

安徽省内部审计师协会文件

皖内审发〔2015〕60号

安徽省内部审计师协会关于印发 胡海波副会长在在全省内部审计质量评估工作 经验总结交流会上的讲话的通知

各市、省直管县内审协会，各分会，各会员单位：

12月23日，全省内部审计质量评估工作经验总结交流会在合肥召开。省内审协会副会长胡海波在会上作了重要讲话。现将胡会长的讲话印发给你们，请结合实际，认真贯彻落实。

安徽省内部审计师协会

2015年12月23日



在全省内部审计质量评估工作经验总结交流会上的讲话

胡海波

2015年12月23日

同志们：

今天，我们在合肥召开全省内部审计质量评估工作经验总结交流会，主要是交流内审质量评估工作经验，展示安徽内审质量评估工作取得的成果，通过表彰先进，以典型引路继续推动内部审计质量评估工作，助推安徽内审事业转型升级。在此，我谨代表省内审协会，向获得2014-2015年度全省内审质量评估优秀组织单位的合肥市等8个内审协会、向获得全省内审质量评估先进单位的国网安徽电力公司等30个内审机构表示热烈的祝贺，并通过你们向辛勤工作在内审战线的全体同志致以诚挚的问候，向一直以来关心、重视、支持安徽内审事业发展的各级审计机关、有关部门、有关单位领导表示衷心的感谢。刚才，10家单位作了经验交流发言，应当讲，很多单位在质量评估工作中积累了很多宝贵经验，由于时间关系，不能都一一介绍。下面，就内审质量评估工作，我讲三点意见。

一、必须充分肯定内审质量评估工作成效

开展内部审计质量评估，既是内审协会履行国家审计机关赋予指导监督内部审计工作的一个有效手段，又是推动内部审计转型与发展、促进内部审计职业化建设的一个有效途径，同时也是

内审获得组织认可、为组织价值增值，提高我们内审职业凝聚力的一项重要举措，更是推动我省内部审计工作与国际惯例接轨的必然选择。

2014 年是安徽内部审计“五年提升行动”的重要一年，也是“质量评估年”活动启动之年。省审计厅和省内审协会决定在全省开展内部审计质量评估工作。我们通过赴外地学习调研、举办培训、召开推进会等方式，强力推进内审质量评估工作，去年大部分试点单位完成了评估任务、取得初步成效。2015 年，省内审协会要求继续开展内部审计质量评估工作，49 家单位申报参加内审质量评估，两年累计 96 家单位参加质量评估，基本达到省内审协会五届三次理事会提出的“评估面达到 30%左右”要求。

经过两年的探索和努力，我们明显感到，通过开展质量评估，全面评价内部审计职业理念、执业原则、实务标准、技术方法和人员胜任能力等，增强了贯彻内部审计准则的内生动力和积极性，促进了内部审计规范化和审计业务质量的提升；提高了组织内部各层级对内部审计工作的认可度和满意度，改善了内部审计环境；内审人员的质量意识和风险意识显著提升，审计项目质量管理水平明显优化，努力树立良好的内部审计精品形象，内部审计职能作用得到充分发挥，为单位稳步健康发展保驾护航起到了十分重要的作用。总的来看，此次活动呈现四个方面的特点：

（一）组织重视，精心安排。

2014年4月，省审计厅、省内审协会决定在全省开展内部审计质量评估工作，印发《安徽省审计厅关于开展内部审计质量评估工作的实施意见》。在去年淮南召开内审质量评估推进会上，刘战平会长就指出，“内审工作质量评估是自我的体检和体验，关系到内审工作的生命力，是一项综合性工作，更是一项战略性任务，也是“五年提升行动”的主题活动”。协会专门组织质量评估委员会成员一行9人赴江苏调研内审质量评估工作，拉开了全省内审质量评估活动的序幕。内审质量评估工作得到了地市协会、行业分会和有关部门的积极参与。一是领导重视，强化了组织保障。二是拟定方案，细化了工作要求；有的单位还成立了以分管领导为组长的评估工作领导小组。三是严格标准，规范了审计行为。各市协会因地制宜采取了多种方式来推动评估工作，通过多种途径努力为内部审计机构创造良好的外部环境。合肥、蚌埠、铜陵、阜阳等市积极组织推荐试点单位，仅合肥、蚌埠就分别推荐10家以上；淮南、马鞍山、宣城、淮北等市内审协会主动派员现场指导质量评估，受到参评单位好评。省交通运输厅在全系统推广省地方海事局的质量评估试点经验，加强对系统内审工作的指导。

（二）开展调研，解决问题。

去年以来，协会秘书处和质量评估委员会还专门组织人员到中国移动安徽分公司、淮南矿业集团、奇瑞汽车、省地方海事局、安徽工业大学、宣城烟草公司等单位调研指导，现场帮助解决评

估中遇到的问题。按照刘会长提出的“遵循标准、不唯标准”的要求，协会秘书处积极探索，结合安徽内审工作实际，多次征求部分高校专家学者和试点单位一线评估人员的意见，经协会会长办公会研究决定，正式印发《安徽省内部审计质量评估指南（试行）》，进一步明确评估的内容、标准、程序和方法。可以说，这个指南契合安徽实际，基本达到了三个要求，“规范、实用、简洁”，为进一步推进安徽内审质量评估工作提供了简明易行的操作指引。

（三）以点带面，典型引路。

去年，省内审协会确定安徽丰原集团公司、皖北煤电集团等10家单位为全省“质量评估年”活动重点关注单位，10家单位中，既有央企，也有省属企业；既有行政机关，也有事业单位和金融机构，目的就是加强分类指导，积累宝贵经验，带动全省内审质量评估工作。同时，协会秘书处对全省47家试点单位质量评估工作进行跟踪指导。在2015年全省内审质量评估培训班中，从重点关注的10家单位中，协会抽调中国移动安徽分公司、淮南矿业集团评估组主要成员对2015年开展内审评估单位人员进行培训，现身说法，从内审质量评估工作的目的、意义，评估的要求、内容、方式、程序和标准等方面进行耐心细致的讲授，消除顾虑、增强自信。

（四）搭建平台，分享经验。

省内审协会积极搭建交流学习平台，努力为内审质量评估工

作提供服务。在全省内部审计质量评估工作推进会上，淮南矿业集团、徽商银行、中国移动安徽省分公司和国网安徽电力公司等10家重点关注单位在会上作了交流发言。刘战平会长就如何深入推进内审质量评估工作作了重要讲话。在2015年全省内审工作务虚会上，省地方海事局、安徽工业大学、宣城烟草专卖局（公司）内审机构交流了开展内审质量评估经验体会，以及对全省开展内审质量评估工作的意见和建议等，进一步明晰推进质量评估工作的思路和举措，分析研究质量评估工作中存在的困难和问题。协会秘书处还连续两年举办全省内审质量评估培训班，邀请专家教授到场授课、答疑解惑，面对面辅导，累计培训人员400多名，为质量评估工作在更大范围推开培养了业务骨干。今天我们又组织全省96家单位汇聚一堂，总结分享工作经验，目的就是要搭建互相交流学习的平台，请相关人员介绍质量评估工作的经验和体会，宣传、培养开展质量评估活动的推动者和执行者，共同推进全省内审质量评估工作。去年，能源分会还专门组织人员到皖北煤电集团和国网安徽电力公司考察学习内审质量评估工作。淮北市、阜阳市、宣城市内审协会通过“走出去、请进来”的方式，牵线搭桥，组织内审机构实地学习评估经验，构建一家对一家、一家对多家的学习交流的平台，共同提升评估质量。

二、必须清醒认识内审质量评估工作任务仍然艰巨

应当说，经过近两年时间的丰富实践，大家对内审质量评估的认识逐步统一，能够充分认识到做好内审质量评估是实际工作

之需、转型升级之需、长远发展之需。在当前情况下开展内部审计质量评估工作，对全面提升内审工作质量与水平、深化内审工作转型升级具有重大战略意义。但是，我们应该看到，由于我国建立质量认证体系起步较晚，没有引起社会各界足够的重视，以至于内部审计质量自我评估的现实状况不容乐观，质量评估的任务还很艰巨。主要体现在以下几个方面：

一是质量评估发展还不平衡。今年，省内审协会印发《关于开展内部审计质量评估工作的通知》（皖内审发〔2015〕24号），要求各市、省直管县内审协会，各分会至少要推荐3-5家内审机构申报内部评估。大多数单位都积极申报，但仍有少数单位没有引起足够的重视，两年合计仅报1-2家参加质量评估，有个别单位2015年未申报一家。也有个别单位简单申报后，未见启动，到目前仍未有实质性进展。按照协会领导去年在推进会上特别强调的，“内审协会的领导、单位领导不重视这项工作，就是政治上的麻木。”

二是质量评估覆盖面还不够广。质量评估虽基本达到30%的要求，但仍有较大上升空间。截至目前，省内审协会共有292家团体会员单位。24家中央在皖单位中仅3家参加评估，约占12.8%；30家省属企业参评12家、占省属企业会员40%；省属高校参评9家、占高校会员的20%，其余均为市县协会会员。从全省情况看，中央在皖单位、金融系统、省属企业和高校，多数设置了独立的内审机构，工作基础也比较好，但是内审质量评估工

作还没有真正开展起来。如上半年中片调研的 24 家中央在皖单位、省属企业、高校等内审机构，只有安徽大学、安徽师范大学 2 家申报参加内审质量评估，进一步拓展内审质量评估工作覆盖面还有很大空间。

三是质量评估工作还不够扎实。在少数地市，有的内审机构以单位业务档案相对保密，缺乏有资质的内审质量评估专业人员为由，甚至把评估工作当作“走走过场”，看成“花拳绣腿”，以致内审质量评估工作不够深入、细致和规范。

四是内审质量外部评估还未有进展。外部质量评估是中国内部审计协会致力开展的一项全新工作，也是今后将持续推广和深化的一项重要工作。当前，内部审计质量外部评估在我省尚处在起步阶段，一些单位对外部评估重要性认识有待提高，开展外部质量评估仍需加大努力。

三、必须强化措施继续推动内审质量评估工作

省内审协会今年第 2 次会长办公会研究决定，凡是没有申报参加内审质量评估的单位，原则上不得参加评先；鼓励有条件的单位聘请有资质的专家实施本单位内审质量外部评估；省内审协会将牵头邀请部分专家组织实施内审质量外部评估工作。今天，我们召开内审质量评估总结经验交流会，不是说全省质量评估工作任务已经全部完成了，只是一段时期内审质量评估的阶段性总结，内审质量评估仍然是我们各内审机构和各级协会的一项重要日常工作。打铁还需自身硬，内部审计质量必须常抓不懈、内

审质量评估工作必须要常态化、深入推进。

(一) 进一步加强组织领导。省质量评估专委会要充分发挥职能作用，加强指导。全省各级内审协会、各分会和内审机构，要把开展内审质量评估活动列入重要议事日程，形成分工负责、责任明确、协调配合的工作机制，认真建立内部审计质量评估制度，定期开展内部审计质量评估工作。开展的频率应与组织和行业环境以及内部审计工作开展情况相适应，原则上每 2-3 年组织一次，为组织改善管理、提高效益、增加价值服务。

(二) 进一步做好统筹协调。在扎实开展内审质量评估活动的同时，要统筹兼顾，科学安排，把质量评估活动与各项具体工作有机结合起来，坚持以内审质量评估活动推动各项工作开创新局面，以内审质量评估成果衡量和检验内审工作成效和内审职能的有效发挥。

(三) 进一步强化保障措施。各级内审协会和各有关会员单位要在人、财、物等方面予以保障，做到工作安排具体，责任落实到人，经费保障有力，检查考核到位。同时，要主动与省内审协会联系，注意及时总结经验，积极总结推广先进经验和典型事例，为内审质量评估活动营造良好的舆论支持。省内审协会要结合实际，适时建立内审质量评估通报制度，鼓励先进、鞭策落后。

(四) 进一步探索外部评估。前不久，为加强对质量评估机构的管理，规范内部审计质量外部评估工作，省内审协会会长办公会还专门通过《安徽省内部审计质量评估机构管理暂行办法》，

希望协会秘书处要对符合条件的单位摸底，做好协调工作，本着“内部评估强力推进，外部评估自愿申请”的原则，适时组织开展外部评估。也希望有条件、有意愿的单位，结合实际情况，积极申报开展外部评估，为全省内审质量评估进一步提供经验。

同志们，当前，安徽内审事业正迎来一个新的发展机遇期，新的起点，新的要求，做好内审质量评估工作，责任重大，使命光荣。让我们以此次经验交流会为契机，再接再厉，扎实工作，锐意进取，努力促进内部审计质量和水平的提升，为推动我省内审事业的科学发展作出新的更大贡献。

抄送：中国内部审计协会，省审计厅，省内审协会会长、副会长
安徽省内部审计师协会秘书处

2015年12月23日印发