

中国内部审计协会文件

中内协发〔2025〕18号

中国内部审计协会关于开展2025年 内部审计实践案例展示活动的通知

各位理事，监事，各单位、个人会员，各分会：

根据2025年工作计划，中国内部审计协会（以下简称中内协）将组织开展“数智化手段在内部审计中的应用”实践案例展示活动，为使该项活动取得成功，达到预期目的，现将有关事项通知如下：

一、活动目的

随着大数据、云计算、区块链、人工智能等数字技术的快速创新应用，推动数字经济与实体经济深度融合，给内部审计带来了新的发展机遇和新的能力要求，加快内部审计数字化转型，通过数智化手段的应用实现审计质量变革、效率变革、动力变革，

已势在必行。习近平总书记强调“要坚持科技强审，加强审计信息化建设”。《“十四五”国家审计工作发展规划》明确要求“加强审计技术方法创新，充分运用现代信息技术开展审计，提高审计质量和效率”。当前，内部审计数字化转型正不断向广度和深度上拓展，许多单位都在积极探索信息化、数字化、智能化手段在内部审计中的应用，取得了积极进展，积累了好的经验做法，形成了一批可复制、可推广的成功案例。但与此同时，由于受思想观念、组织规模、资金、技术和人才等因素的影响，内部审计数字化转型和数智化手段应用水平还很不平衡，也存在着内审人员畏惧应用新技术或应用新技术能力不足，有的单位审计数字化转型仅停留在审计作业流程自动化阶段，数据价值挖掘与数据技术应用不足，与审计查证问题“两张皮”等问题。

本次活动旨在通过总结、推广具体内部审计项目中应用数智化手段拓展审计广度和深度、提升审计质效的典型实践案例，发挥典型引路和示范作用，推动数智化手段真正为审计实践赋能，助力内部审计人员掌握数智化技术，提升数智化审计能力，提高工作质效。

二、报送材料的要求

（一）实践案例应当是本组织 2022 年以来应用数智化手段开展的某个具体审计项目。案例材料应当反映以下三个方面的内容：

一是简要介绍审计项目的背景、总体审计思路和审计目标。突出反映运用数智化手段加强审前调查、确定审计思路和审计重

点等方面的情况。

二是重点反映审计项目实施中的具体审计思路 and 具体审计技术方法。突出反映如何运用数智化手段开展数据挖掘分析、发现疑点，并在此基础上进一步核实问题、精准揭示问题；如何运用数智化手段深入分析问题产生的原因及后果，提高审计意见建议的高度和深度等方面情况。（介绍具体技术方法尽可能运用通俗易懂的文字表述，避免直接写程序语句。）

三是简要反映审计项目取得的实际成效。包括审计项目取得哪些主要成果，如何得到组织治理层和管理层的高度认可，审计意见建议如何被充分采纳，并有效转化为组织治理和管理成效；应用数智化审计手段有哪些特色、亮点和经验体会等情况。

案例材料对以上三方面的内容均应有所涉及，并存在逻辑关系，形成一个完整的、体现内在联系的具体实践案例，但内容要有所侧重，突出重点审计过程和方法，不求面面俱到。

（二）案例材料应当遵循合法性、客观性、创新性、应用性原则。介绍的数智化审计手段和经验及成效应当紧密结合具体审计项目，反映的审计发现问题或揭示的问题产生原因、后果等必须是运用数智化手段、通过数据分析查实的结果，避免出现“两张皮”现象；避免脱离具体实践写成对某类数智化手段的一般性描述或对某个数智化审计平台的全面介绍；更不可写成泛泛的对审计数字化转型的工作总结、综合报告。案例要有特色和亮点，对其他单位有一定借鉴、引领作用；要如实反映情况，不弄虚作假

假或夸大实际效果。

（三）案例材料表述应当做到内容完整、重点突出、详略得当、结构清晰、文字通顺、言简意赅，每份材料无须编写内容提要、主题词，材料的字数一般在 5000 字以内。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. 三级。

（四）每一个案例的申报材料应当包括：

1. 《2025 年内部审计实践案例申报表》（见附件 1，一式一份）；

2. 撰写的案例材料（一式一份）；

3. 相关证明材料（可选报）。如体现运用数智化手段后获得的重大审计成果，得到相关部门认可的荣誉证明等材料；体现审计成果的审计报告、审计信息，得到有关领导或相关部门认可的批示、讲话，推动制定或修订的规章制度等材料。

（五）案例材料及相关证明材料中对不宜公开的信息应当做必要的技术处理，以保证不泄露国家秘密、工作秘密、商业秘密和个人隐私信息。

三、参加范围

此次活动面向中内协会员单位，同时欢迎非会员单位参加。

四、推荐案例的要求

（一）各中央单位（中央部门、中央企业、全国性金融机构，下同）总部审计机构可以推荐 1 至 3 个（来自不同单位的）案例。

（二）中内协各分会和各省、自治区、直辖市内部审计（师）

协会可以推荐 1 至 5 个(来自计划单列市以外不同单位的)案例。计划单列市内部审计(师)协会可以单独提交 1 至 2 个案例。

(三)无法通过上述两个渠道推荐的其他单位可以直接向中内协推荐 1 个案例。

(四)上述推荐单位应当填写《2025 年内部审计实践案例推荐汇总表》(见附件 2,一式一份),连同所推荐案例的申报材料,一并寄至“中国内部审计协会综合业务部”,同时发送电子邮件至“zonghe@ciia.com.cn”。

(五)任何单位不得通过不同渠道多头申报、推荐,也不得推荐公开发表过的材料,一经发现将取消申报资格。

五、时间安排

本次活动安排在 2025 年 4 月至 2025 年 11 月进行。

(一)第一阶段,推荐阶段

4 月至 9 月中旬,中央单位总部审计机构、中内协各分会和省级内部审计(师)协会组织本单位、本系统、本地区所属单位撰写并申报案例材料,经逐级遴选后,按照本通知规定的数量向中内协推荐;其他不属于前述推荐单位管理各层级内的单位撰写的实践案例直接按照本通知规定的数量向中内协推荐。

各推荐单位请于 9 月 19 日前完成向中内协寄送推荐案例材料的工作。

(二)第二阶段,评审阶段

9 月下旬至 10 月底,中内协组织评审组对推荐的案例材料

进行评审，按照标准进行打分和综合评议。

（三）第三阶段，公示阶段

11月上旬，中内协对拟推出的“数智化手段在内部审计中的应用”典型实践案例，在网站（www.ciia.com.cn）“通知公告”栏目和“中国内部审计协会”微信公众号进行公示。

（四）第四阶段，展示阶段

11月下旬，中内协正式公布入选“数智化手段在内部审计中的应用”典型实践案例名单，并以召开总结大会的形式，对本次活动进行总结，展示交流典型实践案例。中内协还将通过印发案例材料汇编、在《中国内部审计》杂志刊登，开展案例单位现场交流等形式宣传推广典型实践案例，推动本次活动成果的充分运用。

六、联系方式

联系人：臧伊杰（邮寄材料收件人） 尤广辉

联系电话：010-82199858 82199847

电子邮箱：zonghe@ciia.com.cn

联系地址：北京市中关村南大街1号北京友谊宾馆嘉宾楼一层，中国内部审计协会综合业务部

邮政编码：100873

附件： 1. 2025 年内部审计实践案例申报表

2. 2025 年内部审计实践案例推荐汇总表



附件 1

2025 年内部审计实践案例申报表 (申报单位填写)

申报单位名称			
案例标题(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		
中央单位总 部审计机构 或中内协分 会或省级内 审协会意见	(单位公章) 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、刊登案例材料。(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,符合保密要求。 (申报单位公章) 年 月 日			

附件 2

2025 年内部审计实践案例推荐汇总表
(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	
推荐案例材料信息	申报材料 1			
	所在单位			
	通讯地址			
	联系人		联系电话	
	邮政编码		电子邮箱	
	其他案例在“推荐案例材料信息”栏下接续以相同格式填写申报材料信息			
案例评选情况简介	(推荐单位公章) 年 月 日			

填表说明:

1. 推荐案例的数量应严格按照活动通知的规定执行,不得多报。
2. “案例评选情况简介”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,应包含共收到参评案例的总项数,具体评选步骤等内容。

（此页无正文）