

安徽省优秀内部审计项目评选办法

第一章 总则

第一条 为进一步推进内部审计准则贯彻落实，提高内部审计质量，规范优秀内部审计项目评选工作，根据《安徽省内部审计条例》《审计署关于内部审计工作的规定》和《安徽省内部审计协会章程》的有关规定，结合我省内部审计实际，制定本办法。

第二条 本办法所称的内部审计项目，是指符合本办法第二章申报要求规定的内部审计项目。

第三条 优秀内部审计项目评选，由省内审协会职业发展委员会负责组织实施，秘书处负责日常管理工作。

第二章 申报要求

第四条 参加评选的内部审计项目，应当符合以下条件：

（一）内部审计项目按照内部审计准则的规定组织实施，项目实施时间符合评选期间要求；

（二）选题恰当，适应新时代新要求，围绕党和国家工作大局，以风险为导向，把握重点、难点和热点问题，契合组织发展方向和管理目标；

（三）审计方案设计科学合理，审计重点清晰具体，审计方法有创新之处，具有推广价值；

（四）审计程序实施规范，审计证据相关、可靠、充分，审计工作底稿要素完备、记录清晰，能够客观反映项目审计方案的编制及实施情况，以及与形成审计结论、意见和建议有关的

所有重要事项；

（五）审计报告内容完整，定性准确，评价客观公正， 审计意见与建议切实可行；

（六）审计揭露出重大违纪违规行为、严重违法案件线索和组织的体制机制制度问题，或者提出的审计建议有助于组织改进管理、提高效益等；

（七）督促被审计单位审计整改成效明显；

（八）其他有关条件。

第五条 参加内部审计项目评选的单位，应当报送以下材料：

（一）优秀内部审计项目申报表，其中项目简介重点介绍内部审计项目的立项背景、审计目的、审计范围、技术方法、审计成效、项目特色等，字数不超过 1500 字；

（二）内部审计项目档案案卷，包括项目审计通知、审计方案、审计工作底稿、审计报告、审计成效及整改等；

（三）未归入内部审计项目档案的专题报告、综合报告、审计信息及其他体现审计成果的证明材料等；

（四）申报的内部审计项目揭露重大违纪违法问题线索查证经验总结；

（五）其他有关材料。

以上评选材料除申报表须报送电子版+纸质盖章件外， 其它均以电子版方式报送。

第六条 凡涉及国家机密、商业秘密的内部审计项目，由申报单位负责界定其是否参加优秀内部审计项目评选。

第三章 组织实施

第七条 各市、县（区）内审协会，各省内审协会分会、会员单位负责推荐内部审计项目报送省内审协会；中央在皖单位、省属企业及非会员单位的内部审计机构，可直接向省内审协会推荐内部审计项目，参加全省优秀内部审计项目评选。

第八条 各申报单位应当按照申报要求准备评选申报材料，并在规定的时限内提交申报材料，逾期申报无效。申报单位对申报材料的真实性、准确性负责，一旦发现申报材料弄虚作假，取消当年的评选资格。

第九条 省内审协会职业发展委员会负责制定优秀内部审计项目评选工作方案、组织评选专家开展评选；评选专家根据评选工作方案及评选标准，进行量化打分，提出评选意见。

第十条 省内审协会秘书处负责评选工作的启动和日常管理工作，包括发出评选通知，收取、审核、整理评选材料，提交职业发展委员会进行评选，并汇总评选专家的评选意见，报送会长办公会审定后公布评选结果。

第十一条 参加评选工作的人员应做好各环节的保密工作，妥善保管评选材料，谨防泄密或者丢失。

第四章 结果运用

第十二条 省内审协会根据优秀内部审计项目评选结果，向中国内部审计协会推荐参加全国优秀内部审计项目评选，向审计厅推荐参加全省优秀审计项目评选。

第十三条 省内审协会对优秀内部审计项目予以通报表彰，

并编辑成册宣传推广。

第五章 附则

第十四条 本办法由安徽省内部审计协会发布并负责解释。

第十五条 本办法自 2022 年 1 月 1 日起施行。

第十六条 2019 年 6 月 4 日发布施行的《安徽省优秀内部审计项目评选暂行办法》（皖内协发〔2019〕16 号）同时废止。

附件：1. 安徽省优秀内部审计项目申报表

2. 安徽省优秀内部审计项目评选标准

附件 1

安徽省优秀内部审计项目申报表

项目名称		申报单位			
项目负责人		申报联系人			
项目实施时间		项目审计期间			
开展方式（自有/外聘参与/外聘）					
项目组成员名单	姓名	学历	专业技术职务	项目内角色	联系方式
项目简介					
申报承诺： 申报表及申报项目材料真实、有效，同意该项目参加本次评选以及后续的申报工作。					
(公章) 年 月 日					

附件 2

安徽省优秀内部审计项目评选标准

序号	评价指标	评价标准	分值
1	项目选题 (20%)	1. 适应新时代新要求;	5
		2. 把握重点、难点、热点问题;	5
		3. 契合内部管理目标与发展方向;	5
		4. 以风险为导向开展项目选题。	5
2	审计方案 (20%)	1. 审计方案要素齐全;	5
		2. 内容明确具体, 审计重点清晰;	5
		3. 审计方案操作性强;	5
		4. 审计方法有创新之处, 具有推广价值。	5
3	项目实施 (20%)	1. 审计过程中采用了内部控制测试、重要性和审计风险评估、审计抽样、分析性复核、计算机辅助审计等规范的审计方法和手段;	5
		2. 审计工作底稿要素齐全, 内容完整, 有必要、充分的审计证据支持;	5
		3. 审计证据具有客观性、相关性、充分性、合法性;	5
		4. 审计整改意见按规定时间予以落实。	5
4	审计报告 (20%)	1. 审计报告如实、完整地反映审计结果;	4
		2. 审计报告要素齐全, 内容完整;	4
		3. 审计认定的事实清楚, 数据确凿, 表述准确;	4
		4. 对违反各项法律法规和规章制度的定性准确, 适用法律、法规、规章正确;	4
		5. 出具的评价意见和改进建议适当; 审计处理如有处罚, 处罚适当。	4
5	审计成果 (20%)	1. 被审计单位根据审计结果, 制定、修改或者废除了有关规章制度, 或对管理提出改进措施;	4
		2. 审计结果公布后产生较大影响;	4
		3. 审计结果引起管理层高度重视;	4
		4. 审计结果被引用做专题汇报;	4
		5. 审计工作成果被纳入审计要情、审计信息等。	4
合计			100