

# 中国内部审计协会文件

中内协发〔2018〕19号

---

## 中国内部审计协会关于印发协会 2018年工作要点的通知

各会员单位:

现将《中国内部审计协会2018年工作要点》印发给你们，请结合本地区、本单位实际，认真贯彻落实。



# 中国内部审计协会 2018 年工作要点

2018 年中国内部审计协会（以下简称协会）工作的指导思想是：积极投身“不忘初心、牢记使命”主题教育，进一步深入学习贯彻党的十九大精神，围绕宣传落实《审计署关于内部审计工作的规定》，开展“审计报告质量提升”优秀成果展示活动、完成协会换届工作三条业务主线，充分发挥协会的职能作用，赋予“服务、管理、宣传、交流”的协会宗旨新的时代内涵，加强与审计机关的沟通联系，携手推进新时代内部审计事业的创新发展。协会将重点开展好以下几项工作：

## 一、继续深入学习贯彻党的十九大精神，驰而不息抓好协会党建工作

2018 年是深入贯彻落实党的十九大精神，步入中国特色社会主义新时代的开局之年，也是协会即将选举产生第七届理事会，开启协会事业新征程的起步之年。协会将按照党中央的统一部署，在中央和国家机关工委的坚强领导下，积极投身到“不忘初心、牢记使命”主题教育中，进一步把思想和行动统一到党的十九大精神上来，不忘办会初心、牢记为广大会员和内审人员服务的职责和使命，推动协会事业展现新时代的新作为、新气象。

认真贯彻落实《中央国家机关脱钩行业协会商会 2018 年党建

工作要点》，把党的政治建设摆在首位，旗帜鲜明讲政治，引导广大会员和内部审计人员牢固树立“四个意识”，坚定“四个自信”，坚决维护以习近平同志为核心的党中央权威，坚决服从党中央集中统一领导。把坚持党的全面领导贯彻到协会工作的全过程和各方面。做好思想政治工作和舆论引导，加强纪律建设，推进制度建设和反腐倡廉工作，落实党组织生活制度，不断提升协会党建工作质量，充分发挥党建对业务工作的引领和促进作用。

## 二、大力宣传落实《审计署关于内部审计的规定》，与审计机关协同推进内部审计工作

《审计署关于内部审计工作的规定》（以下简称《规定》）的修订出台，体现了审计署对于充分发挥内部审计在国家的审计监督体系中的重要作用，依法履行审计机关对内部审计业务指导和监督这一法定职责的高度重视；体现了审计署对于充分发挥内部审计自律组织的独特优势作用，加强审计机关对内部审计协会的联系和指导工作的高度重视。落实好《规定》，对于贯彻落实党中央国务院关于加强内部审计工作、充分发挥内部审计作用的指示精神，对于促进被审计单位规范内部管理、完善内部控制、防范风险和提质增效具有十分重要的意义。协会将积极组织学习宣传《规定》修订出台的重大意义，与审计机关密切配合，共同推动《规定》的贯彻落实。

修订后的《规定》，进一步增强了内部审计的独立性，提高了

内部审计的地位，拓展了内部审计职能和职责范围，强调要加强内部审计结果运用。协会将结合开展的理论研讨、经验交流、业务培训等工作，积极研究如何落实《规定》提出的新使命、新要求，推动各单位及其内部审计机构按照《规定》的要求加快内部审计转型升级，不断提升内部审计人员的素质和能力，提高内部审计的质量和成效，自觉接受审计机关对内部审计的业务指导和监督，同时更加积极支持内部审计协会开展活动。协会也将按照《规定》的要求，接受审计机关对协会的业务指导，按照法律、法规要求及章程规定，履行好内部审计职业自律管理和服务的职责，持续推动内部审计职业化发展。

协会将组织开展学《规定》知识竞赛等多种形式的活动，在广大会员和内部审计人员中掀起学习宣传贯彻《规定》的热潮，在全社会营造出认识内部审计、重视内部审计、积极推动内部审计发展、充分发挥内部审计作用的浓厚氛围。

### **三、组织开展“审计报告质量提升”优秀成果展示活动，发挥典型引路作用**

党的十九大报告中明确提出了我国经济已由高速增长阶段转向高质量发展阶段，必须坚持质量第一，效益优先，建设质量强国。为了推动内部审计工作质量的提升，协会将组织开展“审计报告质量提升”优秀成果展示活动，贯彻“典型引路，以点带面”的方针，

推动内部审计质量的整体提升。活动计划于4月至11月进行，经过单位申报和各地方内部审计(师)协会推荐，协会组织专家评审、公示等环节，选出2015年以来实际产生的、对内部审计工作有引领和借鉴作用的优秀审计报告，以及提升审计报告质量成效显著的鲜活经验，协会将召开总结大会，对展示活动进行总结，向优秀成果单位颁发荣誉证书。协会将在《中国内部审计》杂志和协会网站上刊登优秀成果，对优秀审计报告进行宣传推广。有关展示活动的具体安排和相关要求详见《中国内部审计协会关于开展“审计报告质量提升”优秀成果展示活动的方案》(见附件)。

#### **四、完成协会换届工作，构建现代社会组织治理新机制**

协会自去年开始着手筹备换届工作，成立了换届工作领导小组，各项筹备工作正在稳步推进。由于换届负责人审核等流程十分复杂，预计要推迟到今年上半年才能完成。换届的主要工作包括，修订协会章程、构建新型现代社会组织法人治理机制，同时修订原有规章制度、制定新的规章制度；完成新一届协会负责人候选人向中央国家机关工委“三上三下”的报批审核工作；完成理事、常务理事和监事会成员的推荐及各自报干部管理部门审批的工作；完成会员代表大会代表推举工作；适时召开第七届会员代表大会，会上将审议通过新的协会章程，选举产生第七届理事会和监事会；随后召开七届理事会第一次会议，选举产生常务理事和协会负责人，召

开监事会，推举监事长；将会员代表大会通过协会章程、新一届协会理事会、监事会组成情况报民政部审核备案等。

在会员代表大会召开之后，协会还将择期召开第七届理事会第一次常务理事会，调整各专业委员会的负责人和成员，确定各单位会员的会费缴纳标准等。协会将以换届为契机，明确新一届理事会的职责和使命，研究制定未来五年的发展规划。

在做好以上重点工作的基础上，今年协会还将做好以下各项工作。

开展以“新时代内部审计的创新发展”为主题的群众性理论研讨；完善内部审计准则体系，制定出台《内部审计外包管理具体准则》、修订完成《审计报告指南》《经济责任审计指南》《建设项目审计指南》《高校内部审计指南》；深入开展调查研究，了解内部审计机构和地方内部审计协会工作开展情况，促进各单位间经验交流，互相学习借鉴；举办第六届金融行业会员单位交流活动，新搭建中央企业内审机构交流平台；赴台湾参加第十八届海峡两岸内部审计交流研讨会；邀请国内外内部审计专家举办多场专题报告会，派员参加国际内部审计组织的活动，加强内部审计对外交流合作；计划在全国 26 个培训地点，举办 5 大类别 29 个专题、总计 80 期面授培训班，开设 3 大类别 43 科网络培训课程，不断改进培训管理和国际证书考试管理服务；加强内部审计宣传工作，进一步

打造《中国内部审计》杂志精品，扩大其影响力，丰富协会微信公众号内容，新改版协会门户网站；改进内部审计统计工作；扩大单位会员，探索吸纳个人会员，完善信息化会员服务平台；加强协会自身能力建设，稳步提升秘书处工作水平。

附件：中国内部审计协会关于开展“审计报告质量提升”  
优秀成果展示活动的方案

附件

## 中国内部审计协会关于开展 “审计报告质量提升”优秀成果 展示活动的方案

为了提升内部审计的工作质量，中国内部审计协会计划 2018 年组织开展“审计报告质量提升”优秀成果展示活动，欢迎广大会员单位积极参加。为保证该项活动取得成功，达到预期目的，制定实施方案如下。

### 一、活动目的

党中央和国务院一直高度重视各项工作的质量。党的十九大报告中明确提出了我国经济已由高速增长阶段转向高质量发展阶段，必须坚持质量第一，效益优先，建设质量强国。2017 年 9 月发布的《中共中央、国务院关于开展质量提升行动的指导意见》中，要求全面提高产品和服务质量，推动我国经济发展进入质量时代。我们应当认真落实中央精神，在实际工作中坚持以提高质量和效益为中心，开展质量提升行动，全面提升工作的质量水平。

近年来，内部审计在促进组织规范内部管理、完善内部控制、防范风险和提质增效中发挥了越来越重要的作用。审计报告是内

部审计工作质量和审计成果的集中体现，也是内部审计为组织增加价值，促进组织目标实现的重要载体。因此，协会组织开展“审计报告质量提升”优秀成果展示活动，进一步促进审计报告的质量提升，发挥优秀审计报告及先进审计报告质量提升经验的引领和示范作用，对全面提高内部审计工作质量，充分发挥内部审计作用具有十分重要的意义。

## 二、活动内容

申报单位应在深入总结内部审计质量提升经验的基础上，报送内部审计部门 2015 年以来实施完成的优秀审计报告，以及审计报告质量提升相关经验介绍材料。审计报告及质量提升经验应当为组织加强内部控制，防范风险，完善治理，促进组织事业的科学健康发展发挥重要的作用，并具有较好的示范效应和推广价值。

中国内部审计协会将组织专家对申报材料进行评审，产生 2018 年“审计报告质量提升”优秀成果。

## 三、活动要求

本次活动要求报送的每一个优秀成果展示项目材料包括一份审计报告和一份审计报告质量提升的经验介绍材料。申报材料应当客观、真实，必须反映审计项目的相关原始情况，不得弄虚作假。具体要求如下：

### （一）审计报告

审计报告应当符合下列质量要求：

1. 编制规范。审计报告应当符合协会发布的《第 2106 号内部审计具体准则——审计报告》的要求，做到要素齐全，格式规范，表述清晰，不遗漏审计中发现的重大事项，叙述事实和审计结论完整。

2. 内容合法。审计报告所反映的审计依据、审计程序和审计意见符合法律法规和准则的规定，提出的审计处理意见恰当。

3. 结论客观。审计报告应当根据确凿的证据，实事求是、不偏不倚地反映审计事项的事实，审计结论客观、公正。

4. 建议可行。审计报告中所提出的审计建议，应当与审计发现的有关事实相呼应，具有针对性、可行性，不空泛。

5. 突出重点。审计报告中应当充分考虑审计项目的重要性和风险水平，重点反映被审计单位业务活动、内部控制和风险管理中存在的漏洞，以及高风险领域。

审计报告一般应保持原始（签发件）状态，不作加工修改，但对不宜公开的数据或事项，可以做必要的技术处理，确保不泄露国家秘密、商业秘密和个人隐私。

## （二）审计报告质量提升的经验介绍材料

1. 为提升审计报告质量所采取的可借鉴的、创新的方法和措施。

2. 审计报告符合质量要求情况的自我评价，呈现出的质量特色和亮点。

3. 审计报告利用情况及产生的成效。包括审计报告引起了组织高层领导重视，做出明确批示；被审计单位及相关部门采纳审计意见建议积极进行整改；审计报告为有关部门的工作提供了重要参考依据；审计成果得到充分利用，产生显著经济效益、社会效益等情况。

经验介绍材料字数一般不超过 3000 字。材料要求内容完整、重点突出、详略得当、结构清晰、文字通顺；标题采用黑体三号，正文文字采用仿宋三号，序号采用“一、（一）、1.”的结构层次顺序。

#### **四、时间安排**

本次活动安排在 2018 年 4 月至 2018 年 11 月进行。

##### **（一）第一阶段，推荐阶段**

4 月至 6 月，通过单位申报、地方内部审计协会和协会各分会推荐的方式，征集体现自身特色、有效发挥作用，并对同行业其他单位有借鉴、引领作用的“审计报告质量提升”优秀成果展示材料。

各会员单位、地方内部审计协会和协会各分会请于 2018 年 8 月 31 日前完成推荐工作，并将推荐表（见附件，一式一份）和推

荐材料（每个成果展示项目材料一式两份）寄至中国内部审计协会综合业务部（同时发送电子件）。

## （二）第二阶段，评审阶段

9月至11月上旬，协会组织评审组对推荐的材料进行评审。在此基础上，对推荐的材料按照标准进行打分和综合评议。

## （三）第三阶段，公示阶段

11月中旬，协会对拟推出的“审计报告质量提升”优秀成果，在协会网站（[www.ciia.com.cn](http://www.ciia.com.cn)）“通知公告”栏目和协会微信公众号进行公示。

## （四）第四阶段，展示阶段

11月下旬，协会以召开总结大会的形式，对展示活动进行总结，宣传推广“审计报告质量提升”优秀成果，向有关单位颁发“中国内部审计协会2018年审计报告质量提升优秀成果”荣誉证书。

## 五、参加范围

此次“审计报告质量提升”优秀成果展示活动面向中国内部审计协会会员单位，同时欢迎非会员单位参加。

## 六、推荐数量

中国内部审计协会会员单位中的中央单位直接向中国内部审计协会推荐1至2个成果展示项目；各省、自治区、直辖市内部

审计（师）协会和协会各分会向中国内部审计协会推荐 1 至 4 个成果展示项目；其他会员单位参加上级中央单位、地方协会或协会分会的推荐。

## 七、联系方式

联系人：徐巧 臧伊杰

联系电话：010—82199846 82199858

联系地址：北京市中关村南大街 4 号 中国内部审计协会

邮政编码：100086

电子邮箱：[zonghe@ciia.com.cn](mailto:zonghe@ciia.com.cn)

## 附件 1（推荐单位填写）

### “审计报告质量提升” 优秀成果展示活动推荐汇总表

推荐单位信息	单位名称			
	通讯地址			
	邮政编码		联系电话	
	联系人		电子邮箱	
推荐项目信息	申报项目 1			
	项目所在单位			
	通讯地址			
	联系人		联系电话	
	邮政编码		电子邮箱	
	所有申报项目以此类推，在本表中依次填写上述申报项目信息			
项目评选简介	推荐单位（盖章）			

填表说明：

- 1.推荐项目的数量应严格按照展示方案规定的要求，不得多报。
- 2.“项目评选简介”栏请填写本省、自治区、直辖市或本集团、本系统、本单位的具体评选过程，应包含共收到参评项目的总个数，具体评选步骤等内容。

附件 2（申报单位填写）

“审计报告质量提升”优秀成果展示项目申报表

申报单位：

申报展示项目名称			
内部审计机构名称			
联系人		电子邮箱	
办公电话		手 机	
本单位 推荐意见	（单位公章） 年 月 日		
中央部门、中 央企业总公 司审计机构 或省级内审 协会意见	（公章） 年 月 日		
本单位是否同意中国内部审计协会以推广经验为目的出版、刊登案例。（请务必写明“同意”或“不同意”） 本单位承诺所有申报材料合法、真实。  <div style="text-align: right;">                     （单位公章）                      年 月 日                 </div>			

---

分送：本会副会长

---

中国内部审计协会

2018年3月29日印发

---