

中国内部审计协会文件

中内协发〔2017〕42号

中国内部审计协会关于填报 2017年度内部审计情况的通知

各有关单位：

根据《审计署办公厅关于发布实行内部审计情况统计报表制度的通知》（审办办发〔2012〕146号）以及《审计署办公厅关于填报内部审计情况报表的函》，由中国内部审计协会负责汇总填报《内部审计情况报表》（审统07表）。为做好内部审计情况的具体统计工作，现将有关要求通知如下，请予以支持配合。

一、填报范围

党中央有关部门，国务院各部委、各直属机构，全国人大常

委会办公厅，全国政协办公厅，高法院，高检院和有关人民团体等单位内部审计机构设置与工作开展情况，国有企业、金融机构、国有资本占控股或主导地位的企业、金融机构等单位内部审计机构设置与工作开展情况，事业单位、民政部登记注册社会团体等单位内部审计机构设置与工作开展情况，民营企业内部审计机构设置与工作开展情况。

二、统计原则

（一）统计范围内各单位不论是否为中国内部审计协会会员单位，均应填报该报表。

（二）实行垂直管理的部门和单位，在系统内部汇总后，由上级管理部门报同级内部审计管理部门，即实行垂直管理的中央部门在地方的单位由该部门负责统计，中央企业在地方工商行政管理部门注册的下属企业由中央企业负责统计。为避免重复报送，原则上实行垂直管理的中央部门和单位，其地方下属单位不应列入所在地内部审计（师）协会上报数据。

三、重点指标解读

内审机构：系指已建的专职内部审计机构和与其他部门合建的内部审计机构个数。不含有机构而未配备专职或兼职审计人员的情况。

内部审计职能与监察、内控、风险管理、合规等职能合并在一起的机构，视同为专职机构。

内审人员：系指已配备的专职内部审计人员和兼职内部审计

人员人数。

四、时间及要求

(一) 统计涉及的内部审计工作情况区间为 2016 年 12 月 1 日至 2017 年 11 月 30 日。

(二) 请于 2017 年 12 月 30 日前, 向协会报送 2017 年《内部审计情况报表》纸制和 excel 电子件, 报送纸制件时须加盖公章。

联系人: 刘梓眉 010—82199836, 张博文 010—82199840,
地址: 北京市海淀区中关村南大街 4 号, 中国内部审计协会事业发展部, 邮编: 100086, 电子邮箱: fazhan@ciia.com.cn。

- 附件: 1. 审计署办公厅关于发布实行内部审计情况统计报表制度的通知
2. 审计署办公厅关于填报内部审计情况报表的函



附件 1

审计署办公厅文件

审办办发〔2012〕146号

审计署办公厅关于发布实行内部 审计情况统计报表制度的通知

中国内部审计协会：

为了更好地适应审计工作发展的需要，保证审计统计数据的准确性、完整性和及时性，根据《审计情况统计报表制度》（审办办发〔2012〕75号）规定，现将《内部审计情况统计报表制度》印发你单位，自2012年1月起执行，请你单位组织有关部门和单位按要求填报。

二〇一二年六月四日

内部审计情况报表主要指标解释

1. **内审机构：**系指已建的专职内部审计机构和与其他部门合建的内部审计机构个数。不含有机构而未配备专职或兼职审计人员的情况。

2. **内审人员：**系指已配备的专职内部审计人员和兼职内部审计人员人数。

3. **财务收支审计：**系指除效益审计、经济责任审计、内部控制评审、信息系统审计、基本建设审计、其他审计之外，涉及财务领域的所有审计项目，包括财政财务收支审计、预算执行审计和财务决算审签（财务决算审签是对财务决算实行审计签证的单位数）等。

4. **效益审计：**系指促进提高经济效益方面的审计项目个数，包括经营审计、管理审计、业务审计等。

5. **经济责任审计：**系指对被审计领导干部在任职期间对本地区、本部门或者本单位的财政收支、财务收支以及有关经济活动应负经济责任的履行情况实施的审计项目个数。

6. **内部控制评审：**系指按照《内部控制评价指引》开展的定期对组织整体内部控制评价工作项目个数。

7. **信息系统审计，基本建设审计：**略。

8. **审计总金额：**系指年度内全部审计项目所审计的金额总和。

9. **增收节支：**系指审计后，被审计单位已上交财政、已减少

财政拨款或补贴和已归还原渠道的资金金额。

10. 提出建议意见被采纳：系指被采纳、接受的审计意见和审计建议条数。

11. 建议给予行政处分：系指审计查出被审计单位违反财经法规的有关人员，内审机构建议有关部门给予行政处分的人员数量。

12. 向司法机关移送案件、人员：系指审计查出被审计单位或有关责任人员违反国家有关法律、法规，已构成犯罪，内审机构向司法机关移送的案件和涉案人员数量。

附件 2

审 计 署 办 公 厅

审计署办公厅关于填报 内部审计情况报表的函

中国内部审计协会：

为全面掌握内部审计机构设置和内部审计工作开展情况，保证审计统计数据的准确性、完整性和及时性，现将《审计情况统计报表制度》07表《内部审计情况报表》印发你单位，请你单位组织有关部门和单位按要求填报。

审计署办公厅

2016年11月23日

1

中国内部审计协会

2017年11月15日印发