没有脱钩的市级协会。协会将调研报告及时致送审计署内审司、中国内审协会、省审计厅等政府机构和上级协会，使其了解基层内审工作情况和省内审协会的政策建议，并编辑成册，发放协会会员和有关单位，推广宣传。

五是制定优秀内部审计项目案例评选管理制度。职业发展委员会是六届理事会新设的专业委员会，当时确定的主要职责是：（一）研究、审议协会工作发展规划，参与审议协会年度工作计划；（二）围绕内部审计职业发展的趋势和热点问题开展研究，提出政策咨询建议；（三）组织实施对重点行业、领域内部审计发展情况的调查研究，形成相关内部审计发展报告；（四）组织实施协会人才库建设，指导监督人才库管理；（五）为会员协会工作发展提供意见建议；（六）办理协会委托的其他事项。围绕这六项职责，以优秀内审项目和案例两项评选工作为抓手，分别制定相关制度办法。2019 年 6 月，召开第六届理事会第二次会议审议通过了《安徽省优秀内部审计项目评选暂行办法》；2021 年 12 月，召开的第六届理事会第二次会长办公会议审议通过了《安徽省内部审计优秀案例评选暂行办法》，以确保优秀内审项目和案例评选工作有规可依、有章可循。

二、七届理事会职业发展委员会 2024 年主要工作

今年，是新组建的七届理事会学术委员会的开局之年，我们主要

做了以下工作：

一是制定第七届理事会发展规划和年度工作要点。新一届理事会依法依规依章程，进一步厘清脱钩改革后协会的职业自律管理职责和政府的业务政策指导职责之间的关系，清晰鲜明界定协会的性质定位和目标任务。在此基础上，我们起草并通过了《安徽省内部审计协会第七届理事会五年工作发展规划》，确定了新时代新征程推动内审高质量发展、构建优质高效会员服务体系 and 科学规范协会治理机制“三大目标”，确定了政治引领、业务指导、理论研究、职业培训、内审宣传、会员管理服务、服务政府社会和协会自身建设“八项任务”。以新的规划为起点，制定了 2024 年协会 12 条工作要点，以确保发展规划所确定的各项目标任务有条不紊、扎实推进。

二是开展优秀内部审计案例评选活动。今年 4 月，协会发布了以“高质量审计成果促进组织完善治理”优秀案例评选活动，旨在引导广大内部审计机构和内部审计人员深入学习贯彻二十届中央审计委员会第一次会议精神，努力适应新形势新要求，认真履行新职责新使命，以高质量的审计成果促进组织完善治理，推动新时代经济社会高质量发展向前发展。截止申报到期日，共收到案例 62 份，今天提交各位委员专家评审。

三、七届理事会职业发展委员会工作建议

七届理事会职业发展委员会任期五年，谋划五年工作目标任务是今天会议的一项重要内容。我初步提出几条建议，请大家讨论：

一是关于内部审计发展报告。六届理事会增设职业发展委员会之初的 2019 年，协会多次拜访并致函建议省审计厅通过政府采购形式（皖内协发〔2019〕11 号），委托协会在深入开展调查研究，做好内审信息采集、统计分析和实地调研的基础上，组织编写区分行业、区分板块、区分地区，每年聚焦一个主题的年度《安徽内审发展报告》，以反映我省内审发展动态，并对内审工作中存在的重点、难点和热点问题提出政策建议，为审计机关指导监督内审工作提供智库支持。此项建议没被接受。脱钩改革后协会转变成为自负盈亏的非盈利社会组织，收入有限，没有能力资助此项工作，搁浅至今。这是新一届职业发展委员会值得研究讨论的一个问题。

二是关于内审优秀项目评选。按照职业发展委员会的六项职责要求，优秀项目评选是本会的一项重要任务，2019 年召开的六届理事会二次会议也通过了《安徽省优秀内部审计项目评选暂行办法》，但至今没有启动。一是由于内部审计的“内部性”特征，涉及到申报单位工作底稿的公开和评价。对社会自律组织而言，既没有行政上的命令，也没有地位上权威，推进难度较大。二是换条路径。协会多次口头并致函省审计厅（皖内协发〔2019〕11 号）“在协会严格评选标准、规范评选程序的基础上，建议审计厅将协会评推荐的 3-5 个有特色、有亮点的优秀内审项目，纳入全省优秀审计项目评选表彰范围，以推动内审先进典型引路，提升全省审计工作整体水平。”此项建议也没应允。现在，此项工作是终止还是激活？如果激活，怎么激活？

请大家畅所欲言。

三是关于内审竞赛表彰评选。国家清理乱达标乱表彰之后，所有综合类表彰均须纳入国家规定的表彰目录之内，业务类单项表彰也须严格控制。协会开展的优秀内审论文和优秀内审案例表彰，是依法依规履行规定手续，报经民政部门批准后开展的，循规蹈矩，毫无表彰风险隐患。基于新时代新征程内审发展的新形势新要求，仅仅局限在优秀内审论文和优秀内审案例这两项表彰是远远不够的，以协会的性质地位、职能范围而言，还能开展哪些与其相配的表彰种类？请大家献言献策。

四是关于案例评选暂行办法修订。2021 年六届理事会二次会长办公会审议通过的《安徽省内部审计优秀案例评选暂行办法》全文包括总则、申报要求、组织实施、结果运用、附则，共五章 15 条和两个附件，但没有对评选周期和入选优秀案例的数量、等级及优秀组织奖评定标准做出规定，还有其他方面也须进一步修订完善。2022 年开展的内部审计优秀实践案例评选活动是首届，今年为第二届。案例评选能否像理论研讨那样每年开展，还是两年开展一次较好？请大家发表意见。2022 年优秀实践案例评选活动共收到案例 39 份，24 份获得一、二、三等奖和提名奖，获奖比例达 61%。这是参照《安徽省优秀内部审计论文评选办法》规定，并考虑初次开展优秀案例评选因素，略为提高获奖比例确定的。该《规定》第四条“优秀论文等级分为一、二、三等奖和提名奖。一般按参评论文总数的 50%入选一、二、三等

奖和提名奖，其中：一等奖 5%，二等奖 15%，三等奖 30%，其余 50% 为提名奖。”现在，优秀案例获奖数量等级如何确定？优秀组织奖标准如何规定？也请大家出谋划策。

谢谢大家！

省内审协会数字化建设委员会 2024 年工作报告

李竹青

数字化建设委员会主任

国网安徽省电力公司审计监管部（审计中心）主任

尊敬的各位领导、各位委员、各位专家：

大家上午好！

数字化建设委员会是今年 6 月召开的第七届理事会第二次会议决定组建的专业委员会。根据《安徽省内部审计协会专业委员会管理暂行办法》规定，我向会议作 2024 年数字化建设委员会工作报告，请各位委员审议。同时，请参加会议的省审计厅内审处领导和专家提出宝贵意见和建议。

一、六届理事会促进数字化建设工作回顾

2018 年 12 月，根据党中央、国务院和省委省政府关于行业协会商会与行政机关脱钩改革部署，在审计厅党组正确领导下，省内审协会成功换届，召开第六届会员代表大会选举产生了新一届理事会。新一届理事会高度重视推进我省内部审计数字化转型发展，主要做了以下工作：

一是组织召开数字化建设现场会议，营造身临其境氛围互动交流。脱钩改革以来，省内审协会以“推进内部审计数字化转型发展”为主题，先后在国网安徽电力举行了部分中央在皖二级单位、省属企业、市属企业和高校 4 场现场会议，观摩数字化审计场景、汲取数字

化审计经验、交流探讨数字化审计建设问题，取得良好效果。2023年2月，中国内审协会副会长兼秘书长沈立强应邀参加数字化建设研讨会，对省内审协会推动我省内部审计数字化转型发展给予高度肯定、对国网安徽电力内审数字化建设成果给予高度评价。

二是积极开展数字化建设课题研究，加强数字化转型理论探索。

2022年，在省内审协会组织开展的内部审计科研课题研究活动中，将内部审计数字化建设作为选题之一，面向全省内审机构和内审人员公开招标。该选题重点研究内部审计数字化建设的必要性和紧迫性，内部审计数据采集、分析和数字化审计成果运用，数据安全和存储及审计数字化时效性等，挖掘我省内部审计数字化建设存在的问题与成因，提出加快内部审计数字化建设的政策建议。经专家评审、会长办公会会议审定，国网安徽电力《基于场景驱动的数字化审计探索与实施》、省移动公司《数字经济时代国有企业内部审计信息化建设》课题研究成果荣获优秀等级、新华学院《高校内部审计数字化建设存在的问题及对策》课题研究成果荣获优良等级。省内审协会及时将案例和课题编辑成册，发放协会会员和有关单位，学习参考。

三是大力宣传数字化建设优秀事例，发挥先进典型引路示范作用。

2022年，在中国内审协会组织的全国“内部审计探索研究型审计”实践案例评选活动中，省移动公司报送的《经责多维洞察，数智画像助力——国有企业经责审计数智化画像评价体系构建》荣获优秀案例。该案例以WH分公司经济责任审计为例，研究构建6+1维82

个标签的经济责任审计画像评价体系，利用数字技术和数据驱动的方法挖掘获取业财数据 2 亿多条，自动生成画像结果，有利于客观全面评价领导人员履职情况。2023 年 4 月，在国务院国资委举办的“首届国企数字场景创新专业赛”中，国网安徽电力申报的《数字化全审计场景体系建设与应用》，从 3277 个参赛场景中脱颖而出，荣获一等奖，为全国内审和我省国企唯一荣获一等奖成果。2023 年 12 月，在国务院国资委举办的“智能监管业务模型创新活动”中，国网安徽电力申报的《工程业财一体化数据平台》《供应商围标串标异常关系分析》，在 762 个参赛模型角逐中技高一筹，分别荣获卓越应用奖和杰出应用奖。省内审协会顺势而上，广为宣传，努力推进我省内部审计数字化转型发展。

二、七届理事会数字化建设委员会工作建议

七届理事会数字化建设委员会任期五年，谋划五年工作目标任务是今天会议的一项重要内容。稍后，曹培祥处长将作《安徽省内部审计数字化建设五年发展纲要》起草说明，我先提出几条意见，请大家讨论：

一是关于摸清我省内部审计数字化建设基本情况。加快数字化建设，是落实“科技强审”的重要举措，也是内部审计高质量发展的必由之路。加快我省内部审计数字化建设，首先要摸清我省内部审计数字化建设发展基本情况，做到心中有数。这既需要省内审协会通过问卷调查、实地走访等方式收集第一手材料，也需要省审计厅等有关部

门单位积极支持。这是推进我省内部审计数字化建设需要研究解决的问题。

二是关于推进我省内部审计数字化建设方式方法。从我们了解的情况看，我省中央企业内部审计数字化建设推进较快，地方企业单位较为迟缓；大型企业单位基础较好，内部审计数字化建设意愿强烈；中小企业单位基础相对薄弱，心有余而力不足。推进我省内部审计数字化建设从何处入手、采取何种方式方法，这也是一个需要研究解决的问题。

三是关于加快我省数字化建设咨询专家队伍建设。内部审计数字化建设既需要单位领导高度重视、大力支持，也需要富有经验的数字化专家队伍指导帮助。数字化咨询专家来源渠道、遴选标准、方式方法、咨询服务形式等，这又是一个需要研究解决的问题。

谢谢大家！

省内审协会质量评估委员会 2024 年工作报告

梁得里

质量评估委员会副主任

安徽省投资控股集团审计部副部长

尊敬的各位领导、各位委员、各位专家：

大家上午好！

本届质量评估委员会是今年 6 月召开的第七届理事会第二次会议选举产生的新一届委员会。王晶主任因事请假，根据《安徽省内部审计协会专业委员会管理暂行办法》规定，我受王晶主任委托，向会议作 2024 年质量评估委员会工作报告，请各位委员审议。同时，请参加会议的省审计厅内审处领导、省移动公司和合肥轨道交通公司的内审同仁，提出宝贵意见和建议。

一、六届理事会质量评估委员会工作回顾

2018 年 12 月，根据党中央、国务院和省委省政府关于行业协会商会与行政机关脱钩改革部署，在审计厅党组正确领导下，召开第六届会员代表大会，成功换届，选举产生了新一届理事会，并组建了质量评估委员会。

六届理事会质量评估委员会，面对突如其来的三年疫情给工作带来的前所未有的冲击，在省社会组织综合党委、省审计厅、省民政厅和中国内审协会的监督指导下，在广大会员倾情奉献、积极参与下，主要做了以下工作：

一是继承发扬脱钩改革前协会经验成就，加强质量评估组织和规范化建设。脱钩改革前，2017年协会引进甫瀚咨询（上海）有限公司对省烟草公司内审质量开展外部评估，组建了包括安广实、蒋凤芹、汪宁、杨虹、陈波共5人的安徽省内审质量评估专家团队（皖内审发〔2017〕48号），并参与省烟草公司内审质量评估工作，为我省开展内审质量评估储备了人才队伍。脱钩改革后，2019年协会第六届理事会第二次会议审议通过了以蒋凤芹为主任的9人质量评估委员会、审议通过了《安徽省内部审计质量评估暂行办法》（皖内协发〔2019〕16号），加强了内审质量评估组织建设和规范建设，确保我省内审质量评估有条不紊规范化推进。

二是积极推进省投集团内审质量评估，及时总结经验成果大力宣传推广。2020年，协会积极推进省投集团在省属企业率先开展内部审计质量外部评估，这既是省投集团自我加压，对内部审计质量进行的一次全面体检，也是协会确定的年度重点工作之一，更是促进我省内部审计高质量发展的重要抓手。2020年8月，在省投集团对内审质量自评基础上，省内审协会进行了初步评估；11月，中国内审协会组织专家进行现场评估。在进点会上，中国内审协会副会长兼秘书长沈立强、省内审协会副会长兼秘书长安广实分别致辞，省投资集团时任党委书记、董事长陈翔发表了热情洋溢的讲话，省审计厅内审处王念义处长应邀出席进点会。评估专家经过认真细致的线上和线下评估后认为，省投集团内部审计在组织架构、专业管理、审计技术方

法和流程设计等方面遵循了《中国内部审计准则》及《内部审计人员职业道德规范》要求，评为“AA”等级。省内审协会及时总结经验，撰写了 4000 余字的“省投集团内部审计质量外部评估工作纪实”，大力宣传推广，努力促进我省内部审计质量评估大范围开展。

三是深入开展内审质量课题研究，建立健全内审质量评估办法指南。质量是内审工作的生命线，充分发挥新时代内部审计职能作用，必须坚持质量至上原则，提供审计“精品”。省内审协会高度重视内审质量课题研究，为提升我省内审质量提供理论支撑。在 2020 年内审科研课题招标中，将“内部审计质量控制与评估”作为选题之一，重点研究内部审计质量控制政策与程序，内部审计质量自我评估与外部评估相结合等；在 2021 年内审科研课题招标中，又将“内部审计业务外包质量管理”作为选题之一，重点研究对会计中介机构的服务采购、过程监控和报告核查等。建立健全内审质量评估办法指南，进一步完善内审质量评估规范体系。2021 年协会第六届理事会第二次会长办公会会议审议修订了《安徽省内部审计质量评估办法》、审议通过了《安徽省内部审计质量评估指南》（皖内协发〔2021〕18 号），对内审质量评估目标作用、工作程序、方法步骤、内容要素、量化打分、等级评定、结果运用等作出了具有我省特色的可操作性规定。

四是首次开展省交控集团内审质量全过程评估，取得了超出预期的成效。经过认真学习、现场观摩、深度参与和课题研究，协会发布实施了评估办法指南、打造了一支包括省外知名专家在内的通理

论、精业务的评估专业队伍，于 2023 年首次独立开展省交控集团内审质量全过程外部评估。在评估中，采用线上线下相结合方式，发放并收回封闭式调查问卷 129 份、开放式调查问卷 137 份，实地抽查财务收支审计、经济效益审计、经济责任审计、工程审计、综合审计、风险内控专项审计、其他专项审计等 12 个不同类型审计项目档案，并对治理层、管理层、运营层、审计风控部及有关人员进行大范围访谈。在此基础上，按照质量评估标准，对审计环境和审计业务两大类别 17 个评估要素、39 个评估要点逐一量化打分，依规得出 90.80 分好成绩，被评为“AAA”等级。通过评估，总结了省交控集团内部审计良好实务范例，发现了改进空间、提出了优化建议，有力促进了内部审计规范化建设、大大提升了内部审计质量。

2023 年 12 月，省交控集团审计风控部（审计中心）原主任王晶同志，将省交控集团内审质量评估经验和成效，在全省内审工作会议上进行交流，并代表国有企业组向省审计厅提出书面建议“积极倡导企业开展内审质量外部评估。借鉴长三角等地的先进做法，要求企业通过省内审协会开展内审质量外部评估，不断提升内审工作质量。”

二、七届理事会质量评估委员会工作建议

七届理事会质量评估委员会任期五年，谋划五年工作目标任务是今天会议的一项重要内容。我先提出几条建议，请大家讨论：

一是关于《安徽省内部审计质量评估办法》《安徽省内部审计质量评估指南》修订废止问题。为了规范我省内部审计质量评估工作，

2019 年协会第六届理事会第二次会议通过了《安徽省内部审计质量评估暂行办法》（皖内协发〔2019〕16 号）；2021 年协会第六届理事会第二次会长办公会会议修订了《安徽省内部审计质量评估办法》，删除了“暂行”二字，同时还审议通过了《安徽省内部审计质量评估指南》（皖内协发〔2021〕18 号）。《办法》旨在规范省内审协会对内审质量评估的管理权限与责任、评估结果的有效运用，以及被评估单位应当履行的质量评估程序、需要配合的工作和承担的义务等；《指南》是开展内审质量评估的详细操作细则。刚才严忠新同志领学了今年中内协颁布实施的《内部审计质量评估团体标准》和操作指引。因此，建议：（1）根据《内部审计质量评估团体标准》新要求，再次修订完善《安徽省内部审计质量评估办法》，作为我省开展内审质量评估的基本规定；（2）淡化“安徽特色”，废止《安徽省内部审计质量评估指南》，我省开展内审质量评估工作，直接按照《内部审计质量评估团体标准操作指引》执行。请大家讨论。

二是关于大范围开展我省内审质量评估推进方式问题。尽管，脱钩改革以来我们想方设法致力于推进内审质量评估，今年省移动公司、合肥轨道公司也有意向申请明年开展内审质量评估，但从我省内审机构数量来看，远远没有发动起来。我们不与欧美 75%以上内审机构开展质量评估相比，就与江浙等省相比，也是远远落后的。我们采取何种路径方式大范围开展我省内审质量评估工作，这是一个亟待研究讨论的问题。

三是关于我省质量评估专家队伍建设问题。经过多年的努力，我们建立起了一支内审质量评估专家队伍，但人数还不太够多、结构也不太合理，更重要的是这支队伍的专业化培训和职业道德培育等工作至今没有开展。我们要广开门路、招贤纳士，抓紧研究制定质量评估人员继续教育办法，为质量评估人员培训进修创造条件，以保持和提升质量评估专家的胜任能力，努力打造一支国内一流的内审质量评估队伍。对此，请大家提出宝贵意见和建议。

谢谢大家！

省内审协会职业教育委员会 2024 年工作报告

蔡媛媛

职业教育委员会主任

中石化安徽省公司总审计师兼审计部部长

尊敬的各位领导、各位委员：

大家上午好！

本届职业教育委员会是今年 6 月召开的第七届理事会第二次会议选举产生的新一届委员会。根据《安徽省内部审计协会专业委员会管理暂行办法》规定，我向会议作 2024 年职业教育委员会工作报告，请各位委员审议。同时，请参加会议的省审计厅内审处领导，提出宝贵意见和建议。

一、六届理事会职业教育委员会和今年工作回顾

2018 年春节过后，省审计厅党组根据党中央、国务院和省委省政府关于行业协会商会与行政机关脱钩改革部署，决定省内审协会与审计机关脱钩，转变为社会职业自律组织，并暂停协会各项业务活动，专门负责办理脱钩手续、筹备换届和工作移交等具体事宜。2018 年 12 月 18 日召开第六届会员代表大会选举产生了新一届理事会，成功换届，胜利完成脱钩改革。在六届理事会职业教育委员会五年任期和今年，我们主要开展了以下工作：

一是迅速恢复职业培训，满足内审人员需求。2019 年，新一届理事会成立伊始，立即启动中断了一年左右的内审职业培训，按照“边

落实培训地点、边发出培训通知、边聘请培训师资”齐头并进的工作方式，于2019年1月22日至24日在合肥成功举办了内审人员培训班，来自全省各地的270多名内审人员参加了培训。在培训期间，协会向全体参培学员发放了调查问卷、召开了部分学员座谈会，就培训要求、课程设置、教学质量、管理水平、食宿保障和培训效果等进行测评调研，为做好今后培训工作奠定了基础。这期培训班是脱钩改革后，协会在较短时间内首次组织筹划的大型活动，又时值腊月隆冬，各单位工作繁忙之际，但取得了超出预期的成效，更增强了我们做好协会各项工作的信心和决心。

二是完善培训办法标准，规范培训工作管理。2019年协会第六届理事会第二次会议审议通过了《安徽省内部审计人员后续教育暂行办法》（皖内协发〔2019〕16号），对内部审计人员后续教育的内容与形式、组织与实施、检查与考核、学时与证书等作出明确规定。2019年协会第六届理事会第一次会长办公会会议审议通过了职业培训师资遴选、报酬待遇标准和奖励淘汰机制。这两次会议通过的职业培训规制，确保了内审人员职业培训工作有规可依、有章可循，提高了职业培训管理工作管理规范化水平。

三是及时开通网络培训，应对三年疫情影响。2020年，面对突如其来的疫情影响，协会主动出击，及时开通中国内审协会网络培训和东北财经大学“东财在线”两条我省内审人员网络教育端口，满足了防疫期间内审人员后续教育需求，线上受益750余门（科）。在三

年疫情期间，我们坚持线上线下培训双向发力，在疫情防控形势好转情况下，见缝插针，共举办 4 期线下培训班，受众 600 多人。受疫情影响，国际内部审计师协会（IIA），数次调整国际注册内部审计师（CIA）资格证书考试排期，还启用了新版认证考试管理系统（CCMS）和新的考试大纲，协会及时将上述变化通知考生，确保我省考生妥善应对考情变化。

四是坚持学以致用原则，贯彻因材施教理念。脱钩改革以来，我们坚持学以致用原则，区分不同层级、不同领域、不同行业、不同类别的培训对象，在省内外共举办内审人员培训班 11 期、在北京举办高级研修班 2 期、承办省交控集团委托的定向培训班 2 期，受众 3800 余人（次）。在培训内容安排上，对内审分管（协管）领导和内审机构负责人，侧重组织领导本单位内部审计工作方面的知识和技能培训；对内审业务骨干和内审助理人员，侧重完成一个内部审计项目方面的知识和技能培训。培训班授课老师皆为省内外理论功底深厚、实践经验丰富的学者教授、实务专家和政策准则制定者，教学效果受到学员好评。承办的省交控集团委托的定向培训班立足行业实战，科学划分理论学习、案例研究和技能比武（劳动竞赛）三个环节，受到委托单位和参培学员的一致好评。

五是强化培训环节控制，提升培训服务质量。脱钩改革以来，我们高度重视培训服务质量控制，从培训时间确定、地点选取、内容设置、师资遴选、资料编辑、证书发放，以及课中茶歇安排和安全警示

教育等，不放过任何一项培训环节质量把控。培训班会场设置席卡，对号入座，严格上课点卯签到和请假销假制度；每期培训班均建立学员微信群、质量测评 QQ 群并发放质量测评问卷表，培训班结束后，认真统计分析，总结成功经验、挖掘问题成因，努力提高培训服务质量和管理水平。

六是做好 CIA 流程管理，维护我省考生权益。扎实做好国际注册内部审计师（CIA）考试宣传、资格审查、证书发放和后续教育等各项管理工作，严格把控服务质量，切实维护我省考生利益。据统计，脱钩改革以来，我省共有 245 人取得 CIA 资格证书，大大开拓了我省内审人员国际视野，有力提升了我省内审人员国际化水平，也为青年内审人员职业发展提供了一条国际通道。

二、七届理事会职业教育委员会工作建议

任何一项职业的发展都离不开高素质的人才队伍建设。加强内审人员的学识、技术和能力培训，保持和提升其专业胜任能力，不仅是推进内审事业高质量发展的强大人力资源保障，也是协会的一项工作职责和重要任务。七届理事会职业教育委员会任期五年，谋划五年工作目标任务是今天会议的一项重要内容。我先提出几条建议，请大家讨论：

一是构建职业教育工作新格局。坚持线上线下培训双向发力，开创面授培训与网络培训协同推进，计划培训与定向培训互为补充，CIA 资格认证与职业技能培训相互衔接，努力构建多类型、多渠道、多形

式的职业教育工作新格局，更好满足我省内审人员职业培训需求，努力促进我省内审人员队伍建设和人才培养。

二是优化培训模式改进培训方式。以内部审计人员能力建设为核心，构建针对不同层级、不同领域、不同行业、不同类别的培训方式和课程体系，使培训内容更加贴近前沿、贴近实战，突出互动性、新颖性，探索开展沙盘推演、分组研讨、技能比武、实地参访等教学新模式，提高培训效果。

三是完善培训服务管理体制机制。充分发挥职业教育委员会职能作用，提高培训工作的计划性、课程设置的前沿性、授课内容的实用性、教学管理的规范性，进一步提高培训服务质量，改善学员培训体验。

四是加强改进培训师资队伍建设。建立健全培训教师的推荐、遴选试用、考核评价、奖励与淘汰机制，增强培训教师的荣誉感和责任心，切实完善师资库的建设和管理。优化师资结构，每期培训班按照省内省外教师各占五成，内审业界专家、高校教授学者、法规政策准则和制度制定者各占 1\3 的原则配备师资。坚持教学质量监控考评制度，严格履行培训教师的奖励与淘汰机制。

五是探索改革学时认定范围标准。按照《安徽省内部审计人员继续教育暂行办法》规定，参加培训班学习的学员，完成规定的课程并经考核合格，每期可获得 40 学时。除此之外，还应积极探索其他学时认定范围标准。比如，参加中内协、省内协组织的理论研讨、案例

评选获奖的内审人员；参加省内协组织的科研课题结项的课题组成员和接受内审质量评估单位的有关人员；在《中国内审》《安徽内审》发表论文的作者等。内审人员的这些学习与研究活动，是否也应区分档次等级，角色排名，折算相应的后续教育学时？这需要抓紧研究制定具体操作办法。

六是提高 CIA 考试流程管理水平。扎实做好国际注册内部审计师（CIA）等国际资格认证的考试宣传、资格审查、证书发放和后续教育等各项环节工作，进一步提高流程管理水平。进一步密切与中内协国际部的沟通联系，及时发布相关资讯，切实维护我省考生利益。

谢谢大家！

《安徽内审》会刊编委会 2024 年工作报告

刘博

《安徽内审》会刊执行主编

安徽财经大学教授

尊敬的各位领导、各位委员、同志们：

大家上午好！

《安徽内审》会刊是经省新闻出版局批准的内部资料，每季一期，全年四期，每期刊登文章 20 篇左右，主要设置“协会动态”“政策速递”“理论思考”和“行业探析”四个基本板块，及时推送省内审协会的重要活动，传播党和国家关于审计监督工作的方针政策、审计法规准则，发表内部审计理论探讨和实务工作开展的论文和经验体会，较好发挥了协会自办媒体主渠道作用。

《安徽内审》会刊作为内部资料、免费交流。不仅免费寄送协会广大单位会员和个人会员、省审计厅有关处室、省审计科研所和审计职业学院，以及市级以上审计机关、有关省直机关单位、仍然保留的市（县）内审协会，还免费寄送审计署内审司、中国内协会和部分兄弟省（市）内审协会，介绍安徽内审先进事迹，分享安徽内审成功经验，进一步提升安徽内审在省内外的影响力和知名度。

脱钩改革以来，我们在全体会员、内审机构和内审人员的大力支持下，在全体编委会成员和编辑部工作人员的共同努力下，圆满完成各项编辑工作，取得了一定成绩。

一是推送协会动态。每期会刊及时报告协会开展的重要工作、举办的重要活动，以使全体会员、内审机构和广大内审人员了解协会工作开展情况，把握协会工作发展步伐，推动本部门本单位内审工作与协会相关工作相向而行、协同并进。

二是做好政策速递。每期会刊即时更新和汇编国家及安徽省出台的内部审计、内部控制等相关的法律法规、规范性文件等，为全体会员、内审机构和广大内审人员提供便捷、高效、权威的政策获取和解读服务。

三是认真编辑稿件。每期会刊文章稿源一是来自作者投稿，二是来自理论研讨优秀征文。我们本着高度认真负责态度，对刊登的每一篇文章不仅协助作者反复修改打磨，还花钱为文章查重，以确保文章质量，拿得出手、看的下去。

四是调整会刊封面。脱钩改革后，为缅怀老会长原省审计厅党组书记厅长刘战平同志对协会工作做出的重要贡献，我们仍然沿用他题写的“安徽内审”作为会刊封面。今年，我们精心拼接了郭沫若同志的书法“安徽内审”，以崭新姿态，迎接新一届理事会内审工作的新局面。

为进一步办好《安徽内审》会刊，我提出下面几个问题，请大家集思广益，提出宝贵意见和建议：

第一，会刊还可以进一步增设和拓展哪些栏目？

第二，会刊是否扩容改为双月刊甚至月刊？会刊是否采用彩色印

刷？扩容彩印后，增加的编辑查重印刷寄送经费如何解决？

第三，高质量的稿件来源是办好会刊的生命线。“巧妇难为无米之炊”，没有高质量的稿件，采编人员再认真负责和敬业奉献，也编不出好的刊物。从作者来稿质量看需要进一步提高。如何提高稿件来源质量？

谢谢大家！