

中国内部审计协会文件

中内协发〔2022〕5号

中国内部审计协会关于印发 2022 年 内部审计理论研讨实施方案的通知

各位理事，各单位和个人会员，各分会：

现将《中国内部审计协会 2022 年内部审计理论研讨实施方案》印发给你们，请结合实际情况认真组织实施。执行中如有问题，请与中国内部审计协会准则与学术部联系。



中国内部审计协会 2022 年 内部审计理论研讨实施方案

为了加强内部审计理论研究和实践总结,促进理论与实务相结合,推动内部审计创新发展,中国内部审计协会对 2022 年内部审计理论研讨工作安排如下。

一、理论研讨的内容

2021 年 12 月召开的中央经济工作会议,认真总结了 2021 年经济工作,深入分析了当前的经济形势,全面部署了 2022 年经济工作,对于我们把握新形势新要求,做好当前和今后一个时期的内部审计工作,具有重要的指导意义。这次会议特别强调,在充分肯定成绩的同时,必须看到我国经济发展面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力。世纪疫情冲击下,百年变局加速演进,外部环境更趋复杂严峻和不确定,但我国经济韧性强,长期向好的基本面不会改变。会议要求,2022 年经济工作要稳字当头、稳中求进。会议认为,进入新发展阶段,我国发展内外环境发生深刻变化,面临许多新的重大理论和实践问题,需要正确认识和把握,其中包括要正确认识和把握防范化解重大风险,继续按照稳定大局、统筹协调、分类施策、精准拆弹的方针,抓好风险处置工作。要压实地方、金融监管、行业主管等各方责任,压实企业

自救主体责任。

内部审计应当学深悟透此次中央经济工作会议精神，切实贯彻落实会议作出的各项工作部署，找准本职工作的切入点和着力点，充分发挥内部审计在强化风险管理、应对风险挑战中的独特优势，助力各组织在应对“三重压力”、防范和化解重大风险中尽到各方责任，推动组织安全、稳定和可持续发展，促进经济社会实现高质量发展。

为加强这方面的研究，中国内部审计协会将 2022 年理论研讨的主题确定为“新形势下内部审计在应对风险挑战中的地位和作用”。希望广大内部审计人员积极参加此次理论研讨活动，能够在深刻领会中央经济工作会议精神的基础上，结合具体实践，重点研究新形势下内部审计在组织中如何发挥自身优势，明确职能定位，推动组织贯彻落实好中央有关防范化解重大风险方面的各项政策措施；有效识别组织在“三重压力”下面临的新风险、新挑战，找到防范和化解风险的方法措施；帮助组织强化治理和管理，提升应对风险的能力和水平。参加理论研讨的各单位应当结合本组织实际，通过调查研究和分析研判当前风险挑战，拓展审计视角，创新审计思路和方式方法，总结提炼内部审计在推动应对新的风险挑战方面的有效路径、创新经验和做法。各单位以论文形式提交理论研讨成果，可以围绕上述主题自行确定论文题目和具体研究内容。

二、参加理论研讨的要求

(一) 此次理论研讨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。

(二) 各论文申报单位在开展理论研讨时要精心选题，深入调研，制定详细的研讨计划和实施方案，在充分总结实践经验的基础上加强理论研究，提炼创新理论成果，认真撰写论文，所申报的论文应当做到论点明确、论据充分，理论联系实际，能够有效发挥理论对实践的指导作用。

(三) 各省、自治区、直辖市和计划单列市内部审计(师)协会，中国内部审计协会各分会，直属机构较多的中央部门和中央企事业单位(以下统称组织单位)，要广泛宣传，认真部署，积极组织本地区、本系统内的单位申报论文，并对所申报论文严格审核遴选，保证推荐论文的质量。

(四) 此次理论研讨活动不收取任何费用。

三、论文推荐的要求

(一) 每个组织单位推荐的论文数量不超过5篇(多推荐的论文将被退回)，其他推荐单位可推荐论文1篇。

(二) 同一篇论文只能由一个单位推荐，重复推荐的论文将被取消参评资格，且论文作者及作者所在单位将被取消下一年度理论研讨论文推荐资格。

(三) 推荐的论文应符合《中国内部审计协会论文撰写具体要求》(见附件1)的规定。

(四) 通过中国知网学术不端文献检测系统检测，复制率在

30%以上的论文将被筛除，请各推荐单位从严把关。

（五）申报单位请认真填写《理论研讨论文申报表》（见附件2），推荐单位请认真填写《理论研讨论文推荐汇总表》（见附件3）。推荐单位在填写《理论研讨论文推荐汇总表》时还应认真填写“论文组织评选情况简介”一栏。

（六）请各单位于2022年6月30日之前完成申报、推荐工作，每个推荐单位需提交《理论研讨论文推荐汇总表》（盖章）1份、所推荐的各篇论文及其《理论研讨论文申报表》（盖章）各1份，所有资料包括1套纸质材料和1套电子文档（发送电子邮件至zhunze@ciia.com.cn）。

（七）在此次理论研讨结果通报发布之前，各单位不得在公开刊物发表所申报推荐的论文。

四、理论研讨的时间安排

（一）本方案下发至6月底为论文申报和推荐阶段。各组织单位根据本方案在本地区、本系统单位内开展理论研讨活动的动员部署，各参加单位开展理论研讨、撰写论文；由组织单位及其他推荐单位对参加单位所申报的论文进行审核遴选，按本方案的要求向协会推荐所申报的论文。

（二）7月至11月为论文评审和结果通报阶段。协会将组织专家对各单位推荐的论文进行认真评审，确定理论研讨一、二、三等论文，并下发理论研讨结果通报，在通报中还将对认真组织、精心遴选、成果突出的组织单位予以表扬。

（三）结果通报下发之后为活动总结 and 成果宣传推广阶段。协会将在11月至12月间适时召开年度重点工作总结大会，对本次理

论研讨活动进行系统总结,并安排部分论文撰写单位代表作大会交流发言;对本次理论研讨一等和二等论文还将汇编成论文集,协会网站、微信公众号和《中国内部审计》杂志也将从中选取部分论文陆续刊登,供广大内部审计人员学习参考。

五、联系人及联系方式

联系人:徐巧

联系电话:010—82199846

电子邮箱:zhunze@ciia.com.cn

通讯地址:北京市海淀区中关村南大街1号北京友谊宾馆嘉宾楼一层中国内部审计协会准则与学术部 邮政编码:100873

附件 1

中国内部审计协会论文撰写具体要求

一、字数

论文字数一般控制在 4000-8000 字。

二、格式

论文以标题、作者单位及姓名、内容摘要、关键词、正文、参考文献为序书写。

题目，3 号黑体；作者单位及姓名，4 号楷体；内容摘要和关键词，小 4 号楷体；正文，4 号宋体；文中小标题，4 号黑体；页码列于页面下端居中。

参考文献的数量一般不少于 5 篇，其标注方法应符合学术规范。

三、参考文献的相关规范要求

（一）参考文献总体排序

- 1、中文文献（包括中译文献）按作者姓氏拼音第一个字母单独排序。
- 2、外文文献按作者姓氏拼音第一个字母单独排序。
- 3、同时有中文文献和外文文献时，中文文献排在外文文献之前。

（二）参考文献类型

根据 GB3469-83《文献类型与文献载体代码》规定，以单字母方式标识：M——专著，C——论文集，N——报纸文章，J——期刊文章，D——学位论文，R——研究报告，S——标准，P——专利；对于专著、论文集中的析出文献采用单字母“A”标识，其他未说明的文献类型，采用单字母“Z”标识。

（三）中文参考文献的编排格式

中文参考文献著录的条目以小于正文的字号编排在文末。其格式为：

1、专著、论文集、学位论文、研究报告——[序号] 主要责任者，出版年：文献题名[文献类型标识]，出版者。

例：

[1] 胡泽君，2019：中国国家审计学[M]，中国时代经济出版社。

2、期刊文章——[序号] 主要责任者，年：文献题名[J]，刊名，卷（期），起止页码。

例：

[4] 吴联生，2002：政府审计机构隶属关系评价模型[J]，审计研究（5），P35-38。

3、报纸文章——[序号] 主要责任者，出版日期（版次）：文献题名[N]，报纸名。

例：

[7] 林毅夫，2000-12-25（20）：信息产业发展与比较优势原则[N]，中国经济研究中心简报。

4、电子文献——[序号] 主要责任者，发表或更新日期/引用日期（任选）：电子文献题名，电子文献的出版或可获得地址。

例：

[8] 吴应先，2007-03-16/2007-05-04：企业内部审计运行机制问题探讨，pyciii/Dnews/manage/news/news-show.asp。

5、各种未定型的文献——[序号] 主要责任者，出版年：文献题名[Z]，出版者。

例：

[11] 李琮, 1994: 世界经济百科词典[Z], 经济科学出版社。

(四) 译文参考文献的编排格式

- 1、译文文献以作者的中文译名打头，再接出版年份。
- 2、出版年份仅注所引文献中译本的出版年份。
- 3、译文文献的中文标题。
- 4、在文献名后可注明“中译本”。

例：约翰, 1978: 《论需求》，中译本，译文出版社。

(五) 外文参考文献的编排格式

- 1、所引文献为外文原文，不论世界上是否存在该文的中译本，都可按外文原文文献处理。
- 2、以作者姓名原文打头，姓名必须首字母大写；姓在前，并用逗号与后面的名隔开；名用缩写时，必须用实心点标明。
- 3、出版年份。
- 4、文献标题。每个实词应首字母大写。如果所引文献是文章，必须用双引号括起来，如果是书籍，不用引号。
- 5、杂志名或出版社。如果是杂志，用斜体表示；如果是出版社，保持正体。
- 6、第 x 卷，或刊物期号。
- 7、以上各项在同一行连续排列，中间用逗号隔开。

例：John, D., 1956, "On Demand", *American Economic Review*, Vol. 9, Feb., P15-25.

例：John, D., 1956, *On Demand*, Oxford Press

附件 2

理论研讨论文申报表
(申报单位填写)

论文题目			
单位			
地址			
作者		电子邮箱	
办公电话		手机	
本单位推荐意见	(盖章) 年 月 日		
中央单位总部审计机构或协会分会或省级内审协会意见	(盖章) 年 月 日		
<p>本单位是否同意中国内部审计协会以推广经验为目的的出版、刊登论文。(请务必写明“同意”或“不同意”)</p> <p style="text-align: right;">(盖章) 年 月 日</p>			

附件 3

理论研讨论文推荐汇总表 (推荐单位填写)

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	
推荐论文信息	论文题目 1			
	作者		所在单位	
	通讯地址			
	执笔人 (通讯作者)		办公电话	
	手机		电子邮箱	
	论文题目 2			
	作者		所在单位	
	通讯地址			
	执笔人 (通讯作者)		办公电话	
	手机		电子邮箱	
	论文题目 3			
	作者		所在单位	
	通讯地址			
	执笔人 (通讯作者)		办公电话	
	手机		电子邮箱	

推荐 论文 信息	论文题目 4			
	作者		所在单位	
	通讯地址			
	执笔人 (通讯作者)		办公电话	
	手机		电子邮箱	
	论文题目 5			
	作者		所在单位	
	通讯地址			
	执笔人 (通讯作者)		办公电话	
	手机		电子邮箱	
论文 组织 评选 情况 简介	推荐单位（盖章）			

填表说明:

1. “作者”栏请务必将该论文的所有作者填写完整。
2. 推荐论文信息中“联系电话”、“电子邮箱”栏请填写论文执笔人的电话、邮箱等联系方式。
3. “论文组织评选情况简介”栏请填写组织单位在本地区、本系统内具体组织论文评选的过程，应包含共收到参评论文的总篇数，具体评选步骤及评选标准等内容。非组织单位推荐的论文，请在本栏中填写“无”。
4. 填写本表时遇到任何问题，请咨询准则与学术部联系人徐巧，电话：010-82199846。

(此页无正文)

分送：本会会长、副会长，学术委员会委员。

中国内部审计协会

2022年2月15日印发
