

中国内部审计协会文件

中内协发〔2015〕48号

中国内部审计协会关于 2015 年 内部审计理论研讨获奖情况的通报

各会员单位：

根据《中国内部审计协会 2015 年内部审计理论研讨实施方案》的要求和部署，中国内部审计协会在各会员单位广泛开展群众性理论研讨和经验交流的基础上，组织协会学术委员会对提交的论文进行评选，评定一等奖论文 8 篇，二等奖论文 32 篇，三等奖论文 60 篇，优秀论文提名奖 65 篇。同时，根据各会员单位申报的组织过程及论文获奖情况，评定 15 家单位获得优秀论文组织奖。为了激励广大内部审计工作者积极探索内部审计理论和实践，促进内部审计工作水平的提高，现将获奖名单予以公布。

获得一、二等奖的论文，将由中国内部审计协会汇编成册，供广大内部审计人员学习和参考。部分获奖论文还将在《中国内部审计》杂志和中国内部审计协会网站上陆续选登。希望获奖单位和个人继续发扬求真务实、勇于探索的精神，在今后的内部审计理论研讨活动中不断创新，取得更大的成绩。

附件：2015 年内部审计理论研讨获奖名单



附件

2015 年内部审计理论研讨获奖名单

一等奖

1. 油田企业内部控制审计中内控缺陷认定的实证研究
中国石化江汉油田分公司课题组
杨诗华 童玲 邵永庆 谭伟 左圣松 王天中
余宝红 李德军 徐长虹 聂俊峰 邱雪琴
2. 基于风险导向模式的央行内部控制审计研究
——新 COSO 框架下的风险评估与控制评价
中国人民银行上海总部内审部课题组
周洁 张玉芳 饶艳 毕翼
3. 基于成本审核的内部控制效能审计的探讨
广东大鹏液化天然气股份有限公司内审部课题组
4. 以持续审计为导向的内部控制审计模式探讨
中国工商银行内部审计局直属分局课题组
黄庆惠 何黎萍 刘辉成 史晨昱
5. 风险导向内部控制审计全过程实施路径与实践应用
国网内蒙古东部电力有限公司课题组
田桂申 林延平 刘佳 宋猛 田博 李琰 孙敬涛
6. 论企业信息系统内部控制审计的发展策略
中国联合网络通讯公司吉林省分公司审计部 赵博

7. 保险企业战略领域内控审计的探索——体现“管理宽度, 保险深度”的内控审计

中国太平洋保险(集团)股份有限公司

胡霜竹 许似迅 袁颂文 陈巍 阎栗

戴国文 王卓罡 陈人超 曹扬

8. 浅析内部控制缺陷的识别与认定

广西柳州银行 何芳

广西柳州市内部审计协会 莫晓钢 高虹

二等奖

1. 模糊层次综合分析法在内部控制缺陷认定中的应用研究

——以货物贸易外汇管理工作为例

国家外汇管理局浙江省分局课题组

杨仁荣 谢梓平 王婧文 金岳成

2. 我国制造业企业内部控制缺陷认定及应用问题研究

北京汽车集团与首都经济贸易大学联合课题组

尹维劼 许江波 焦枫 孙士霞 陈菲 刘红梅

3. 人民银行内部控制审计评价方法研究

中国人民银行南宁中心支行课题组

付一宁 苏黄兵 陆静 陆敏

4. 商业银行内部控制审计的应用研究

——基于上市银行内控审计实践

中国工商银行内部审计局上海分局

周志方 邱仁尔 王勇飞 潘燕 苏卫东 鲍婕 林勇斌

5. 银行业金融机构内部控制精细化审计路径与方法研究

广西壮族自治区农村信用社联合社 杨教儒

6. 基于新版 COSO 内控框架原则导向的基层外汇局内部控制有效性评价模型及应用

国家外汇管理局山东省分局

毕德富 杨金栋 王雪 殷允凤

7. 商业银行内部控制审计的信息化审计方法研究

中国工商银行内部审计局南京分局课题组

初苏华 黄世忠 董学刚 尹文倩

丁烨 臧曙 王军 施健欢

8. 内部控制审计对于问题导向驱动审计模式作用的理论与实践探讨

中国石油吉林石化分公司审计处

宁甲珅 沈英顺 艾丽华

9. 油气田企业内部控制审计发展探析

——基于 COSO 全面风险管理整合框架

中国石油塔里木油田分公司审计部

胡琼玲 肖天君 杨晨光 赵卫斌

10. 高校科研经费管理内部控制审计重点研究——基于 COSO 内部控制框架

兰州大学审计处 马尚敏

甘肃省内部审计师协会 李卫中

11. 基于 3A 质量标准体系的内部控制审计研究

——广东移动公司 3A 质量标准体系建设实践案例分析

中国移动通信集团广东有限公司内审部 黄邦夏

12. 论信息安全测试技术在商业银行信息系统内控审计中的运用

上海银行审计部 何若云 王小波 陈志鹏 周歆

13. 基于治理视角的高校内部控制审计研究

上海财经大学审计处 杨忠莲 张硕

14. 高校内部控制审计体系的构建及其运行研究

广西内部审计师协会课题组

刘一原 廖维新 邓德军 玉志强 秦建文

15. 基于内部控制评价视角的弹性授权管理评级体系研究

中海油能源发展股份有限公司 米秀琼 沈洋 穆平

16. 价值导向内部控制评价浅析

中海油销售分公司 冯景信 冯震 陈昕 杨林琦

17. 二维内部控制审计体系的框架构建研究

——基于“五位一体”理念与 CMM 模型

无锡供电公司 生丽英 谢海林 庾宁燕 朱惠红 贾崇崇

18. 内部控制审计创新——银行业务实时监控预警原理研究

云南省农村信用社联社 王建中 朱云 邱宽

19. 基于全面风险管理视角下的商业银行内控审计模式探析

中国建设银行武汉审计分部

金海萍 王青松 丁平 李萍 谢捷频 文蓉蓉

20. 内部控制视角下军工科研项目外协管理审计研究

中国航天科工集团第三研究院

赵树飞 张红宇 周巍巍 李莲

倪莉莉 杨东琦 蔡捷敏

21. 基层央行信息技术外包内部控制审计研究

——基于 WSR 系统论的视角

中国人民银行宁波市中心支行

刘孟 孙震 张跃群 冯传中 陈松

22. 基于风险导向的内部控制嵌入性审计：理论分析与案例研究

中国移动通信集团江苏有限公司内审部

张春风 甘俊 季晓明 杨晓峰 胡静

23. 流程审计——商业银行零售业务内部控制审计方法研究

中国建设银行沈阳审计分部 孙镛飞

24. 基于审计检查发现问题的内部控制评价体系探索

——根据对辽宁建行开展审计检查实践的思考与研究

中国建设银行沈阳审计分部 李文超

25. “坐诊”企业内部控制，发挥内审“免疫”功能

——广州地铁内部控制审计的实务应用

广州地铁集团有限公司

覃宪姬 李明亮 孟雪艳 陈瑜 华艺

26. 激励相容与内部控制审计实践探索

武钢审计与风险管理部 雷荣华 江锋 杨花萍 赵晶

27. 试论上市公司内部控制缺陷认定

武汉市燃气热力集团有限公司 王庆红

28. 核电项目管理中的内部审计程序及方法研究

——基于三门核电内部控制制度审计案例分析

三门核电有限公司 金颂时 徐福艳

29. 创建以风险管控为导向的内部审计评价体系实践

中国电信福建公司内部控制审计课题组

陈锦华 李昕 朱水龙 郑思民

30. 电网企业开展内部控制审计的组织方式研究

——集约化开展内部控制审计探索实践

国家电网公司内部控制审计研究课题组

31. 基于新 COSO 框架的电网工程“四维内控”体系审计方法
研究与应用

国网天津市电力公司

徐征 葛兰 石静 孟亚敏 张强 孙岳 郑康菊

32. 深圳燃气内部控制审计实践与探索

深圳燃气公司 黄慧红 林云 吴楚默

三等奖

1. 以合同审计为切入点推动采购项目内部控制体系的搭建与应用

江西中烟广丰卷烟厂 俞春来

2. 内部控制审计研究与发展

中国建设银行股份有限公司甘肃总审计室 孙璇 胡广涛

3. 浅析码头企业内控审计的创新

中远太平洋有限公司 范志刚 胡勇 吴盛

4. 电网企业内部控制审计评价模式研究

贵州省凯里供电局审计课题组

5. 浅议心理学在内部审计中的重要性及在内部控制审计防御机制中的应用

中国石油辽河油田分公司 王欣 关文志

6. 电能营销内部控制审计研究与运用

国网江西省电力公司

陈圣朝 申南林 郭志昊 胡静芳

林群 尧娟 李雪辉 唐志钢

7. 内部控制审计实践

江西洪都航空工业集团有限责任公司

余志坚 陆怀华 王中强 韩翔 王朔

8. 基于风险导向的外汇管理内部控制审计探讨

国家外汇管理局内审司课题组

邹兆荣 刘莉 吕璇 杨洁 邢元奇

9. 浅论高校建设工程内部控制审计的重点

兰州大学审计处 罗路

甘肃省内部审计师协会 孙千惠

10. 大学治理、内部控制、内部审计的关系框架构建研究

——基于战略管理视角

广西梧州学院 魏乾梅

11. 基于模糊层次综合评价法下企业内部控制自我评价体系实证研究——以 X 公司为例

中信重工审计部课题组

张晓婷 席伟 李雯君 关景 杜慧敏

12. PDCA 循环管理在内部控制审计实务中应用的实证研究

南昌铁路局审计处课题组 舒文广 蒋中明

13. 论集团管控下的内部控制自我评价模式

金川集团股份有限公司审计与风险管理部 黄红

甘肃省内部审计师协会 张薇

14. 基于 PDCA 循环理论的人民银行基层行内部控制有效性综合评价研究

中国人民银行南京分行内审处课题组

朱庆 李文 姜文军 沃野 董振杰 刘相宝

15. 浅议货运代理企业内部控制缺陷认定的难点和对策

中远集装箱运输有限公司 刘亚丽

16. “互联网+”时代电网企业利用信息系统实施内部控制审计的实践

国网天津市电力公司 赵宇红 傅蓉 孟庆霖

17. 内部审计与风险控制的平衡分析

中海油能源发展股份有限公司 吴春燕

18. 商业银行资产管理业务内部控制审计模式研究

中国工商银行内部审计局直属分局课题组

黄庆惠 刘辉成 史晨昱 茅力

19. 基层外汇管理内部控制审计的实践与思考

国家外汇管理局江苏省分局 陆玲 张跃红

20. 如何重构一套适合于企业自身发展的内部控制制度规范体系

靖远煤电股份有限公司审计处 张世平

靖远煤电股份有限公司政策法规部 何熠英

21. 商业银行内部控制审计中的数据分析应用研究

南京银行股份有限公司

潘瑞荣 刘颖 徐婷婷 槐雯雯

22. 风险导向在内部控制评价中的应用研究

——以 A 银行为例

南京银行股份有限公司

周蔺 牟杰 钱维绮 杨小蒙

23. 从银行“飞单”看银行内部控制审计

浙江德清农村商业银行股份有限公司 蒋鲁浙

24. 思维导图在施工企业内部控制审计中的应用
中铁大桥局集团 潘新元 刘锴
25. 关于商业银行内部控制审计转型与优化的思考
中国工商银行内部审计局成都分局课题组
26. 基于 BPM 理念的内部控制审计研究
——以管理流程为脉络的内部控制审计实践
国网天津市电力公司
冯伟 赵同 傅蓉 崔庆新 孟庆霖
27. 信息化下内部控制变革与内部审计创新研究
——基于边界及关系的新认识
南京供电公司 崔建萍 俞小衍 徐流
28. 内审结合内控，实现 1+1 大于 2
——中集集团内审内控结合方法论研究与实践成果
中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司监督审计部
29. 内部控制审计的“实务观”与“趋势论”
中国石化胜利油田分公司课题组
岳明凯 高莎莎 徐宏光 许晓颖 冯春鹏 孙鹏飞
30. 公司治理视角下的内部控制评价研究
中国石化审计局北京分局课题组
夏柏松 付强 陈锦叶 王向东 李晓蕾
路国华 卞勇 徐燕青 蒋广武
31. 浅议信息化条件下审计抽样技术在商业银行信贷业务审计

中的应用

中国工商银行内部审计局昆明分局 杨季玲

32. 结合案例浅析企业整体层面内部控制的有效评价

大连商品交易所 刘英灵

33. 基于 PDCA 理论的电力营销内部控制审计实践

国网北京市电力公司审计部 马薇 李昂

34. 基层部门内审实施内部控制审计的路径选择

吉林省安图县审计局 柯成杰

35. 国家电网公司系统“三集五大”体系下的内部控制审计及其实现路径

国网孝感供电公司内控审计课题组

36. 新常态下税务部门内部控制审计的思考

江西省地方税务局督察内审课题组

37. 浅议航运企业客户管理的内部控制审计

中远（香港）航运有限公司 胡萍

38. 基于风险导向的合同管理内部控制审计

上海宝冶集团有限公司 侯翠霞

39. 持续免疫导向的内部控制审计研究与实践——以电网投资计划内部控制审计为例

国网江苏省电力公司审计部 林汉银

国网苏州供电公司审计部 徐长健

40. 农村中小金融机构开展以风险为导向内部控制评价研究与

实践

浙江省农村信用社联合社宁波办事处

金银助 周华华 江焘 乐慧

41. 基于多维度监督体系下核电企业实施内部控制审计初探

——以海南核电有限公司内部控制审计为例

海南核电有限公司 李俊锋 何昊旻

42. 高校科研经费内部审计治理的清单制研究

阜阳师范学院 杨怀伟 陈琛

43. 内部控制审计实务研究

——与信息技术融合的内部控制审计

中国石化审计局武汉分局课题组

万文钢 余天京 刘文汉 邓仁杰

王劲 肖圣喜 杨爱丽 朱永明

44. 行政事业单位专项业务内部控制审计实务研究

——基于某单位合同管理内部控制审计实践

厦门海事局纪检监察处（审计处） 王海峰

45. 媒体集团内部控制审计初探

重庆日报报业集团审计处 黄昌兵

46. 探索内部控制审计对促进历史建筑保护利用企业发展的增值效应

天津市国土资源和房屋管理局 赵利 冯军 孙磊

47. 大数据分析助力港口企业内控审计

宁波港集团 金国义 陈丽娜 石章飞

48. 从内部控制角度谈商业银行舞弊风险审计

北京农商银行审计稽核部 王小蓓

49. 我国普通高校内部控制审计及审计信息公开的实证研究

——以陕西省本科高校为例

西安理工大学审计处 刘宁博 李随成

50. 商业银行内部控制审计探析

徽商银行审计部 巩浩

51. 构建定性与定量相结合的内部控制“四性”评价框架的探索

中国人民银行滨州市中心支行 徐葆

52. 基层人民银行内部控制实证研究

中国人民银行邵阳市中心支行 宋泰徐

53. 基于内部控制审计视角的发达地区农村集体经济审计研究

——以东莞市为例

广东省内部审计协会、东莞市内部审计协会联合课题组

54. 资产全寿命管理内控评价体系建设与实践

国网冀北电力有限公司审计课题组

王志强 周静 张海超 杨震 张洁 蔡硕

55. 江汉油田内部控制审计现状及内部控制审计途径探析

中国石化江汉油田分公司 彭石汉

56. 施工企业内部控制审计研究

中国建筑第八工程局有限公司审计部课题组

黄文生 于永进 庄丰慧 任孔贺 彭磊

57. 基于风险管理的电网企业内部控制审计探索

国网浙江省电力公司 包凌霞 吴陈婧

58. 农村商业银行内控评价增加组织价值的探索与思考

——基于北京农商银行的内控评价实践

北京农商银行 于辉 刘兆莲 梅黎

59. 房地产开发企业内部控制审计存在的问题及对策分析

鞍山中冶置业有限公司 张彦

60. 试论开展内部控制审计的“知行合一”

胜利油田审计处 许晓颖

提名奖

1. 基于 COSO 新框架的人民银行内部控制体系构建

中国人民银行兰州中心支行

冯刚 李爱萍 王学莲

2. 强化内部控制审计 促进组织价值提升

——广州市公安局政府采购内控审计的实践与体会

广州市公安局审计处课题组

3. ERP 环境下企业内部控制与审计

国网甘肃省电力公司审计部 马志高

甘肃省内部审计师协会 李莉

4. 邮政企业内部控制审计难点与对策

- 中国邮政集团公司贵州省分公司审计部 陈高平
5. 关注社会责任履行，有效实施企业内部控制审计
青海油田公司社区管理中心 张秀芬
6. 加强内控审计 增加企业价值
中国石化齐鲁分公司课题组
宋钧 王伟伟 宋爱红 荆树清
衣光芹 张萍 陈保国
7. 关于工程项目建设单位内部控制审计的思考
国家开发投资公司审计部 温静
8. 对信息系统开展内控审计的几点思考
——基于船员系统审计案例的分析
厦门远洋运输公司 薄祥威
9. 基于 16 家上市银行 2014 年度内部控制评价报告的银行内部控制缺陷研究
中国银行福建省分行稽核部 陈祖芳
10. 基于“互联网+”环境的内部控制审计初探
中国石油川庆钻探公司西安审计中心 周文龙
11. 进一步完善基层人民银行内控体系的启示
中国人民银行贵阳中心支行 李博
12. 基于风险导向的高校内部控制审计模式研究
湘潭大学审计处 周旭枚
13. 内部控制审计帮助企业完善治理、增加价值的途径与方法

- 中国石化管道储运分公司课题组
李岩 李钦州 程兴会 邵大勇 余传梅
陈莹 解新红 陈江 张红庆
14. 广播电视广告业务内部控制审计探讨
浙江广播电视集团监察审计室 周琳
15. 企业内部控制审计面临的问题和应对策略
中国石油渤海石油装备制造有限公司
郑峰 张敏敏 石敬 房立丽
16. 转变思路 重视管理 提升价值
——陕西移动信息系统内部控制审计探索与实践
中国移动通信集团陕西有限公司
李智强 陈莹 董护斌
17. 建筑公司承包工程内部控制缺陷与财务风险相关性
福建六建集团有限公司 梁正英 岳方
18. 构建审计问题手册为风险导向的内部控制审计目标管理
国网邯郸供电公司 郭丽萍 孟志敏 崔晓涛 柯珅
19. 论矿山企业内部控制评价研究
中国有色集团抚顺红透山矿业有限公司 耿冬雪
20. 以风险为导向的“1+X”模式内部控制审计研究
国网山东省电力公司淄博供电公司 许磊 张慧英
21. 证券公司内部控制审计探索
——基于兴业证券内部控制评价整合实践的视角

兴业证券股份有限公司审计监察部 董凤钗

22. 浅议数据质量审计

——大数据背景下的内部控制审计探索

国家开发银行审计局 吕震浩

23. 基于六西格玛的银行内部控制审计范式研究

宁波内部审计协会 何小宝 林云忠 刘红生

24. 关于对大连 X 大厦餐饮采购流程内控审计的案例分析

国寿投资控股有限公司 孙雅茜

25. ERP 环境下的建设项目内部控制审计

中电投蒙东能源集团有限责任公司审计内控部 韩永明

26. 信息化环境下的内部控制审计

中国石油长城钻探工程有限公司 易滨斯

27. 基层央行内部控制审计实务研究

中国人民银行杭州中心支行 鲍声荣 时华伟 王起

28. 浅谈境外工程项目内部控制审计存在的问题及对策

中冶国际工程集团有限公司 刘晗

29. 医药卫生体制改革形势下公立医院内部控制审计设想

天津市第一中心医院 宁佳玉

30. 高校基建项目内部控制审计评价研究

成都工业学院 肖薇

31. 企业内部控制审计探索与研究

——基于 LM 公司专项内部控制审计实践

- 中航工业黎明审计法规部 张秋娟
32. 农村信用社内部控制审计初探
德州市陵城区农村信用合作联社 杨卫红
33. 内部控制审计分类及实施特点探讨
中国人寿保险股份有限公司上海区域审计中心 王建翔
34. 探讨如何运用 COSO 理论强化航运电商内控管理
中远集装箱运输有限公司 楼慰慈
35. 完善企业内部控制审计路径探析
中国三冶集团有限公司 石升伟
36. “互联网+”时代内部控制审计内容与方法探讨
中国人寿保险股份有限公司上海区域审计中心 鞠万国
37. 房地产企业转型期的内部控制审计探索
中海地产集团监察审计部 罗喜
38. 宁德核电“三位一体”内部控制审计体系的建立与改进
福建宁德核电有限公司监察审计部
屈志鹏 孔德齐 徐科
39. 开展内部控制审计，防范经营风险
中国华腾工业有限公司 廖翠云 张婕 江奕 鱼沉
40. 浅谈煤炭企业工程过程管理审计
淮北矿业集团监察审计处 尹茂龙
41. 企业销售与收款内部控制制度改进研究
安徽省烟草公司宣城市公司 赖振兴

42. 工商银行基层行内部控制审计取得的成效、存在的问题及
建议措施

中国工商银行新疆克拉玛依石油分行 陈新月

43. 运用“互联网+”思维 创新物资采购调价机制

——以完善内部控制促进内审增值探析

山东佳宝集团 张巨恒 万贵强 高娜

44. 基于 IDIS 成熟度模型的国有大型集团企业内部审计信息
化初探

中国石油西南油气田分公司

曹志民 税敏 秦彦 张娟

45. 审计机关内部控制风险甄别与规范化建设

大连市审计局 孙玥 马莉

46. 信息系统内部控制审计内容与实践

——以 A 保险公司某信息系统审计项目为例

中国人寿保险（集团）公司审计部 何显波

47. 基于 PDCA 循环的首都公安控制审计

北京市公安局审计处 徐晓宇

48. 中美日内部控制审计比较研究与启示

西安市雁塔区审计局 杨英琪

49. 基于内部审计视角的影响内部控制缺陷认定的因素

国家开发投资公司审计部 韩秀丽

50. 浅谈内部控制审计在经济责任审计中的作用与应用

- 太平金融稽核服务（深圳）有限公司 李广胜
51. 上市公司有效实施内部控制审计的思考
中核苏阀科技实业股份有限公司 贺凤英 韩建荣
52. 关于商业银行内部控制审计的思考
新疆天山农村商业银行股份有限公司 王萍
53. 投资公司公司治理框架下的内部控制审计
国投高科技投资有限公司 单江锋
54. “破窗理论”在行政事业单位内部控制审计中的实践与探索
宁波市公安局审计处 傅培佳 葛绍丰
55. 内部控制审计未来发展
云南省邮政分公司 李竹娟
56. 论施工企业内部控制审计面临的问题和应对措施
中国五冶集团有限公司 贾悦 郭艳 陈雅心
57. 浅谈港口企业内部控制审计存在的问题及改进对策
海南港控股有限公司审计部
58. 认识银行内部任期审计的系统特征实现内控制度入手的
优化策略
中国建设银行成都审计分部 苏品菱
59. 2013COSO 框架对内部控制审计的影响
内蒙古鄂尔多斯市公路管理局 张瑞栋
60. 内部审计也应全面开展内部控制审计
中铁十七局集团第二工程有限公司 李新宇

61. 浅析行政单位大额资金内部控制审计

济南海事局 董鏐

62. 浅谈银行依法合规稳健经营

国家开发银行北京审计分局 孙艾玎

63. 用我们的双手浇筑企业效益增值的基石——对成本全过程的管控与审计

济南四建（集团）有限责任公司审计处

张明晨 于文泉 郑志弘

64. 医院大型医疗设备招标采购与内控管理

青海省人民医院 赵承强

65. 运用精益六西格玛工具优化内控评价体系

中国民生银行课题组

审计部 顾青 吴瑾 赵凌宇 黄海等

发展规划部 丁辉 张璟等

组织奖

1. 上海市内部审计师协会
2. 广西内部审计师协会
3. 广东省内部审计协会
4. 湖北省内部审计师协会
5. 江苏省内部审计协会
6. 北京市内部审计协会

7. 甘肃省内部审计师协会
8. 宁波市内部审计协会
9. 天津市内部审计协会
10. 中国工商银行股份有限公司内部审计局
11. 中国海洋石油总公司审计部
12. 中国石油化工集团公司审计局
13. 中国石油天然气集团公司审计部
14. 国家外汇管理局内审司
15. 国家电网公司审计部

分送：陈尘肇副审计长，办公厅。本会正、副会长，学术委员会委员。

中国内部审计协会

2015年11月11日印发

