

安徽省审计厅文件

皖审发〔2017〕63号

安徽省审计厅关于印发省内审协会 第五届理事会第五次大会暨第九次常务 理事会会议文件的通知

各市、省直管县审计局、内审协会，省经济责任审计局，厅机关各处室、厅属各单位，省内审协会各会员单位：

3月29日，省内审协会第五届理事会第五次会议暨第九次常务理事会在合肥召开。省审计厅副厅长杨寿桃到会讲话，省内部审计师协会会长刘战平在大会上作工作报告。现将杨寿桃副厅长的讲话和刘战平会长的工作报告印发给你们，请结合实际，认真

贯彻落实。

安徽省审计厅

2017 年 4 月 5 日

在省内审协会五届五次理事大会 暨五届九次常务理事会议上的讲话

杨 寿 桃

(2017年3月29日)

同志们：

大家下午好。很高兴参加今天的会议，刚才听了刘会长的工作报告，深受启发和鼓舞，可以说，成绩振奋人心，措施部署有力，蓝图催人奋进。我觉得报告中很多思路、方法、要求同样适用于国家审计机关和审计人员，值得我们认真学习借鉴。受戴克柱厅长委托，下面就新形势下加强内部审计工作，推进我省内审转型升级，谈几点意见。

一、主题活动内容丰富，内审工作卓有成效

近年来，在各级党委、政府和各有关单位的高度重视下，在各级审计机关和内审协会的指导下，在广大内部审计人员的积极努力下，安徽内审工作勇于实践，不断开拓创新，在促进内部管理、提高经济效益和加强廉政建设等方面发挥了重要作用，为全省经济社会发展作出积极贡献。

（一）内审发展环境建设进一步取得突破

省内审协会在“环境优化年”活动中大力加强思想环境、组织环境、法治环境、社会环境、工作环境建设，安徽内审工作特色鲜明，受到社会各界广泛关注，社会影响力进一步扩大。一是

思想环境得到优化。思想是行动的指南。各级领导进一步提高了对内审工作重要性的认识，各内审机构和广大内审工作者增强了对内审转型升级重要性、紧迫性和必要性的认识，从而形成了共同关心支持、推进内审工作的良好思想环境。二是组织环境得到优化。良好的组织环境，是做好内审工作的重要保证。省内审协会紧跟形势发展，积极发展会员，不断壮大协会组织，健全沟通决策机制，依据法规和国家机关赋予的职能，在履行指导监督上发挥积极作用，强化了内审工作持续健康发展。三是法治环境得到优化。省内审协会指导和规范内审机构依法开展审计工作，始终把制度建设作为根本性、长期性工作来抓，积极促成省办公厅印发《关于加强内部审计工作的指导意见》，《意见》从充分认识内部审计工作的重要性、着力加强内部审计机构建设、加快推进内部审计工作转型升级、依法加强对内部审计工作的监督指导等方面提出明确要求。省纪委、省国资委、省审计厅等十部门联合印发《安徽省部门和单位内部管理领导干部经济责任审计实施办法（试行）》，7个市先后出台加强内审工作实施意见，4个市相继出台审计监督全覆盖实施意见。8个县发文要求在重点部门或单位建立内审机构，完善内审制度建设，使各项工作有章可循，有法可依。省审计厅对内审工作高度重视，坚持把内审放在审计监督体系中统筹考虑，全省各级审计机关在人、财、物等多方面为各级协会正常开展工作提供了支持和保障。四是社会环境得到优化。通过客观、准确、有效的宣传，使社会各界了解内审、支

持内审，推介内审，形成了良好的局面。省审计厅和省总工会联合开展内审“双先”表彰活动，52个内审机构、120多名个人被授予荣誉称号，6名“内部审计标兵”授予安徽省“五一”劳动奖章，这是对全省内审工作和广大内审人员的充分肯定。通过典型引领，激发全省广大内审工作者内在动力和工作热情，为内部审计营造了良好的社会环境。五是工作环境得到优化。实践证明，领导重视内审工作，内部管理就规范，出问题频率就相对较低，反之就容易出现問題。各级协会和内审机构能积极主动向审计机关和本单位领导做好汇报，积极协调，争取领导和有关部门支持，妥善解决工作中遇到的困难和問題。当前，各级领导对内审工作高度关注，要求越来越高，任务越来越重。因此，安徽内审事业面临难得的发展机遇。

（二）内审转型升级步伐进一步加快

去年，省内审协会围绕转型升级，改革创新，坚持做到“四个推进 一个提升”：一是继续推进内部控制、风险防范审计。风险防范审计，是安徽内审转型升级的重要平台和有效手段，当前，社会不断发展，各种矛盾凸显，竞争压力增大，这就对内部管理工作提出了更高的要求，必须要进一步强化内部控制，加强风险管理，实施有效的内控措施，省内审协会在这方面进行了有益的探索。二是继续推进信息化建设。推进内审信息化建设，是缓解内审力量不足、提高内审工作效率、扩大内审覆盖面的有效途径。各内审机构能够主动适应“大数据”、云计算和移动互联网等新技

术发展，深入推进信息技术与审计业务、审计管理的融合。为提高信息化审计能力，省内审协会组织专家评选优秀的信息化审计案例在全省推广应用，并获得中内协组织的全国“内部审计信息化优秀成果”表彰。三是继续推进专项审计调查。专项审计调查是提升内审人员宏观思维能力的有效平台和载体。广大内审人员始终关注改革与创新，始终关注生态与环境。始终关注民生与民本，抓住了专项审计调查的重点。四是继续推进内审质量评估。开展内审质量评估和优秀项目评比，是提高审计质量和促进利用审计成果的重要环节，协会坚持通过质量评估、优秀审计项目评比提升内审质量，以过硬的质量赢得组织认可和领导信任。五是继续在提升内审层次上发力。各级协会、各内审机构能够把握《安徽省内部审计条例》执法检查机遇，认真抓好《条例》的进一步贯彻落实，部分市县政府机关和企事业单位建立内审机构并配备了专职内审人员。重视内审队伍综合素质提升，组织了胜任能力、专题辅导、综合管理三大类培训。深入市县和企事业单位调研、举办第二届安徽内审论坛，研讨内部审计前沿，共谋安徽内审发展大计，促进内部审计由经济发展卫士向经济发展谋士转变。

（三）协会指导服务能力进一步提升

内审协会作为“内审之家”，积极为会员做好服务工作，通过各种形式、载体，本着健康、向上的原则，开展丰富多彩的活动，提升了协会的凝聚力和号召力。去年，省内审协会在“环境优化年”活动中，完成了22项卓有成效的重要工作。在推进内审文化

建设上，以纪念长征胜利 80 周年为契机举办书画摄影、楹联展及首届“内审杯”象棋赛，牢记光荣历史，树立安徽内审良好形象，并以长征精神为动力，激发广大内审人员干实事、乐奉献的工作热情。在扩大内审影响上。充分利用各种媒体，积极推广内审先进经验做法，传播优秀内审文化，营造有利于内审事业发展和协会工作开展的良好氛围。在组织教育培训、理论研讨、课题研究、行业交流、参加国家审计项目、开展 CIA 考试等方面，采取了有力措施为会员服务，促进了内审人员理论素质和专业技能的提高。

二、全面提升水平，推动内审工作再上新台阶

一要在审计理念上提升。为适应我国经济发展新常态，要树立以转型升级谋发展的理念，思想上要从查错纠弊向价值管理转变，更多地关注为组织增值服务；要从由财务收支审计向绩效、管理审计转变，更多地关注内控和效益；要从由事后监督向过程控制转变，更多地关注事前预防；要从传统的现场检查向远程在线审计、联合审计模式上转变，更多地关注防范审计风险，提高审计效率。

二要在审计能力上提升。要创新方式，整合资源，探索建立不同层次、行业和类型的内审业务培训机制；要积极创造条件，帮助内审人员参加审计机关组织的职称评审；要加快内审高级人才培养，建立健全内审高级专业人才库，引导各类高级人才积极参与内审实务、评审、培训等活动，发挥高级人才的引领作用。

三要在内审质量上提升。要树立以质量求生存的理念。审计质量是内审工作的生命线，开展内审质量评估，是内审获得组织认可、为组织价值增值，提高内审凝聚力的一项重要举措。全省各级内审协会和内审机构，要严格依照内审准则要求，促进依法审计，抓好内审质量关键环节的有效控制，把开展内审质量评估活动列入重要议事日程，作为常态化工作常抓不懈。要以评估规范内审行为、提升内审质量，以评估促进内审发展、推动内审工作转型。继续组织全省优秀内审项目评比，筑牢产品意识，确保合格审计项目，积极打造精品内审项目。我们强调充分利用内审成果，对重视提高内审质量也是一种倒逼机制。

四要在信息化审计能力上提升。信息化是推进审计全覆盖的有效抓手。要建立信息化人才激励机制。把技术精湛、热爱审计事业的信息技术人才充实到内部审计队伍中来，加强人才储备，畅通内审信息化人才成长通道；要加强内审信息化人才的培养。注重在实践中锻炼人才，全面提升内审人员信息技术能力；要提高内审信息化理论研究水平。抓好内审信息化应用课题研究，努力提高理论研究成果的转化水平。要大力推进审计技术方法创新在内部审计工作中的广泛应用。对一些计算机应用程度比较高的大型企业，开展在线审计、实时审计为特征的联网审计模式，通过网络平台，对职责分离、授权控制、资金资产调动等内控执行情况实行有效监督。

五要在专项审计调查能力上提升。专项审计调查是依法对特

定事项和经济活动进行审计的一种新的方式，是贯彻落实国家法律法规的需要。是推进内审转型升级的需要，是内审事业发展的需要。当前审计任务越来越重，个案审计只能解决部分问题。要改变这种现状，必须要提高审计人员的辩证思维能力、宏观分析能力、前瞻判断能力。要达到这个目标，必须要利用专项审计调查，才能适应经济发展新常态的要求。专项审计调查工作驾轻就熟，运用自如，能够提高内审的层次。希望各级协会、各内审机构要高度重视专项审计调查，把专项审计调查作为提升内审人员素质和内审地位的重要战场。

三、大力支持内审工作，不断增强协会服务指导水平

一要加强组织领导。内审作为审计全覆盖机制的重要组成部分，在推进审计全覆盖过程中起基础性、关键性的作用，关系到全覆盖目标的实现。因此，各级审计机关要把内审工摆上重要议事日程，定期听取汇报，认真研究总结，切实帮助解决工作中存在的困难和问题。全力支持各级内审协会工作，为“收获之年”、“收官之年”，提坚强的组织保障。

二要加强队伍建设。事业兴衰，关键在人。内部审计队伍的素质和能力，直接决定内审工作转型的进程与效果。各单位要支持和保障内审人员参加各种培训，支持鼓励内审人员参加职称评定和相关考试，提高内审人员职业胜任能力。今后，省厅组织的重点培训要鼓励内审人员参加。各内审机构要注意把懂经营管理、精通财经、审计、法律、工程、信息技术等知识的优秀专业人员

充实到内审队伍中来。

三要强化行业管理。要改进工作方式，加强行业管理，把内审协会建设成服务型、指导型的社团组织。作为内审“娘家”，内审协会要在服务指导上下功夫，及时反映国家审计要求，反馈内审工作需求，充分发挥沟通协调的桥梁作用。要始终把建立和完善制度作为根本性、长远性的工作来抓，推动协会和内审工作科学化、规范化、制度化。

四要加强协调指导。各级审计机关要依法加强对内审工作的监督和领导，特别是要加强对内审协会的指导，关心支持内审协会正确履行职责，努力探索指导协会工作的有效方式。内审协会要加强对内审工作的指导和监督，通过交流内审经验、发布技术规范、检查工作质量、培训内审人员等，不断增强协会指导和服务的水平。各级协会要抓住当前行业协会改革的机遇，认真做好服务、协调等工作，做到思想不乱、组织不散、工作不断，推动内审协会和内审工作的持续健康发展。

同志们，在全省各级审计机关和内审协会的指导和推动下，我省内部审计已经步入了良性发展轨道。让我们进一步解放思想、务实创新、扎实工作，共同开拓“十三五”我省内部审计工作新局面，以优异成绩迎接党的十九大胜利召开。最后，借这个机会，我代表省审计厅对大家的努力付出和辛勤工作再次表示衷心的感谢和崇高的敬意！谢谢大家！

在省内审协会第五届理事会第五次大会 暨第九次常务理事会议上的工作报告

刘 战 平

2017 年 3 月 29 日

各位代表、各位理事、同志们：

今天，我们在这里召开省内审协会五届五次理事大会暨第九次常务理事会，共同研究安徽内审转型升级、全面提升之路。长期以来，省总工会、省审计厅对内审工作非常重视和支持，省总工会副主席许晓东、省审计厅副厅长杨寿桃今天亲临会议，等一会，寿桃厅长还要作重要讲话，全省各级内审协会、各内审机构和广大内审人员要认真学习领会，切实抓好落实。根据协会章程规定，现在我向大会作工作报告，请予审议。

一、解放思想，加速推动安徽内审转型发展

去年以来，省内审协会在省审计厅党组领导和中内协指导下，在各级内审协会、各内审机构和广大内审人员的积极参与和大力支持下，深入贯彻落实党的十八大以来一系列会议精神，学习贯彻习近平总书记系列重要讲话特别是视察安徽重要讲话精神，紧紧围绕全省经济社会发展和审计工作总体要求，在维护财经秩序、促进经营管理、提高经济效益、加强廉政建设等方面做出了积极贡献。2016年，全省共开展内审项目2.92万个，审计总金额9498.3亿元，增收节支58.5亿元，提出审计意见和建议3.1万条，建议

给予行政处分 249 人，移送案件线索 20 件。内部审计在促进安徽经济社会发展方面发挥了举足轻重作用。省内审协会被省民管局、省社科联等单位联合表彰为省级“百优社会组织”，被中内协评选为“全国内审宣传工作先进单位”。

（一）务实创新，内审发展环境明显优化

2016 年是“五年提升行动”的重要一年，优化内审发展环境是全省内审工作的奋斗目标。一是内审法治环境不断优化。经省政府同意，省政府办公厅印发《关于加强内部审计工作的指导意见》，明确要求各地、各部门、各单位着力加强内审机构建设，完善内审人员配备。实行省垂直管理部门，管理使用财政资金、国有资产、国有资源数量较大、下属单位较多的国家机关、事业单位、社会团体、规模较大的经济开发区、工业园区、省属高等院校和规模较大的高职院校应按有关规定设立内审机构，或授权本单位除财务部门以外的内设机构履行内审职责。省内审协会印发《全省内审工作“环境优化年”主题活动实施方案》，要求从优化法治环境等方面，逐步推进形成安徽内审转型升级的良好局面。宣城、淮南、淮北、宿州等市政府先后出台加强内审工作实施意见，池州、亳州、马鞍山、黄山等市政府相继出台审计监督全覆盖实施意见，明确要求进一步推进内审工作全覆盖。金寨、青阳、广德、绩溪、郎溪、旌德、泾县、庐江等县政府发文要求住建、交通、人社、水务、农林、教育、卫计等部门和单位建立内审机构，完善内审制度，开展内审工作。二是内审机构建设得到加强。

合工大机构改革独立设置审计处，编制增加到 11 人。徽商银行大力推动四大审计分部建设，切实优化内审组织环境。部分市县积极瞄准助推内审发展的关键环节，发力突破，阜阳市审计局把握当前协会脱钩节点，在国家审计机关增设内审监督指导科。无为县审计局内审指导监督股获批成立，人员配备到位。芜湖县、鸠江区、金寨县在乡镇设立审计站（室），将审计监督触角向村级延伸。三是内审工作受到社会各界广泛支持。省人大常委会专题听取《条例》执法检查情况报告，提出审议意见，交省政府研究处理。省总工会连续两次与省审计厅表彰全省内审“先进集体”和“先进个人”。省审计厅党组对内审工作高度重视，多次专题研究内审协会建设和全省内审工作，全省各级审计机关在诸多方面支持和保障内审协会工作。省地税局、省司法厅、省电力公司等单位主动邀请协会领导讲解《条例》，进一步规范内审程序，强化依法审计意识。省民管局对内审协会发展指导有力，对协会工作亮点积极宣传，扩大了安徽内审影响力。

（二）精准发力，内审转型升级步伐加快

一是内管干部经济责任审计工作扎实推进。在去年省经济责任审计工作领导小组会议上，时任省长、省经济责任审计工作领导小组组长李锦斌要求，从审计监督全覆盖的高度，加强内管干部经济责任审计工作。省纪委、省委组织部、省编办、省委巡视办、省审计厅、省国资委等十部委联合印发《安徽省部门和单位内部管理领导干部经济责任审计实施办法（试行）》。《办法》明确，

审计结果作为内管干部考核、任免或者聘用、奖惩的重要依据，审计报告等结论性文件存入被审计内管干部本人档案。省公安厅积极拓展经济责任审计覆盖面，完成 37 名内管领导干部经济责任审计。省卫计委对问题多、反映大的内管领导干部加大审计力度，做到应审尽审、凡审必严、严肃问责。省供销社坚持“有离必审”和“先审后离”原则，为组织考核和任用干部提供客观依据。淮北、池州市先后出台内管干部经济责任审计办法，宿州、阜阳等市市直部门通过创新审计方法和内容，围绕权力运行和责任落实，对二级机构负责人任期经济责任履行情况进行审计，取得较好成效。

二是内审信息化建设成效明显。信息化建设是提高审计质量和审计效率的有效途径，也是推动当前内审工作的重要手段。安徽移动公司积极推进以大数据为核心的审计信息化，实现远程实时审计。省农信社实现省、市、县三级审计数据大集中，稳步推进内审方式转变。省气象局依托“气象纪检监察审计管理平台”，积极推进审计管理一体化。阜阳卷烟厂通过数字化审计手段，实现审计数据上下贯通协同。铜陵市大力推广 A0 审计软件，依托审计机关 A0 平台为内审机构提供技术支持。省内审协会还首次组织全省内审系统计算机审计案例评选活动，促进计算机审计应用经验的积累与推广。徽商银行和中国银行安徽省分行报送的案例入选全国内审信息化优秀成果展。

三是内审风险防控力度切实加强。风险防范、内部控制是内

审转型升级的关键。合肥市在市热电集团开展内审风险防范试点，宿州市将风险防范措施运用扩大到内管干部经济责任审计。淮南市指导内审机构编制《风险自评估方案》，堵塞管理缺陷和制度漏洞。中铁四局积极开展内部控制评价，全面梳理管理制度和业务流程，现场测试重要业务流程和控制环节，跟踪防控执行效果。徽商银行设立质控员，加大对主营业务、关键环节、重要岗位的监督检查力度。阜阳师范学院积极建立审计业务实施、报告用章、结果签报、资料存档“四位一体、互相制约”的审计防范体系。

四是专项审计调查取得进展。做好专项审计调查，是推动审计事业发展、加速内审转型升级的内在要求。铜陵有色集团加大专项审计力度，重点检查“三重一大”、工程项目建设、物资设备采购等，促进集团公司规范经营行为。奇瑞汽车集团公司积极开展专项审计调查，为公司管理决策与合规运营提供重要参考意见。9月，全省内审专项审计调查经验交流会在马鞍山召开。华安证券、江淮汽车公司等6家内审机构作了经验交流发言。此次会议对安徽内审转型升级至关重要，达到总结经验、交流借鉴、共同提升的目的。

五是内审质量评估继续稳步推进。审计质量是内审工作的生命线，也是协会指导内审工作的重要抓手之一。亳州市申报内部评估3家单位全部通过验收。阜阳市结合内管干部经济责任审计项目，在教育、交通等部门同步开展内部质量评估，既加强对内审机构的指导，又规范部门内审工作。淮南市初步建立内审质量

评估体系，安庆市推动民营、合资企业开展内审质量评估工作。省地税局将内审质量评估纳入系统绩效考核指标。省烟草公司全面完成省辖市公司内审质量评估工作。十七冶集团公司审计部出台内审质量评估工作指南和评价标准。省内审协会坚持通过优秀审计项目评比提升内审质量，去年参评项目数量较上年增长 31%。最终评选全省优秀内审项目 6 个、表彰内审项目 4 个。合肥、亳州、阜阳、滁州、宿州等市内审项目与审计机关项目评选同步进行，充分发挥典型示范导向作用。

（三）典型示范，“双先”表彰激发内审动力

为总结内审工作成绩，展示内审成果和内审风貌，省审计厅和省总工会第二次联合开展内审“双先”评选表彰活动。52 个内审机构、120 多名内审人员被授予荣誉称号，6 名“内部审计标兵”被授予安徽省“五一”劳动奖章荣誉称号。这是对全省内审工作和广大内审人员的充分肯定，荣誉来之不易，必须倍加珍惜。合肥、阜阳等市审计局与当地总工会联合开展内审“双先”评选表彰活动，分别计划评选“内审标兵”10 名和 3 名，并授予市“五一”劳动奖章荣誉称号。

（四）夯实基础，内审队伍建设向纵深发展

内审转型升级关键在人才。内审人员素质的高低，决定了安徽内审转型升级的成败。一是培训力度持续增强。省内审协会去年组织胜任能力、专题培训、综合管理等 3 类共 9 期培训班、培训 2025 人次，其中为审计机关培训 220 人次，为安徽内审转型升

级提供有力的人才支持。六安市安排 11 名内审人员赴厦门大学参加审计机关业务培训；淮北市举办内审信息写作培训班，提升内审人员宣传写作能力。二是智库建设深入推进。省内审协会进一步加强建立内审人才库建设，合肥、淮南、滁州和淮北等市相继建立了内审人才库。合肥市内审人才库首批纳入 247 人。淮南从内审人才库抽调近 20 名内审人员参加省市两级政府审计，为审计监督全覆盖提供人力资源支持。滁州市内审专家库在审计机关实施的领导干部自然资源资产离任审计试点中发挥重要作用。淮北市从内审人才库抽调 3 名工程专家，参加“世行贷款安徽省中等城市道路交通审计”等项目。省地税局、省电建一公司建立系统内审人才库，引进多方面综合业务能手参与审计工作。三是队伍建设取得实效。在提高行业内审人员素质上，金融分会专门邀请安永（中国）企业咨询公司高级经理授课，进一步拓宽金融领域审计视野和工作思路。省监狱管理局建立兼职审计员制度，整合审计资源，缓解人少事多的工作压力。华东冶金勘察局通过互审、综合审计检查，培养和锻炼内审人才队伍。安徽建工集团要求所属子分公司至少配备一名专职审计人员，强化内审职能作用。

（五）活动搭台，内审文化建设不断拓展

一是内审文化活动内容丰富。省内审协会与黄山市审计局联合举办“纪念红军长征胜利 80 周年书画、摄影、楹联展暨首届‘内审杯’象棋比赛”活动，进一步丰富了内审文化建设的内容。成功举办第二届安徽内审论坛，邀请南京审计大学、审计署南京特

派办、解放军陆军军官学院专家教授作主旨演讲。中内协和山东、江苏、江西、福建等省内审协会领导受邀到会。论坛的成功举办，为广大内审人员拓展了视野，为安徽内审事业发展凝聚了共识、积聚了力量。省内审协会制定《宣传信息工作制度》，极大地提高了信息宣传投稿积极性，全年被国家和省级网站采用 220 篇次，有 5 人被中内协表彰为全国通联工作先进个人。《中国内部审计》刊登了协会领导署名文章《领导干部经济责任审计现状与对策》，《中国审计报》《中国内部审计》刊登 3 篇安徽内审先进人物事迹。《安徽内审》杂志全年出版 6 期，为各省市内审协会、会员单位和广大内审人员免费赠阅 1.8 万余份。协会网站改版运行、安徽内审 QQ 群和微信平台成功上线，发挥了宣传主阵地和领头羊作用。黄山市内审协会与市委宣传部等单位举办楹联展活动，让内审文化走进社区、机关和部队。淮北市内审协会开展“快乐摄影，情系百姓”志愿服务和“走进社区、服务百姓”义诊活动，促进社会和谐发展。

二是内审理论研讨成果显著。省内审协会确定“经济新常态下内部审计如何更好地发挥作用”等三个课题为 2016 年内审理论研讨重点。协会共收到研讨文章 144 篇，向中内协推荐部分论文，全部获奖。其中二等奖 1 个，三等奖 5 个，提名奖 2 个，受表彰覆盖面较往年有较大突破。合肥、亳州等内审协会和淮北矿业集团等单位获得全省内审理论研讨活动优秀组织奖。

三是科研课题质量稳步提升。省内审协会面向社会公开招标

内部审计确认和咨询良好实务研究等科研课题，阜阳市审计局、阜阳师范学院、安徽科技学院、淮北矿业集团等单位中标 3 个课题并顺利通过验收。此外，省内审协会将风险防范和内部控制审计指南，作为研究课题面向社会公开招标。安徽财经大学承担行政事业类审计指南研究任务；由南京审计大学牵头，南京审计大学、马钢集团审计部共同承担企业类审计指南研究任务。目前该项课题研究已基本结题。

（六）做好服务，努力推进协会自身建设

一是加强党建工作，激发协会工作活力。省内审协会党支部组织全体党员到舒城县舒茶镇，开展“忆伟人、踏足迹，党员干部到茶乡”深化“两学一做”教育实践活动，组织党员参观“九一六”茶园和龙河口水库纪念馆，接受爱国主义教育。积极落实省审计厅党组部署，践行“讲看齐、见行动”，协会党支部到潜山县梅寨村，走访慰问结对帮扶贫困户。

二是注重分类指导，提高协会工作水平。协会去年 4 月发文对加强和改进分会工作提出明确要求。金融分会紧密联系本行业实际，抓重点、抓关键，分会工作取得显著成效。卫生计生分会 6 月成立，在建立健全卫生计生系统内审工作机制，促进内审理论研究和学术经验交流，优化内审工作环境等重点工作上有了新突破。截至目前，省内审协会已设立 4 个分会。7 月在合肥召开分会会长、秘书长座谈会。会议指出做好分会工作，必须要做到“思想上有位置、工作上有计划、活动上有载体、效果上有反馈、

组织上有保障”。目前，4个分会工作正有序开展。

三是采取多措并举，加强协会自身建设。全年新吸收团体会员14家，截至目前，全省团体会员达303家。省内审协会多次组织到市县内审协会和会员单位调研，充分发挥协会职能作用，强化内审指导，严格工作督查。作为内审协会工作的中枢，秘书处承担大量具体工作。我们始终高度重视秘书处的自身建设，着力强化管理、提高素质，努力打造一支专业化、知识化、年轻化、执行力强的工作团队。

过去的一年，安徽内审工作成效丰硕，取得的成绩必须充分肯定，这是各级领导和国家审计机关正确领导的结果，是广大内审机构和内审人员积极努力的结果，是社会有关方面广泛参与、大力支持的结果。借此机会，向全省广大内审人员、向关心支持内审工作的社会各界人士表示崇高的敬意和衷心的感谢！

在肯定成绩的同时，我们也清醒认识到，内审工作还存在一些突出矛盾和问题，主要表现在：

一是内审任务日益繁重与内审人力资源整体不足矛盾凸显。各级领导对内审要求越来越高，尤其是在审计监督全覆盖的新形势下，审计任务日益繁重与审计人力资源整体不足的矛盾愈发突出。二是内审工作发展仍不均衡。部分单位领导对审计工作重视不够，不少单位还没有设立独立的内审机构，个别单位内审人员不稳定，影响工作正常开展。三是内审信息化建设有待加强。内审信息化落后于财务电算化的态势还没有根本性改变，内审信息

化人才还比较短缺。四是内审人员素质仍需提高。部分内审人员仍存在宏观意识不强、分析问题水平不高、依法执审能力不够等问题。五是审计整改和成果利用落实不够到位，审计整改和成果利用还缺乏刚性制度进行规范。六是内审工作指导力度还需加强。市县内审协会大多是兼职人员，在社团组织脱钩过渡期内，内审工作受到一定影响。这些问题和挑战既是制约内审更好发挥作用的症结所在，也是进一步做好安徽内审工作的巨大潜力，我们必须采取有效措施认真加以解决。

二、同心协力，认真做好“全面提升年”各项工作

今年是党的十九大召开之年，是实施“十三五”规划的重要一年，是供给侧结构性改革的深化之年，也是安徽内审的“全面提升年”。当前，我国已进入经济发展新常态，经济社会发展呈现“三期叠加”的典型特征。安徽经济发展也面临经济下行压力较大、结构调整任务艰巨、战略性新兴产业规模不大、脱贫攻坚任务繁重等矛盾和挑战。为应对挑战，省委省政府统筹兼顾、突出重点，稳中求进，全面实施五大发展行动计划，深入实施供给侧结构性改革，积极实施创新驱动发展战略，大力推进“三重一创”建设，促进经济保持中高速增长、迈向中高端水平。这就要求我们广大内审机构和内审人员要紧紧围绕省委省政府工作中心，着力揭示经济发展中的体制障碍、机制扭曲、制度缺陷和管理漏洞，着力反映不合时宜、制约发展、阻碍改革的制度规定，以及各领域改革措施不配套、不衔接，各方面关系不协调、配合不顺畅、

机制不健全等问题，扎实推进强创新、补短板、降成本、去产能、防风险等各项重大措施的贯彻落实，激发经济社会发展内生动力。

围绕今年省委省政府工作中心，根据全省审计工作会议要求，2017年全省内审工作的指导思想是：深入贯彻落实党的十八大及十八届三中、四中、五中、六中全会精神，围绕省审计厅和中内协工作部署，扎实推进全省内审“五年提升行动”，坚持以深化改革为动力，以转型升级为主线，以增加组织价值为目标，突出“全面提升年”活动，进一步提升内审工作水平，推动全省内审事业发展，为安徽经济社会发展作出新的更大的贡献。

根据上述指导思想，围绕“全面提升年”这个主题，今年主要抓好以下几个方面工作：

（一）全面总结，提炼经验

一要认真总结。今年是“全面提升年”，是安徽内审的“收获之年”、也是“五年提升行动”的“收官之年”。要通过开展一系列主题活动，将“防风险、强管理、促发展五年提升行动”的经验，升华为与现代经济社会发展相适应、具有安徽特色的内审新模式，促进内审工作再上新台阶。过去的四年，安徽内审的工作与措施、经验与教训，成效与不足，要进行认真的剖析和反思。各级内审协会、各内审机构更要对前四年工作进行回顾，是否达到标准，哪些要继承和发扬，哪些做的还不够，要做到心中有数，了然于胸。

二要突出重点。按照马克思主义哲学观点，生产力三要素中，

“人”起决定性作用。同样，在“五年提升行动”中，“人”是关键因素，所有工作都需要人来做。广大内审机构负责人、内审人员四年来在思想观念、能力水平、工作态度、行为模式有没有发生变化，这是检验“五年提升行动”取得成效的试金石。因此，要以“人”的素质有没有提高来检验“五年提升行动”的效果。

三要全面部署。今年的提升年活动，既要根据省审计厅、中内协的要求和省内审协会的部署，又要根据单位和部门的工作实际，提前谋划，加强领导，为“收获之年”、“收官之年”，提供一个扎实的平台。如果今年工作做的不好，四年的成果就会付之东流，这不是我们希望看到的，也对不起广大内审人员的辛勤付出。

（二）树立典型，以点带面

四年来，各级内审协会和内审机构，都有自己的典型，要进一步通过典型示范作用推动面上的工作。

一要发现典型。习近平同志在《之江新语》《要善于抓典型》短评中说，“榜样的力量是无穷的。善于抓典型，让典型引路和发挥示范作用，历来是我们党重要的工作方法。”因此，我们要善于发现和挖掘重视和支持内审工作的各级领导、积极服务于内审工作的各级协会、卓有成效并敢于创新的审计团队、勤奋工作并取得实效的内审人员等多方面典型，从中提炼这些典型在实际工作中创造的经验。

二要宣传典型。《安徽内审》要开辟“五年提升行动”专栏，宣传先进人物和事迹。各级内审协会都要通过发现典型、树立典

型、宣传典型，充分发挥典型的导向和模范带头作用，把先进的经验与全省内审人员分享。明年要对“五年提升行动”实施以来的情况进行总结评选，汇编先进工作经验，征集评选优秀论文，编印宣传画册，摄制宣传短片，通过在《安徽日报》、安徽电视台、《中国审计报》组织专题报道等方式，宣传我省内审五年来取得的成果，扩大安徽内审影响力。通过典型的“酵母”作用，达到以点带面、促进发展、加速转型的目的，全面推动安徽内审工作再上新台阶。

（三）查漏补缺，提升水平

一要从审计理念上查漏补缺。一是内审人员的大局意识有没有增强。要重点关注内审人员有没有了解大局、内审工作有没有服务大局、促进大局。只有进一步增强大局意识，把审计工作放到大局中去思考、去定位，做到正确认识大局、自觉服从大局、坚决维护大局，才能把握正确的政治方向、获得正确的工作指向。二是审计工作追求的目标有没有调整。我们的审计目标，是否从原来传统的单一的财政财务收支审计转变到风险防范、内部控制、价值增值上来，是否从传统的“查错纠弊”的合规合法性审计转变到管理审计、效益审计上来。三是内审工作模式有没有变化。是否从原来的手工翻凭证转变到依靠先进的信息技术上来，是否从单打独斗转变到大兵团作战、联合审计模式上来，是否从“死查账、插死账”的个案审计转移到服务宏观经济上来。这些方面发生了变化，说明内审“防风险、强管理、促发展”取得了实效。

二要从审计能力上查漏补缺。内审人员业务素质的高低，关系到内审全面转型与发展。一是强化内审后续教育。创新培训方式，整合培训资源，探索建立分层次、分行业、分类型的内审业务培训机制，鼓励内审人员较多的企业、系统组织开展职业培训教育。加强培训师资库建设，充实和加强包括高校教师、专家学者、一线审计业务骨干在内的培训师资。二是推进建立高级人才培养管理机制。鼓励各级内审协会结合本地区内审工作实际，开展内审高级专业人才的遴选，明确各层次专业人才培养目标，加快内审高级人才培养。建立健全内审高级专业人才库，引导各类高级人才积极参与内审实务研究、培训指导、自律管理等活动，发挥高级人才的职业引领作用。三是鼓励内审人员参加职称评审。积极创造条件，帮助内审人员参加审计机关组织的业务培训和职称考试培训。《安徽内审》杂志要为内审人员提供研讨平台，为内审人员评定职称创造条件。要通过上述三个方面的工作，不断提高内审人员的依法执审能力。

三要从审计地位上查漏补缺。一是内审领导体系是否得到改善。我们的内审机构是否独立设置，内审机构的负责人是不是直接向组织内的最高决策层负责并报告工作，内部审计活动是不是可以不受其他职能部门或个人的干扰，从而保证内审活动的有效实施。二是内审参与管理是否得到提升。特别是参与决策的程度。内审提出的意见和建议，能不能上升为领导决策的参考和依据，内审机构能不能参与组织的重大决策，帮助组织改善运营管理、

增加价值。三是内审服务大局的作用是否得到彰显。内审机构、内审人员参与决策的程度、服务大局的作用发挥地越好，内审地位就会逐步得到提高。

四要从审计环境上查漏补缺。一是审计法律法规贯彻执行强度。根据《安徽省内部审计条例》和省政府办公厅《关于加强内部审计工作的指导意见》等有关要求，今年要商省审计厅对依法属于审计机关监督对象的单位开展内审监督检查，督查各单位完善内审制度和切实履行内部审计第一负责人职责，积极促进各级政府及相关部门将内审制度建设纳入目标考核内容，完善考核问责机制。二是领导重视程度。主要看是否健全组织机构、配备专职人员，业务经费有无保障，包括对内审人员的任用等。三看部门支持力度。相关部门对内审工作的态度，从“五年提升行动”实施以来有没有发生变化。现在有的部门已经主动要求审计，说明审计环境发生了变化。

五要从审计效益上查漏补缺。一是审计整改情况。审计的根本目的是整改到位。审计效益的体现，主要是看审计整改是否到位、群众是否赞同。要强化审计监督刚性，推动审计发现问题整改落实。要大力加强内审整改制度的顶层设计，推进内审运行“闭环”体系构建。二是审计结果利用情况。审计结果的转化利用是内审工作的关键所在，也是发挥内审效益的价值体现。要从制度、机制上找原因，提出有针对性、可操作性的建议和意见，力争进入领导视线，实现审计成果转化，促进审计成果最大化。三是审

计建议采纳情况。我们所提的审计建议中，完善管理制度、推动改革发展的意见有没有采用、采用的频率是不是越来越高，都是衡量审计效益的一个重要指标。

六要从内审文化上查漏补缺。内审文化建设，是内审生存发展的必由之路，也是内审转型升级的重要途径。要从我省内审特定的外部环境和内部条件出发，积极吸取相关职业文化的先进内容，融合创新内审文化。要把共性和个性、一般和个别有机地结合起来，大力培育安徽特色内审文化，为推动全省内审事业转型升级提供保障。省内审协会计划开展“安徽内审走进特色小镇”活动暨首届“内审杯”羽毛球比赛，筹建内审文化宣传基地，丰富内审文化内涵。省内审协会将积极指导分行业推进内审制度建设，各分会要积极参与编写审计实务操作指南，加强分类指导。省内审协会将协调出台内审人员参与审计机关审计项目进行岗位训练的指导性意见，推动提高内审工作规范化水平。

上述六个方面，既是当前全省内审单位工作存在的主要问题，更是今年“全面提升年”活动的主要内容。希望各级内审协会、各内审机构紧密联系本系统、本单位实际，认真谋划，精心安排，突出重点，力求实效，以实际行动推动“全面提升年”活动健康有效开展。

（四）着眼长远，推动转型

在努力做好上述六个方面工作的同时，我们更要着眼长远，继续推动内审事业转型升级。今明两年，我们要着重抓好以下几

个方面工作：

一是要进一步加强内部控制和风险防范。内审工作重心要从以控制确认为核心转向以风险防范为核心，以满足组织对风险评估和风险管理不断增长的期望，准确把握好内审价值的新定位。要从体制机制和制度层面，揭示组织内部风险控制的突出问题，分析原因，提出有针对性、前瞻性和可操作性的意见和建议，促进组织深化改革，堵塞漏洞，优化管理。在这里强调一点，去年8月，国务院发布了《关于建立国有企业违规经营投资责任追究制度的意见》，明确列出了在风险管理与内部控制方面需要进行追责的具体情形，国有企业必须要引起高度重视，切实做好内部控制与风险预防工作，全力防范违法违规的风险、决策失误的风险和管理松弛的风险。即将出台的《安徽省行政事业类单位风险防控审计指南》和《安徽省企业风险防控审计指南》，是当前我省风控审计的重要文件，希望大家认真学习，严格执行，并在实践中提出完善意见，以进一步推动两个指南适应内审工作的需求。

二是加大内审信息化建设力度。继续推进审计技术创新，促进内审业务与信息技术深度融合。积极推进以大数据应用为核心的内审信息化建设，倡导依托组织既有信息系统，通过嵌入方式，建设集数据分析处理和内审业务管理为一体的审计服务平台。加大计算机审计人才培养，加大实战性培训力度，着力解决人才短缺瓶颈。

三是要进一步推进专项审计调查。专项审计调查是新的历史时

期赋予审计工作的一项重要任务，也是全新的审计方式，更是安徽内审转型升级的重要战场。现阶段，审计任务越来越重，边界越来越宽。自然资源审计、生态环保审计、宏观政策落实情况审计等新的任务接踵而来。在重大政策的落实情况审计中，单一的查账方式是解决不了问题的。这就要求我们通过专项审计调查进行广泛深入研究，发现问题，提出意见和建议，才能适应经济发展新常态的要求。希望各内审机构每年要安排 1-2 个内审专项审计调查项目，从选题到立项、实施、成果利用、审计整改，都要认真谋划，并不断地总结经验，查找不足，长期坚持，必有建树。

四要进一步做好内审质量评估。开展内审质量评估，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，更是推动我省内审工作与国际惯例接轨的必然选择。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，作为经常性工作常抓不懈，定期开展内审质量评估工作。省内审协会将全力协助省烟草专卖局试点内审质量外部评估。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。继续组织全省优秀内审项目评比，促进严格依法审计，规范内审行为，提高内审质量。

当前，尤其要紧密联系安徽内审工作实际，精准发力加速内审转型升级。安徽内审转型升级的目的是什么，我们认为，追求内审工作的五大目标，即是检验安徽内审转型升级成功的标志。

一是追求宏观性，是安徽内审转型升级的前提。要求我们根据全局部署内审任务，围绕大局开展内审工作；二是突出批判性，是安徽内审转型升级的本质。审计本质是揭示问题，揭示问题的广度和深度，是衡量内审水平高低的标志；三是彰显时代性，是安徽内审转型升级的条件。要求我们紧跟时代步伐，调整内审工作的内容和边界，运用现代科学技术服务内审工作；四是把握效益性，是安徽内审转型升级的目的。要求我们加大审计整改力度，实行有效问责，提高结果运用程度，扩大内审效益；五是注重规范性，是安徽内审转型升级的保障。建立健全内审法规，依法依规进行审计，注重基础建设，规范工作程序。上述五性，既是安徽内审转型升级发展的根本目标，又是安徽内审持续发展的永恒主题。它是内审工作的“纲”，在它的统领下，我们要设计谋划，生成一个个“目”。“纲举”才能“目张”，“目张”才能“固纲”。我们每一个安徽内审工作者，一定要振奋精神，脚踏实地，为之而努力，为之而奋斗！

三、努力工作，不断提升协会服务能力

一要提高协会服务指导能力。引导各级协会加强党建工作，以党建引领和推动协会工作。引导协会进一步明确服务目标，在转变思想观念、提高工作质量、加强队伍建设等重要方面发挥作用。引导协会积极开展内审工作调查研究，及时掌握和反映内审工作发展中存在的困难，提出解决问题的意见与建议，积极参与内审发展相关制度的研究制定。引导协会创新管理方式，加快会

员发展、优化会员服务，扩大单位会员的覆盖面。

二要扩大协会宣传交流领域。全省各级内审协会和内审机构要进一步加强对内审信息宣传工作的领导，树立“信息宣传工作人人参与、人人有责”的意识，真正把内审信息宣传作为展示和提升内审形象的一个窗口，切实改变“低头拉车不问路，埋头干事不宣传”现象。通过及时有效的宣传，扩大安徽内审影响力。充分利用和积极拓展协会交流平台，积极推介典型单位内审工作先进经验。组织相互间考察学习，不断提升内审工作者履职能力和专业水平，促进内审工作转型发展。

三要增强内审系统与国家审计机关融合。要加强内审机构与审计机关沟通协调，及时传达、落实审计机关工作要求，及时掌握、反映内审机构需求，推进内审事业持续健康发展。要努力探索内部审计协助审计机关履行职责的方式，将审计机关的监督职能与协会自律管理有机地融合起来，深入推进协会功能由行政管理型向自律服务型转变，不断提升社会各界对内审工作的认同。

四要完善协会治理机制。积极稳妥推进社会组织与行政机关脱钩，厘清行政机关与协会的职能边界，修改协会章程，界定协会属性，保持内审工作连续性。下半年，要组织专家认真开展调研，客观评价我省内审工作所处的状态，科学编制安徽内审下一个五年发展规划。积极推动协会各项工作的制度化、规范化、科学化发展，努力推动建立依靠会员、服务会员的工作机制，鼓励会员参与协会管理与服务，加强与改进分会工作方式，有效发挥

分会和专门委员会作用。

各位理事，省内审协会是受国家审计机关委托，履行指导内部审计工作职责、非营利的专业性自律型组织，接受国家审计机关的指导和监督。广大内审机构和内审人员既是协会服务的对象，也是协会积极的参与者和强有力的支持者，协会永远是内审机构和内审人员可信赖的“娘家”和坚强后盾。因此，希望广大会员单位，尤其是在座的各位理事充分发挥参与和支持协会工作的积极性，努力形成内审协会与内审机构之间紧密相联、相辅相成、共同发展的新局面。

各位理事、同志们，我省当前正处于决战决胜全面小康、加快建设五大发展美好安徽的关键时期。新的一年，安徽内审工作任务繁重、使命光荣，我们要积极适应经济发展新常态和改革总要求，在省审计厅党组领导和中内协的指导下，解放思想，勇于创新，加速安徽内审工作转型升级，努力谱写安徽内审工作新篇章，以优异成绩迎接党的十九大胜利召开！