

中国内部审计协会文件

中内协发〔2022〕46号

中国内部审计协会关于公示 内部审计探索研究型审计实践案例 展示活动结果的通知

各有关单位：

为总结近年来各单位内部审计机构在积极探索开展研究型审计方面的实践案例，推动良好实务经验的交流、借鉴和分享，进一步促进提升研究型审计的能力水平，推动内部审计的高质量发展，2022年3月至11月，中国内部审计协会（以下简称“协会”）组织开展了“内部审计探索研究型审计”实践案例展示活动，得到了积极响应。协会各分会、部分地方内部审计（师）协会和单位会员按照活动方案（中内协发〔2022〕16号文件）的要求，经过筛选后向协会推荐了260篇内部审计探索研究型审计

实践案例材料，协会组织专家进行了认真评审。根据评审结果，现将拟推选的97个“内部审计探索研究型审计典型实践案例”名单（见附件）予以公示。

公示时间：2022年11月25日至12月1日。如有异议，请在公示期内向中国内部审计协会如实反映。

联系人：尤广辉 臧伊杰

联系电话：010-82199847 010-82199858

传真：010-82199876

电子邮箱：zhunze@ciia.com.cn

附件：内部审计探索研究型审计典型实践案例名单



附件

内部审计探索研究型审计 典型实践案例名单

（排名不分先后）

- 1.基于研究型审计视角下的工程委托跟踪审计质量管理研究
——四川大学华西口腔医院
- 2.新疆维吾尔自治区税务局网络货运平台税收征管研究型审计
项目案例
——国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局
- 3.开展研究型审计，强化科研基地网络管理
——中国科学院遗传与发育生物学研究所
- 4.潜精研思寻妙计，靶向施策见真章
——中国民用航空局审计中心
- 5.2021年度“三重一大”决策事项跟踪审计
——河南航天工业有限责任公司
- 6.基于数字化赋能的工具管理审计研究与实践
——中国航空发动机集团有限公司
- 7.“六步研究法”抓好修理费管理审计 助力集团成本工程战略
落地
——中国航空发动机集团有限公司

8.研究型审计在内部审计中的应用探析

——辽河油田公司

9.坚持守正创新 积极探索研究型审计 推进经济责任审计转型升级

——中国石油化工集团有限公司

10.嵌入课题做审计，深入查证出成效

——中国石油化工集团有限公司广州审计中心

11.实行全过程研究型审计 推动油气田企业高质量发展

——中国石油化工集团有限公司武汉审计中心

12.以研究促审计质量提升 推动防范化解设备设施重大安全风险 保障国家能源安全

——中国海洋石油集团有限公司南方审计中心

13.以研究型审计思路深化经济责任审计实践案例

——广东电网有限责任公司广州供电局

14.以研究型审计为抓手，在清理拖欠民营企业账款专项审计中提升审计监督效能

——中国三峡新能源（集团）股份有限公司

15.加强审计调查研究 做实研究型审计

——国家能源集团宁夏煤业有限责任公司

16.用“四边”思维贯穿始终 对科研项目专项审计的研究与实践

——中国联合网络通信有限公司广东省分公司

17.运用数字化手段为企业运营赋能

——中国联合网络通信集团有限公司

18.中国移动应用研究型审计理念构建领导人员经济责任履行情况“166经济画像”审计评价体系

——中国移动通信集团有限公司

19.研究型审计在内部审计中的探索与实践

——中国移动通信集团有限公司

20.中央企业参股公司审计项目案例研究

——中国第一汽车集团有限公司

21.校园服饰电商运营中的个人信息保护合规审计案例

——苏美达股份有限公司

22.强化审计技术研究 助力研究型审计实践

——中国铝业集团有限公司

23.以学促思固审，推进混改政策“落地有声”

——中远海运集装箱运输有限公司

24.有效开展研究型审计，助力防范产业投资风险

——中国东方航空集团有限公司

25.探索开展研究型审计，推动内审工作高质量发展

——五矿矿业控股有限公司

26.审计赋能业务，助力防范信用风险

——华润水泥控股有限公司

- 27.无人机等技术在周转材料管理审计中的应用研究
——中铁建设集团有限公司
- 28.构建审计评价模型 研究创新审计方法
——中国铁建股份有限公司
- 29.强化理论研究与审计实践相融合促进审计质量与境外项目管理双提升
——中铁二十局集团有限公司
- 30.国药集团“432”研究型审计的探索与实践
——中国医药集团有限公司
- 31.聚焦主责主业 积极探索研究型审计促进铁路内部审计工作高质量发展
——中国国家铁路集团有限公司
- 32.大数据时代智慧审计在邮政企业经济责任审计中的研究与实践
——中国邮政集团有限公司
- 33.湖北省烟草专卖局（公司）烟叶生产领域 ESG 研究型审计项目
——中国烟草总公司湖北省公司
- 34.光大银行持续审计模式下探索研究型审计实践
——中国光大银行股份有限公司
- 35.研究型审计在券商 FICC 业务审计中的应用
——光大证券股份有限公司

36.风险环环相扣，防线怎失守

——国家开发银行

37.把握研究要义 提升审计质效

——中国工商银行股份有限公司

38.研究型审计助推消费者权益保护审计创新发展

——中国农业银行股份有限公司

39.农业保险高质量发展研究型审计的探索与实践

——中国人民保险集团股份有限公司审计中心

40.践行研究型审计工作理念 助力内部审计高质量发展

——中国人寿保险股份有限公司深圳区域审计中心

41.研究寿险发展质量，开展保单继续率审计

——中国人寿保险股份有限公司上海区域审计中心

42.以研审学践融合为载体开展研究型审计

——太平金融稽核服务(深圳)有限公司

43.利用数字化技术开展内部欺诈研究型审计

——太平金融稽核服务(深圳)有限公司

44.金融市场部研究型持续审计模式实践

——招商银行股份有限公司

45.评价型审计项目实施及赋能整改提升审计价值的探索

——招商银行股份有限公司

46.在研究型审计框架下的银行零售业务内部审计实践案例

——兴业银行股份有限公司

- 47.敢破敢立谋转型、创新合规求共赢
——信达证券股份有限公司
- 48.大家保险集团研究开展个人信息保护合规审计初见成效
——大家保险集团有限责任公司
- 49.研究型审计助力北京学前教育高质量发展
——北京市教育委员会
- 50.以大数据分析为核心 推进研究型审计出实效
——北京农村商业银行股份有限公司
- 51.研究型审计助力国有企业经济责任审计提质增效
——北京首都创业集团有限公司
- 52.开展“三维”视角研究型审计 助力营商环境优化提升
——国网天津市电力公司
- 53.高校后勤食堂领域风险管理研究型审计案例
——天津市职业大学
- 54.以常态化风险评价为导向的经济责任审计数字化转型实践
——中国联合网络通信有限公司河北省分公司
- 55.国企治理视角下的研究型审计路径实践
——国网山西省电力公司、国网临汾供电公司
- 56.深化投资跨域审计研究 助力企业高质量发展
——国网山西省电力公司
- 57.融合“双碳”热点优化电网工程投资效益后评审探索与实践
——国网辽宁省电力有限公司

58.内部审计探索研究型审计实践

——长春新区审计局

59.研审相长 助推发展绿色金融重大决策部署落地见效

——中国人民银行南京分行

60.江苏银行研究型审计的探索与实践

——江苏银行股份有限公司

61.“研”文件精神实质，“纠”政策落实偏差

——扬州大学

62.数字化背景下商业银行研究型审计路径探索与实践

——绍兴银行股份有限公司

63.深研细究，揭示会员发展和消费数据背后的问题

——雅戈尔集团股份有限公司

64.经责多维洞察，数智画像助力

——中国移动通信集团安徽有限公司

65.“54321”开展研究型审计 助推物流运行提质增效

——安徽省烟草公司铜陵市公司

66.研究型审计在国有企业经济责任审计中的探索与实践

——合肥百货大楼集团股份有限公司

67.数字化风控在商业银行个人贷款审计中的实践

——兴业银行股份有限公司

68.贯通审计研究闭环链条，推动数字化审计项目融入、嵌入式开展

——国网江西省电力有限公司

69.4 个境外公司销售返利专项审计

——海信集团控股股份有限公司

70.研究审计进警营 规范执法上台阶

——日照市公安局

71.深入开展研究型审计，创建投后审计标准及方法体系

——浪潮集团有限公司

72.以大数据技术深化研究型审计转型

——青岛银行股份有限公司

73.互联网信息安全背景下的研究型审计实践和探索

——中国移动通信集团河南有限公司

74.创建审计创新研讨室 推进研究型审计纵深发展

——中国石油化工股份有限公司中原油田分公司

75.站在企业治理的高度开展审计工作

——中铁大桥局集团有限公司

76.聚焦主责主业 全程研究审计 严控效益流失

——中铁十一局集团第四工程有限公司

77.探索研究型审计 推动高质量发展

——湖北银行股份有限公司

78.从一个“坑”开始的审计

——江南工业集团有限公司

79.高校审“绩”破“局”之道

——湘潭大学

- 80.研究型审计在高速公路建设项目中的应用与实践
——广州交通投资集团有限公司
- 81.聚焦高质量发展的研究型内部审计探索与研究
——中国移动通信集团广东有限公司
- 82.盯紧幼儿“盘中餐”，守护健康助成长
——深圳市龙华区教育局
- 83.“研”之有理，“究”出成效
——广西北部湾银行股份有限公司
- 84.挖掘“金矿”为降本增效保驾护航的报废流程专项审计研究
——上汽通用五菱汽车股份有限公司
- 85.审计关口前移，杜渐防萌在始
——广西医科大学
- 86.某县公安局 2018 至 2019 年度中央和省级转移支付资金专项
审计项目案例介绍
——柳州市公安局
- 87.开展能耗管理研究型审计助力智慧海南通信网络提质增效
——中国联合网络通信有限公司海南省分公司
- 88.聚焦“研究+”审计 赋能“质效+”发展
——国网重庆市电力公司
- 89.助力学校治理完善，挖掘资产绩效潜力
——西南石油大学

90.某国有企业服务采购的内部审计研究与实践

——四川长虹电子控股集团有限公司

91.对于内外勾结进行保险欺诈的数字化研究型审计案例

——中国太平洋保险（集团）股份有限公司

92.审研互融、研审相长，共促提升绩效审计内涵与价值

——兰州大学

93.“研究+乡镇供电所管理”审计监督新模式 实现审计风险诊断至末端

——国网新疆电力有限公司

94.研究型审计助力江苏核电内部审计提质增效

——江苏核电有限公司

95.顺丰集团探索研究型审计实践案例

——深圳顺丰泰森控股（集团）有限公司

96.保险公司新型销售误导审计案例

——富德保险控股股份有限公司

97.LY 海上风电场工程审计中研究型审计应用实践案例

——北京中天恒达工程咨询有限责任公司