

中国内部审计协会文件

中内协发〔2020〕5号

中国内部审计协会关于印发2020年 内部审计理论研讨实施方案的通知

各会员单位：

现将《中国内部审计协会2020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 2020 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 2020 年内部审计理论研讨工作安排如下。

一、理论研讨的内容

2020 年内部审计理论研讨的主题为“新时代内部经济责任审计的思路与方法”。

2019 年 7 月,中共中央办公厅、国务院办公厅印发了修订后的《党政主要领导干部和国有企事业单位主要领导人员经济责任审计规定》(以下简称《规定》)。《规定》以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导,把党中央对健全党和国家监督体系,全面深化改革,促进权力规范运行,促进反腐倡廉,推进国家治理体系和治理能力现代化的新部署新要求,制度化地落实到经济责任审计工作中,同时也把经济责任审计实践中积累的经验做法以制度的形式固定下来。《规定》明确了经济责任审计工作的指导思想,健全了经济责任审计工作组织协调机制,规范了计划管理和审计结果报送,明确了审计评价内容,调整了责任类型,完善了监督纠错机制。

《规定》的修订出台,不仅对审计机关开展经济责任审计作出了新的规范,也对内部审计开展内部经济责任审计提出了新的更高的要求。《规定》明确提出,“各级党委和政府应当加强对经济责任审计工作的领导,建立健全经济责任审计工作联席会议(以下简称联

席会议)制度”。联席会议的职责之一就是“指导和监督部门、单位内部管理领导干部经济责任审计工作”。同时要求“有关部门、单位对内部管理领导干部开展经济责任审计参照本规定执行,或者根据本规定制定具体办法”。

当前,开展经济责任审计已经成为内部审计机构的一项重要职责,业务量占比越来越高。因此,深入学习并参照执行新修订的《规定》,应当成为广大内审机构和内审人员的当务之急。内部审计如何结合本单位实际,将《规定》确立的指导思想和新的领导体制机制,审计组织方式、程序、方法,审计报告和审计结果运用等方面的要求,转化为本单位的具体制度规范和审计实践,需要我们深入思考和认真总结,形成新的理论成果和实践经验。为此,本次理论研讨要求参与单位围绕“新时代内部经济责任审计的思路与方法”这一主题,在学习掌握《规定》的精神实质和主要内容的基础上,立足本单位工作实际,重点研究总结内部审计如何参照执行《规定》,在工作思路和审计方法上有所创新和发展,推动新时代内部经济责任审计工作更好地适应新形势、新要求。

研讨论文涉及的具体内容包括但不限于以下方面:经济责任审计制度体系的建设和完善;经济责任审计的组织方式;经济责任审计的内容;经济责任审计的程序和方法;经济责任界定的原则、标准和方法;经济责任审计评价的内容、方法以及评价体系的构建;提升经济责任审计报告质量的思路和方法;经济责任审计结果运用的内容、方式、方法;经济责任审计面临的难点及解决途径等。

围绕此次理论研讨的主题,可以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)各单位在开展理论研讨时要认真选题，深入调研，制定详细的研讨计划和实施方案，认真总结创新的经验做法，理论联系实际，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，要广泛宣传，积极组织本地区、本系统内的单位参加此次活动，认真部署，严格审核，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、推荐论文的要求

(一)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推荐论文数量不超过5篇(多报的论文将被退回)，其他单位可推荐论文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《中国内部审计协会优秀论文评选办法》的规定，该办法可登录中国内部审计协会(www.ciia.com.cn)“学术准则-理论研讨”栏目查阅。

(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) 推荐单位请认真填写《优秀论文推荐表》(见附表)，应当填写每篇推荐论文作者的完整信息和执笔人联系方式。

(六) 请各单位于2020年6月30日之前将论文推荐到中国内部审计协会准则与学术部。每个推荐单位需提交1份《优秀论文推荐表》(盖章)及所推荐的各篇论文，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) 申报单位在论文评选结果发布之前，不得在公开刊物发表参评论文。

四、评选组织奖的要求

为鼓励各省、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积极组织本地区、本系统内的单位开展研讨活动，中国内部审计协会设立组织奖，对认真组织、精心遴选、成果突出的组织单位予以表彰。参与组织奖评选的单位必须如实填写《优秀论文推荐表》中“论文组织评选情况简介”，并与论文一并提交。

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

附表

优秀论文推荐表

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		联系电话	
	邮政编码		电子邮箱	
	论文题目 2			
	作者		所在单位	
	通讯地址			
	执笔人		联系电话	
	邮政编码		电子邮箱	
	论文题目 3			
	作者		所在单位	
	通讯地址			
	执笔人		联系电话	
	邮政编码		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		联系电话	
	邮政编码		电子邮箱	
	论文题目 5			
	作者		所在单位	
	通讯地址			
	执笔人		联系电话	
	邮政编码		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”栏请填写推荐单位在本地区、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

2020年2月10日印发
