

中国内部审计协会 中国信息通信研究院

关于开展全国内部审计数智化转型情况 问卷调研的通知

中国内部审计协会各会员单位，各省、自治区、直辖市内部审计（师）协会：

为深入贯彻落实党中央、国务院关于“人工智能+”行动的决策部署，全面掌握当前我国内部审计数智化转型情况，中国内部审计协会、中国信息通信研究院在有关主管部门指导下，联合开展全国内部审计数智化转型情况问卷调查。现将有关事项通知如下：

一、调查时间

2025年10月23日（星期四）0时至11月14日（星期五）24时。

二、调查范围

中国内部审计协会及地方各级内部审计（师）协会会员单位。

三、调查方式

（一）网站形式。登录中国内部审计协会网站，在首页点击进入“全国内部审计数智化转型情况问卷调查”专栏，根据网站指引填写问卷。

（二）手机等移动设备形式。使用微信等能够识别二维码的 App 扫描本通知附件二维码，根据跳转网页指引填写问卷。

考虑到不同手机平台可能存在页面兼容性问题，建议各会员单位尽量通过网站形式参加问卷调查。

四、调查成果与工作要求

（一）本次问卷调查收集的数据，将用于研究分析并编写《全国内部审计数智化转型行业发展报告》，为向有关主管部门提供政策建议、修订内部审计职业规范、指导各级会员单位做好内部审计数智化转型工作提供参考与支撑。《全国内部审计数智化转型行业发展报告》将适时面向各级会员单位发布。

（二）本次问卷调查为记名调查。各会员单位填写的数据原则上仅用于本次研究分析及相关报告编写之目的，不用于任何商业用途，也不会向任何第三方泄露。研究报告中所有分析结论均基于聚合后群体特征，不出现任何可识别到具体单位的信息。

（三）会员单位本级应当全部参加本次问卷调查，仅填写

本级单位情况，不必汇总所属下级单位情况。会员单位同时加入其他内部审计（师）协会的，填写一次问卷即可。

（四）各省级内部审计（师）协会应当做好宣传推广，指导本级及下级内部审计（师）协会做好问卷调查工作。

五、联系人

中国内部审计协会 赵文慧 01082199850、15598377586

中国信息通信研究院 管保勋 15253236599

附件：1. 调查问卷二维码

2. 全国内部审计数智化转型情况调查问卷



中国信息通信研究院

2025 年 10 月 22 日

附件1：调查问卷二维码



附件2:

全国内部审计 数智化转型情况调查问卷

单位名称: _____

联系人: _____

手 机: _____

邮 箱: _____

第一部分 基本信息

说明：该部分的主要目的是了解被调研单位的基本情况。具体包括被调研单位人员及业务规模、内部审计机构设置和组织管理情况、数智化发展规划和投入规模。

问题数量：10个。

1. 贵单位上一年度年营收规模/财政拨款收入规模约为：
_____万元（选填）

2. 贵单位人员规模：_____人

3. 贵单位及下属单位涉及哪些行业：_____

4. 贵单位是否设立内部审计机构：☐是 ☐否

如已建立，则内部审计机构设置形式为：_____（单选）

A. 独立专职部门

B. 由_____（请注明）部门行使内部审计职能

C. 其他_____（请注明）

5. 贵单位内部审计工作管理情况为：_____（多选）

- A.主要负责人直接领导 B.管理层成员（班子成员）分管
C.总审计师协助管理 D.其他_____（请注明）

6. 贵单位是否设立了党组/党委审计委员会： ☐是 ☐否

7. 贵单位是否设置了总审计师： ☐是 ☐否

8. 贵单位内部审计机构配置专职审计人员：_____人，兼职
审计人员：_____人。其中专职审计人员博士学历：_____
人，硕士学历：_____人，本科学历：_____人。

9. 贵单位是否制定了或正准备制定内部审计数智化发展规划：☐是 ☐否

如已制定或正准备制定，则规划的制定形式为：_____
(单选)

- A.包含在本单位十五五数智化转型整体规划中
B.包含在本单位十五五内部审计发展规划中
C.单独进行内部审计数智化发展规划

规划内容覆盖了：☐文化、☐组织、☐流程、☐制度、☐人
员、☐平台、☐数据、☐模型、☐工具、☐人工智能等新技术
(多选)

10. 贵单位2025-2030年期间，内部审计数智化建设是否安排
资金预算：☐是 ☐否

预期投资/费用规模为：_____；

软硬件建设投资规模预期约为：_____；

软硬件运维费用规模预期约为：_____；

配套咨询或研究费用规模预期约为：_____；

(以上均为单选)

A.3000万元以上 B.1000-3000万元

C.500-1000万元 D.500万元以下

E.300-500万元 F.300万元以下

资金来源主要有：

☐ 本部门预算 (____%) ☐ 数智化部门预算 (____%)

☐ 其他_____ (请注明) (____%)。

第二部分 内部审计业务开展与数智化管理情况

说明：该部分的主要目的是了解被调研单位的内部审计业务开展情况与内部审计数智化管理情况。

问题数量：9个。

14. 贵单位平均每年开展审计项目（含下属单位）_____个
（单选）

- A.20个以内 B.20-50个 C.50-100个 D.100-500个
E.500-1000个 F.1000个以上

15. 贵单位审计项目开展方式是_____（单选）

- A.自主开展审计 B.自主审计为主，第三方协审为辅
C.以第三方协审为主，自主审计为辅
D.其他_____（请注明）

16. 贵单位开展的审计项目类型有：_____（多选）

- A.财务收支审计 B.经济责任审计 C.工程投资审计
D.内控审计 E.专项审计 F.信息系统审计
G.其他_____（请注明）

17. 哪些审计项目_____（多选）实现大多数工作流程和

文件在审计平台中线上化进行

- A.财务收支审计 B.经济责任审计 C.工程投资审计
D.内控审计 E.专项审计 F.信息系统审计
G.其他_____（请注明）

18. 哪些审计项目_____（多选）实现重要审计问题由数据分析发现

- A.财务收支审计 B.经济责任审计 C.工程投资审计
D.内控审计 E.专项审计 F.信息系统审计
G.其他_____（请注明）

19. 贵单位内部审计机构是否有向上级监管部门报送数据的需求：☐是 ☐否

如有需求，则向_____部门报送，报送频次为：

☐每年1-2次/ ☐每年3-5次/ ☐每年5次以上/

常采用的数据报送方式有_____（多选）

- A.采集网站报送 B.U 盘/硬盘/光盘等介质采集报送
C.监管部门联网采集 D. 其他_____（请注明）

20. 贵单位是否配置了主管内部审计数智化转型的领导：

☐是 ☐否

如已设置，则领导职位为_____（单选）

A.部门正职 B.部门副职 C.其他_____（请注明）

21. 贵单位对内部审计机构绩效评价中是否考虑数智化相关工作：☐是 ☐否

22. 贵单位内部审计机构中是否设立了负责推进内部审计数字化转型的处室/科室：☐是 ☐否；如已设立，配置人员：_____人；如未设立，则专职负责审计数智化工作相关人员人数：_____, 人员的来源主要为：☐内部转岗/ ☐外部招聘

第三部分 内部审计数智化建设现状与计划

说明：该部分的主要目的是了解被调研单位开展内部审计数智化建设过程中的平台、数据、工具、大模型、人员培训等方面的现状与计划。

问题数量：25个。

23. 贵单位进行审计数智化建设的主要动因是_____（多选）

A.外部监管单位要求 B.单位管理层决策部署

C.审计部门自身发展需要 D.行业标杆示范效应

E.其他_____（请注明）

24. 贵单位审计平台/系统建立时间为：_____（请注明）最

新改造升级时间为：_____（请注明）供应商名称：

_____（请注明）

25. 现有审计平台/系统的建设方式为_____（单选）

A.本单位内部数智化部门/下属单位独立开发

B.本单位内部机构与第三方公司合作开发

C.完全由第三方公司开发

26. 在审计平台/系统开发中，贵单位数智化部门/下属单位提供

的能力范围为_____（多选）

- A.数据中台建设 B.审计模型构建 C.智能工具开发 D.审计平台建设
E.审计平台运维 F.咨询服务
G.其他_____（请注明）

27. 现有审计平台/系统在审计管理领域覆盖的功能主要有_____（多选）

- A.审计计划管理 B.审计资源管理 C.审计知识管理 D.审计档案管理
E.审计项目立项 F.审计项目准备 G.审计项目实施
H.审计报告编写 I.审计质量控制
J.审计问题整改追踪 K.审计决策看板 L.其他_____（请注明）

28. 现有审计平台/系统在审计作业领域覆盖的功能主要有_____（多选）

- A.数据采集 B.数据处理 C.数据验证 D.数据管理
E.查询分析 F.建模分析 G.指标分析 H.审计预警
I.线索管理 J.数据展示 K.其他_____（请注明）

29. 现有审计平台/系统是否覆盖了贵单位各级内部审计机构：☐ 是 ☐ 否

如已覆盖，平台/系统应用率情况为_____（单选）

- A.0%-20%审计人员使用 B.20%-40%审计人员使用
C.40%-60%审计人员使用 D.60%-80%审计人员使用
E.80%-99%审计人员使用 F.全部审计人员使用

30. 现有审计平台/系统是否按信创要求建设: ☐是 ☐否; 如果是, 哪些组件实现了信创要求_____ (多选)

- A.CPU、服务器、存储等基础硬件
B.操作系统
C.数据库
D.中间件
E.应用系统
F.浏览器

31. 现有审计平台/系统部署的方式为_____ (单选)

- A.实体物理机部署 B.私有云部署 C.公有云部署 D.
其他_____ (请注明)

是否支持离线模式: ☐是 ☐否

32. 现有审计平台/系统的安全等级级别是_____; 目前配备了哪些灾备和安全防护措施和机制_____ (多选)

- A.数据分级加密存储 B.用户访问控制权限
C.数据库专网部署 D.网络防火墙

E.数据备份与恢复

F.安全维护专员

G.安全审计

33. 贵单位现有审计平台/系统近期是否有升级计划：☐是 ☐否；主要有哪些需要改进和完善的功能_____（请注明）

34. 内部审计机构获取其他业务域数据是否建立了部门间沟通协调机制：☐是 ☐否

35. 贵单位是否建立了独立的或基于本单位数据中台的审计数据仓库（集市）：

☐是 ☐否

如已建立，则目前接入的数据范围占单位全部数据占比为：_____（单选）

A.80~100%

B.50-80%

C.30-50%

D.30%

已接入数据业务域范围有_____（多选）

A.财务

B.采购

C.销售

D.投资

E.生产经营

F.其他

_____（请注明）

已接入的数据规模：_____（GB/TB），其中非结构化数据规模：_____（GB/TB）；数据类型有_____（多选）

A.结构化数据 B.文本数据 C.图像数据 D.音视频数据
E.其他_____（请注明）

36. 贵单位是否已建立了统一的审计数据资源目录：

☐是 ☐否；是否形成了审计主数据：☐是 ☐否；

从_____（多选）角度设立数据标准规范

A.分类标准 B.命名规范 C.数据格式规范 D.属性规范

E.主数据模型标准 F.其他_____（请注明）

37. 贵单位审计数据仓库（集市）是否接入了外部数据：

☐是 ☐否

如已接入，则接入了哪些种类的外部数据_____（多选）

A.工商 B.税务 C.司法 D.物流 E.知识产权 G.其他
_____（请注明）

38. 贵单位是否已建立了成熟的数据权限体系：☐是 ☐否

如已建立，则数据权限管理粒度为_____（单选）

A.系统级 B.库表级 C.字段级

39. 贵单位内部审计机构自身数据能力建设过程中对单位整体数据质量的提升做了哪些贡献？（可从数据的一致性、完整性、准确性、及时性等方面作简要回答）

40. 贵单位在审计数据建模分析过程中，常采用的数据分析方式方法有哪些_____（多选）

A.Excel 表格筛选/对比 B.SQL 分析

C.FineBi/SmartBI 分析 D.图数据库分析

E.数据挖掘 F.其他_____（请注明）

41. 目前贵单位是否建立了审计模型全生命周期管理体系：

☐是 ☐否

如已建立，则审计模型数量有：_____；拥有审计模型种类有_____（多选）

A.规则类 B.统计类 C.机器学习类 D.其他
_____（请注明）

审计模型覆盖主要业务领域为_____（多选）

A.财务 B.采购 C.销售 D.生成经营 E.投资 F.
其他_____（请注明）

42. 贵单位采用的审计模型的应用效果_____（单选）

A.大量模型产生了精准的审计问题线索

B.大量模型产生了较精准的审计问题线索

C.少量模型产生了精准的审计问题线索

D.少量模型产生了较精准审计问题线索

- E.极个别模型产生了精准的审计问题线索
- F.极个别模型产生了较精准的审计问题线索
- G.其他_____（请注明）

43. 贵单位目前是否拥有可单独封装的智能审计工具:

☐是 ☐否

如已拥有, 拥有智能审计工具种类有_____（多选）

- A.智能搜索类 B.文本处理类 C.语音处理类
- D.图像处理类 E.视频处理 F.知识图谱类
- G.流程自动化类 H.智能数据分析类 I.其他_____（请注明）

44. 贵单位内部审计机构处在应用大模型和智能体技术的哪个阶段:

- A.尚未启动任何研究或应用
- B.已进行初步调研和探索
- C.已开展小范围试点或概念验证项目
- D.已有1个及以上成熟的应用场景并投入常规使用
- E.已实现多场景、全流程的深度集成应用

45. 贵单位内部审计机构在应用大模型和智能体技术时, 主要选择的技术路线为: _____(可多选)

- A.审计人员利用在线开源服务的大模型/智能体搭建知识库和简

- 易的智能问题、文件生成等智能应用，辅助审计日常工作；
- B.内部审计机构在本单位数智化部门建设好的大模型和智能体平台上构建符合内审需求的智能应用；
- C.内部审计机构基于本单位已部署的基座大模型，进行复杂智能体的独立二次开发；

46. 在提升大模型审计专业能力方面，贵单位主要采用或计划采用哪些技术_____（可多选）

- A.提示词工程：通过精心设计提问方式引导模型输出
- B.检索增强生成：将大模型与内部知识库、法规库连接，确保答案精准可溯源
- C.模型微调：使用内部审计数据对基础模型进行额外训练，使其更适应专业要求
- D.智能体框架：让大模型能够调用工具、执行多步骤复杂审计任务
- E.其他（请注明）_____

47. 贵单位在审计领域应用大模型和智能体主要实现的场景有哪些_____（可多选）

- A.审计知识智能问答：快速查询法规、政策、历史案例等
- B.审计文书智能生成：自动生成通知书、工作底稿、报告等
- C.数据分析与异常检测：自动编写分析脚本，从数据中识别风险

线索

D.非结构化文本分析：从报告、邮件、合同等文本中提取关键信息和风险点

E.审计风险评估与预警：基于历史数据和学习，预测潜在风险领域

F.个性化审计培训：为审计人员生成个性化学习材料和测试题

G.其他_____（请注明）

48. 在应用大模型过程中，贵部门遇到的主要挑战有哪些
_____（可多选）

A.数据安全和隐私顾虑：担心敏感审计信息泄露

B.模型“幻觉”或输出不准确：模型有时会生成看似合理但实际错误的内容

C.专业复合型人才短缺：同时精通审计、数据科学和 AI 技术的员工不足

D.与现有审计流程融合困难：新技术与传统工作方式存在冲突

E.投资回报率不明确：初期投入高，但短期效益难以量化

F.其他（请注明）_____

49. 未来1-2年，贵单位计划在哪些方面加强大模型的应用？
（可多选）

A.扩大应用场景范围

- B.深化现有场景的应用效果和智能化水平
- C.加强大模型与业务系统、物联网等的数据集成
- D.建立和完善内部审计领域的专业模型和知识库
- E.培养和引进复合型技术人才
- F.暂无明确计划

50. 贵单位是否建立了审计人员审计数字化能力考核评价指标或体系：☐是 ☐否

如已建立，则体系关注的核心能力点为_____（多选）

- A.审计人员对审计平台的使用情况
 - B.审计人员对数据的了解情况
 - C.审计人员的建模能力
 - D.审计业务人员和审计数字化人员的协同情况
 - E.审计业务人员和审计数字化人员的协同情况
 - F.审计人员在审计项目中应用审计模型情况
 - G.其他_____
- （请注明）

51. 贵单位在审计数字化领域哪些方面制定了相应的制度_____（多选）

- A.审计流程类制度
- B.人员团队管理类制度
- C.审计数据管理类制度
- D.审计工具和模型管理类制度
- E.审计平台应用类制度
- F.联防联控协同类制度
- H.其他_____（请注明）

52. 贵单位目前☐是 ☐否已经建立完善的审计整改机制，在整

改过程中，审计平台/系统有助于以下哪几方面_____

(多选)

- A.整改全覆盖闭环管理 B.提高整改工作成效
C.提高整改工作后续监督 D.其他_____ (请注明)

53. 贵单位是否组织每年开展数智化审计的宣讲和培训:

☐是 ☐否

如已组织，则培训周期为：_____, 培训内容有
_____ (多选),

- A.基础技能 (如 AI、数据库相关技术) B.审计实务及经典
审计案例培训 C.审计模型 D.大数据技术 E.其他
_____ (请注明)

需在哪些方面加强培训? _____ (多选)

- A.基础技能 (如 AI、数据库相关技术) B.审计实务及经典
审计案例培训 C.审计模型 D.大数据技术 E.其他
_____ (请注明)

54. 贵单位未来主要关注哪些方面的_____ (多选) 审计模式
创新

- A.实时审计 B.研究型审计 C.持续审计 D. 其他
_____ (请注明)

55. 贵单位未来是否会考虑与风险、合规、纪检等监督职能部门进行“大监督”平台规划建设：☐是 ☐否

如已考虑，将会通过哪些共享机制_____（多选）实现共建共享

- A.共享审计作业管理平台 B.共享审计模型和方法
C.共享审计工具和方法 D.共享疑点线索
E.共享问题整改结果 F.其他_____（请注明）

56. 贵单位目前审计数智化发展的主要制约因素有哪些
_____（多选）

- A.资金不足 B.专业技术人才缺乏 C.政策与保障措施不足 D.
缺乏顶层设计 E.需求不明确 F.信息设备缺乏
G.其他_____（请注明）

57. 贵单位在开展审计数智化建设过程中希望行业组织、机构提供哪些方面的服务和帮助？（多选）

- A.内部审计数智化转型规划 B.现状评估诊断
C.课题研究 D.可信产品选型对接
E. 人员培训 F.研讨交流
G.其他_____（请注明）