

中国内部审计协会文件

中内协发〔2025〕70号

中国内部审计协会关于 2025 年 内部审计理论研讨结果的通报

各位理事，各单位和个人会员，各分会：

根据《中国内部审计协会关于开展 2025 年内部审计理论研讨活动的通知》，中国内部审计协会（以下简称协会）于 2025 年 3 月至 7 月在会员中组织开展了以“如何科学规范开展内部审计工作，提升内部审计监督质效”为主题的群众性理论研讨活动，共征集到论文 479 篇。协会组织学术委员会委员依据论文评审标准进行了评审，遴选出符合要求的优秀论文 236 篇，名单附后（根据评审分值排序），其中排名靠前的 73 篇论文将汇编入《中国内部审计协会 2025 年内部审计理论研讨优秀论文集》。同时，《中国内部审计》杂志、协会网站及微信公众号还将陆续刊登从中选

取的部分论文，供广大内部审计工作者学习和参考。

本年度理论研讨活动得到了广大内部审计机构和地方内部审计（师）协会的积极响应和大力支持，各地各单位高度重视，精心组织本地区、本系统内单位的内部审计人员参与论文撰写，审核把关后遴选申报。在此，对在本次活动的组织工作中作出突出贡献、取得良好成效的下列单位（机构）提出表扬：

湖北省内部审计师协会、江苏省内部审计协会、山东省内部审计师协会、河南省内部审计协会、天津市内部审计协会、广西内部审计师协会、山西省内部审计协会、内蒙古内部审计协会、广州市内部审计协会、云南省内部审计协会、福建省内部审计协会、安徽省内部审计协会、陕西省内部审计师协会、重庆市内部审计协会、深圳市内部审计协会、浙江省内部审计协会、四川省内部审计师协会、江西省内部审计师协会、柳州内部审计协会、吉林省内部审计协会、青岛市内部审计协会、广东省内部审计协会、甘肃省内部审计协会、北京市内部审计协会、湖南省内部审计师协会、中国内部审计协会交通分会；国家外汇管理局内审司、国家电网有限公司审计监管部、中国邮政集团有限公司审计部、中国海洋石油集团有限公司审计部、中国南方电网有限责任公司审计部、中国远洋海运集团有限公司审计本部、中国人民银行广东省分行、广东顺德农村商业银行股份有限公司、中国石油化工集团有限公司审计部、中国人寿保险（集团）公司审计局、中国人寿保险股份有限公司、中国工商银行内部审计局、华润（集团）有限公司审计部、中国建筑集团有限公司审计部、中国中车集团

有限公司审计风险部、中国电信集团有限公司审计部、中国电子科技集团有限公司审计与风险控制部、中国建筑第八工程局有限公司、中国航空发动机集团有限公司审计与法律事务部、中国石油天然气集团有限公司审计部、中华联合保险集团股份有限公司、中国华电集团有限公司审计部、中国广核集团有限公司审计法务部、中国联合网络通信集团有限公司审计部、中国移动通信集团有限公司内审部、中国铁道建筑集团有限公司、中国光大集团股份有限公司审计部等。

感谢各地各单位和论文作者对本次活动的积极参与和大力支持，协会将继续携手广大内部审计同仁，推动内部审计理论研究和实务探索取得更大的进步，促进内部审计工作高质量发展。

附件：2025 年内部审计理论研讨优秀论文名单



附件

2025 年内部审计理论研讨优秀论文名单

1. 霍尔三维结构模型下粤港澳大湾区外汇管理内部审计评价体系全流程规范化研究——基于 AHP-TOPSIS 方法的实践

国家外汇管理局广东省分局

吴燕生 伍辉 陈健 陈道清

郭志成 叶维皓 何凯宇 杨远鹏 李佳钦

2. 基于 DeepSeek 大模型的电网企业“12345”内审全流程质量控制体系构建研究

国网湖北省电力有限公司

戚沁 龚国黎 胡璟懿 谢萍 李谦

艾旭 刘莹 敖健康 刘云飞 杨士祺

3. 基于 5M1E 分析法的企业内部审计“四链融合”优化提升路径研究

中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司

李方华 孙康 马晓丹 王康宁

贺鸣 李涛 马燕 李盟 李子健 于爱春

4. 运用数智化审计“画像”工具实现经济责任审计全流程规范化路径研究——基于 A 集团实践探索

中国邮政集团有限公司审计部

王晓东 贺玉焕 张森 唐运飞 崔强

5. 系统论视域下全域智控型内部审计监督体系研究——基于 DEMATEL-ISM 方法的创新建构路径

国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司审计监管部

荆建忠 生丽英 贾崇崇 陆明媛

6. 基于 DeepSeek 赋能的“双链四循环”内部审计数智化生态系统研究及应用

国网山东省电力公司

国网山东省电力公司淄博供电公司

许玮 张慧英 黄凯 董岳

王伟 韩超 孙宇斌 王永祥

7. 科学规范视角下能源行业 ESG 内部审计体系构建与实践——基于中原油田的创新探索

中国石油化工股份有限公司中原油田分公司审计部

陈丽华 冯玲 孙泽峰 赵自强 姜洪洁

文英 佗文义 石艳芳 邱卫华 张一杰

8. 治理现代化视阈下国有企业科学规范审计立项机制研究

中国海洋石油集团有限公司审计部

王艺蓓 赵增艳 李卉 唐子钧

9. “微感审计”理念驱动下的内部审计体系重构研究——以国有商业银行为例

中国工商银行股份有限公司内部审计局天津分局

张世朝 刘万里 张勇刚

10. 动态风险导向内部审计（DRBIA）体系构建与效能提升研究——基于横琴粤澳合作区供电企业的实践探索

广东电网有限责任公司珠海供电局

陈琼娜 祁俊威 陈岩 张艺 郭培林 时超洋 凌雅珺

11. 全面构建“五表”体系，促进内部审计科学规范管理——基于大型集装箱航运企业 A 公司内部审计管理实践研究

中远海运集装箱运输有限公司

沈瑜 黄琛

12. 数智化引领下的“四智一体”内部审计整改体系应用场景探析

广东顺德农村商业银行股份有限公司

何静欣 冯颖欣 黄伟仪 黄敬康

13. 人民银行内审项目规范化评估方法研究——基于“瑞士奶酪”模型的实践

中国人民银行广东省分行

许可 黄润 钟傲霜 廖为鼎 舒然

刘嘉颖 张渊 沈振武 于宁佩 苏泊雅 吴嘉蕙

14. 科学规范赋能审计质效：地方金融机构高质量发展下智慧审计质量控制体系构建与实践——以 GX 银行为例

广西北部湾银行股份有限公司审计部

韦继强 赵艺霞 董慧 罗欣 黄雯静

15. 科学规范开展全面绩效审计，助力提升内部监督质效——以建筑施工企业为例

中建三局集团有限公司

王高猛 卢海林 余欢 杨润达

16. 聚焦高质量发展构建“12345”内部审计监督新模式实践——基于国网重庆市电力公司内部审计工作探索

国网重庆市电力公司审计监管部

董建忠 兰崴 彭娟 贾浩

马宁 石上上 张进 周子婴

17. 审计整改标准体系研究——以 A 集团为例

中国邮政集团有限公司审计部

陈平 马一萍 何继然 文晓雯

郝佳音 杨琛 周宣淇 杜畅

18. 基于“三维四阶”模型的施工企业审计成果转化与风险防控机制研究——以 A 公司为例

中铁十一局集团有限公司

郭银玲

19. 基层央行审计整改质效的评价模型研究——基于“双五归零”和 8D 问题解决法的融合应用

中国人民银行江苏省分行内审处

储海燕 姜文军 孙欣

20. 以“三精审计”推动央企差旅费管理数智化转型——以 A 公司差旅费精益审计为例

中车株洲电力机车有限公司

张琼 曾运敏 沈静雅 郁江珩

21. 审计整改与成果运用的协同提升：基于电网企业 M 公司实现内部审计作为与审计地位匹配的治理实践探索

广东电网有限责任公司佛山供电局

董飞 沈定平 陈青松

杨湛 陈凤仪 张雪 郑南翔

22. 基于风险导向和 PDCA 循环理论模型下外汇管理内部审计问题整改评估的科学规范路径与实践检验

国家外汇管理局河北省分局

王国建 李博 夏俊峰 黄艳霞

任强 刘抗 马均玲 吴震

23. 构建“一基三翼”数智化体系 赋能科学规范审计

中国石油化工集团有限公司审计中心

马潇 周立云 张杰刚 程昊 戚桂军

24. 从规范到科学：国企内审数智化实践机理研究——基于 Y 集团智慧审计转型的过程追踪

中国邮政集团有限公司审计部南京分部

王恒泽 赵翔 孙秋杰 丁锦钰 黄维成

25. 基于霍尔三维结构模型的省级电网企业审计质量管理体系构建与实践

国网山西省电力公司晋城供电公司

刘朝阳 李莉 霍成军 黄铁铮 赵琦 贾洋

26. 国有企业经济责任审计体系重构及实施路径研究——基于标准因子组合模型

华润电力控股有限公司

陈锋 曾令山

27. 产品思维赋能科研审计范式革新——基于用户需求导向的审计全流程优化实践

中国航发北京航科发动机控制系统科技有限公司

来含笑 张丽杰

28. 科学规范审计建议驱动成果转化的机制研究

广发银行股份有限公司审计部

邱刚 杨小青 唐藩

29. 审计新质生产力赋能内部审计高质量发展路径研究——以 QL 公司实践为例

中国石油化工股份有限公司齐鲁分公司

邵晨 周强 刘相华 王伟伟 王晔

荆树清 杨彬 程强 杜会忠 崔小红

30. 新时代企业内部审计“三位一体”科学规范转型发展路径研究

中国石油化工股份有限公司江汉油田分公司

易攀 徐凌 童玲

31. 商业银行内部审计“双基四循环”管理机制实践探索——基于 PSR 和“PDCA+”模型

江苏银行股份有限公司内审部

时文绮 李亚奇 周俊芝 鄢璐 钊宏乐

32. 国有企业内部审计规范化与提质增效路径研究——基于国资委“60 号文”的流程优化视角

中远海运客运有限公司

崔岩

33. “科学规范”要求下基层外汇局内审监督体系的优化和实践——基于 COSO-ERM 框架和结构方程模型的研究

国家外汇管理局江苏省分局

方玉勇 林福和 刘炜 刘杨 王卉茹 杨燕

34. 基于 PDCA 循环的保险行业内部审计整改规范化路径研究

中华联合保险集团股份有限公司稽核审计部

程奕 叶梦菲 朱婧宇

35. 从“问题清单”到“价值清单”——通信企业内部审计整改的破局之道与实践进阶

中国联合网络通信有限公司吉林省分公司

黄东奎

36. 科学规范引领新质驱动：“四维八措”智慧审计路径研究——以石油销售企业加能站“治破治旧”审计项目为例

中国石化销售股份有限公司安徽石油分公司

郑东睿 张威 蔡媛媛 薛晓丹 陈小平

37. 基于“KMA”框架的智能审计定性应用探索——AI员工智能体赋能投资建设企业审计监督质效提升

中国建筑国际集团有限公司

罗海川 姜海峰 陈洛丹 李鑫宇

魏新翼 柳森 徐子明 曹莎莎 周鹭 才劲涛

38. 风险导向型数智化审计全流程管控框架建设实践研究

国网河南省电力公司

郑少飞 王桢 韩晶晶 付朋侠

39. 数据治理驱动内部审计科学规范的路径研究——以皖北煤电穿透式碳审计为例

皖北煤电集团有限责任公司审计部

岳一伟

40. 深度强化学习赋能的审计全流程动态优化决策体系构建——基于DRL-MDP融合模型的科学规范提升路径研究

中电海康集团有限公司

胡明宇 黄星 曾旒 孙倩

王菁 孙锐 顾卓颖 张笑然

41. “313” 数字化审计管理体系推动企业内部审计高质量发展的探索与实践

国网山西省电力有限公司审计监管部

刘朝阳 李莉 韩炜 刘姝敏

冯馨于 赵竞超 尚超 岳红利

42. 构建内部审计“三环”工作体系提升监督质效的路径研究

广州越秀集团股份有限公司审计部

李红 林颖 童永知 刘翔 王元 龚晗

43. 电力装备企业数智技术赋能内部审计立项精准化的运行机制研究

南瑞集团有限公司审计法律部

战广生 孙奕 李凯 郭凤仙 唐厚燕 任磊

44. 基于绩效棱柱模型的地市级财险公司负责人经济责任审计评价体系构建和实践探索

中国人寿财产保险股份有限公司河南省分公司

马捷 郁琳 郑晓斐 师洋 吴峰 田瑞杰

45. 基于 FMEA 的“6+16”审计整改和结果运用机制研究与应用

山东省烟草专卖局（公司）审计处

官杨子

46. 基于大模型和智能体的“AI+大数据”银行审计系统的创新实践研究

平安银行股份有限公司

孙永桢 颜翔 余星嫻 傅玉 陈星宇

47. 新形势下科学规范开展绿色能源转型跟踪审计的研究与实践——以电网企业配电网高质量发展审计为例

国网浙江省电力有限公司

王冬法 张利军 董哲恒 陆乐

文科 李国强 王建城 刘娟

48. 高质量规模上产形势下重大工程建设项目跟踪审计实践与创新

中国石油西南油气田分公司审计部

邱斌 唐煌 何泽龙 聂常文

杨帆 周丽君 刘翔 余跃

49. 基于“三位一体”的电网企业内部审计监督质效提升路径研究——以某电网公司为例

云南电网有限责任公司审计部

龙嫫 许艳 王璐

50. 基于“三链一平台”的电网企业审计整改质效提升路径研究

国网浙江省电力有限公司金华供电公司

俞志坚 叶静娴 厉理 王博 厉舟 叶露薇 王坤

51. 构建“四横五纵”审计成果运用体系 科学提升内部审计监督质效

江西洪都航空工业集团有限责任公司

吴丹 孙雪珂 徐月娟 郑晓丽 吴嘉琪

52. AI 赋能审计的底层逻辑重构: 基于科学规范开展基础数据治理的审计质效提升路径研究

中海油能源发展股份有限公司审计部

谭炳林 郭海永 李富征

53. 审计现场实施的系统性提升与科学规范运作研究

中国建筑第五工程局有限公司

吴笛 高伟 孙艳明 钱艳萍

54. “双擎驱动·四轮协同”模式下国有企业内部审计质效提升
路径研究——以国有大型石化集团 S 公司为例

中国石油化工集团有限公司广州审计中心

黄洁焯 张正伟 韩宇才 许仙华 李兵

崔建威 袁利 葛尧森 赵恒 郭颀若

55. 多模态数字模型驱动内部审计向全景式动态风控转型发展

内蒙古伊利实业集团股份有限公司

杜志平 苏杰 杨斌

56. 治理视角下乡村内部审计的科学规范路径研究

达州市审计局

吴伪 郭春玉

57. 新型电力系统背景下电力交易机构数字化审计机制构建研究

云南电网有限责任公司审计部

杨怡静 刘晓倩 赵利达

58. 科学规范跟踪审计全过程，赋能内部审计监督质效——以广
交投 A 公司建设项目为例

广州交通投资集团有限公司

吴文强 马奕斌 罗德泉 李盟盟 石水平 余欣逸

59. 新形势下经济责任审计精准“画像”评价体系的构建与应用
——基于寿险公司内部审计高质量发展研究

中国人寿保险股份有限公司沈阳区域审计中心

郭琳 吕广原 齐凤春 程一帆

60. 商业银行信息科技审计的科学规范路径研究——基于国有大型商业银行视角

中国工商银行内部审计局上海分局

李胜煜

61. 量子-敏捷双核驱动模型下的审计质效跃升——基于农信系统审计模式变更实践

福建省农村信用社联合社

洪耀文 肖俊忠 钟莹莹 陈郑欣

62. 高速公路内审规范化与监督质效提升路径研究

陕西交通控股集团有限公司

谢姣 张杰 高增亮

63. 智能审计系统驱动内部审计实施规范性及质效提升的实证研究——以 G 公司废钢采购审计为例

广西柳州钢铁集团有限公司

柳州内部审计协会

韦丽华 尹丽娜 莫晓钢 高虹

64. 探索数据化审计构建 提升审计监督质效——以 G 银行一级分行经济责任审计等项目为例

广发银行股份有限公司上海区域审计中心

陈文博 连冠之 黄群

65. 风险导向型中期审计监督质效提升研究——基于重大工程项目的实证分析

中建八局第三建设有限公司

刘珂 李伟伟 邹冠杰

66. 科学规范驱动下的内部审计成果价值跃迁路径研究

中国电信股份有限公司福建分公司审计部

陈淑琳

67. 科学规范开展审计 全面提升审计质效——构建基于 5M1E 分析法的国有企业内部审计质量评价框架

内蒙古电力（集团）有限责任公司审计部

吴燕 姚瑞芳

68. 全景画像驱动内部审计科学规范工作的实践——品类协议执行分析模型应用探索

海洋石油工程股份有限公司审计部

张思达 杜应军 张江波 刘瑞琳

69. 机构改革后外汇局内部控制和流程再造专项审计路径研究——基于 Kendall W 检验和熵权法的审计实践

国家外汇管理局浙江省分局

江南 包倩茜 陈光辉 卞宇君 楼芳

70. 构建科学规范的内部审计实施创新模式——数据建模与实地调研的采购审计实证

华润建材科技控股有限公司

陶磊 张志强

71. 保险公司 AI 复合型审计人才创新培养模式研究

中国人寿保险股份有限公司山东省分公司

李康

72. 商业银行内部审计成果转化运用协同机制研究——基于 SFIC 协同治理模型

中国工商银行内部审计局成都分局

崔德永 吴孟泽 刘胤鹏 杨金鑫

73. 大型煤炭集团审计标准化提升内部审计监督质效的机理及路径

华电煤业集团有限公司

李军 李璐

(以上论文编入《中国内部审计协会 2025 年
内部审计理论研讨优秀论文集》)

74. 标准+智能+闭环：科学规范开展内部审计工作的创新路径——基于 GL 公司审计项目质量管理实践的探索

中国联合网络通信有限公司广东省分公司

刘伟琼 苏爱国 林世星 罗穗雅 郭堂枝 张凌

75. 数字化审计平台驱动工程审计提质增效的应用研究

中国电信股份有限公司重庆分公司

秦曦 李中天 刘学 任灵杰

76. 从人工到智能：“一体两翼五点三化”框架下国企内审数智化转型研究与实践

大庆油田有限责任公司审计部

刘忠全 张杰 赵斌

77. 能源企业内部审计数智化转型路径探究——以 QE 集团为例

青岛能源集团有限公司

周洁 高铭婧 韩蔚 颜秉成

78. 利用推理大模型开展自然语义分析技术在保险审计中的应用探索——以“特别约定”风险识别为例开展“报行合一”检查标准化研究

中国人民财产保险股份有限公司

洪祖强 焦继学 曾少鹏 王磊 徐泽 杜晓芳

79. 基于多维源端数据分析下的穿透式审计监督管理体系的构建与实施

国网天津市电力公司

崔霞 白婧婧 贾晓亮

张耀心 茅莉瑶 孙常鹏 刘德玉

80. 商业银行内部审计资源管理体系构建研究

中国建设银行股份有限公司山东总审计室

王洪波 纪伟东 崔金庭

81. 供应链服务平台内部审计质效提升路径——基于 RPOCA 模型的应用规范与实践创新

中国中电国际信息服务有限公司

朱颖涛 董雪梅 韩冬 陈益芬 林家贤 张坤原

82. 科学规范赋能药品采购审计：提升内部审计监督质效的路径探析——以 A 医院实践为例

东莞市第七人民医院

罗丽芳

83. 构建“三维分级”审计整改的立体化工作模式研究——以 H 公司为例

中国石化销售股份有限公司河南石油分公司

郑州航空工业管理学院

万芳 孙锁柱 彭玮 王珍瑛 王文露

84. 公立医院信息系统全周期审计思路及要点探析

山东大学齐鲁医院

孙志霞 董海颖 蒋若琳

85. 关于数字审计系统推动企业内部审计科学规范发展的研究
——以 A 公司数字审计系统应用为例

中国建筑第八工程局有限公司

许温锋 巫伟 胡凝仁

86. 聚焦核心，赋能内部审计价值创造——基于港口行业内部审计效能转化的探讨

湛江港（集团）股份有限公司

陈旭明

87. 基于业审协同机制下工程预警审计体系构建与实践——供电企业提升内部审计监督质效的创新路径

国网浙江省电力有限公司宁波供电公司

刘华东

88. 内部审计促进公立医院合规体系建设的路径研究

复旦大学附属中山医院

姚雨欣 俞梅蓉 王佳琦

89. 三维驱动 价值跃升 探索构建科学规范的内部审计成果利用新生态

中国建设银行股份有限公司南京审计分部

叶甲玮 刘祝高 石文君 杨璐瑶

90. 以“一核三链”创新发展新质投资审计护航企业高质量发展的探索研究

中国石油化工股份有限公司镇海炼化分公司

郑玲霞 邱学军 王国富

91. 清单审计 AI 数字化：工程审计科学规范与“善治”的赋能者

中国石油天然气股份有限公司塔里木油田分公司审计部

李乐 吴冰倩 陈亮 张译丹

92. 中国移动创新构建应用“三个统一”管总体系提升经济责任审计质效

中国移动通信集团有限公司内审部经济责任审计处
张婧

93. 数字化背景下审计程序规范化的实践探索

中国长城科技集团股份有限公司
田雨佳 朱志远

94. 电网企业基于“五维一体”配电网工程全数字化审计效益体系的构建与应用

国网宁夏电力有限公司
黄乐 杨志刚 张华 贺桂萍

95. 基于 RPA+AI 的铁路审前调查系统构建研究

中国铁路上海局集团有限公司审计部
史樱

96. 基于 5M1E 模型商业银行审计质效科学化规范化提升路径探析

中国建设银行股份有限公司武汉审计分部
丁平 李萍 王舒 龚诗宇 朱妮亚 杜若

97. 建筑企业重大风险动态评估与可视化管控——基于 P-I-R 模型的研究

中建八局装饰工程有限公司审计部
曹施巧

98. 科学规范视角下的审计项目计划制定方法研究——基于 A 省通信运营企业的实践探索

中国移动通信集团内蒙古有限公司
方晓慧 周冰 张洁

99. 电网企业经济责任审计评价新模式研究

广东电网有限责任公司广州供电局

林艳荣 蒋新龙 刘东升

陈瑜杏 赵欣宁 高志刚 杨倩

100. 新形势下央企海外建设项目内部审计实施环节优化研究

中铁十七局集团有限公司

陈宏伟 王正伟 陈爱嵩

101. 经济责任审计赋能内部审计提质研究——以广州公安“轮审+智审”为例

广州市公安局

王玲 陆细树 李朝加

陈佩宁 柳林江 何志静 肖永慧

102. 科学规范视角下内部审计立项的理论研究框架——基于多维依据与流程优化的质效提升路径

中国银行股份有限公司江西省分行

李熳星 周欣 刘景琦 刘玥

103. 科学规范双轮驱动的三维耦合框架构建与实践——政策性银行信息科技审计质效跃升路径研究

中国进出口银行审计三分部

郭蓉 冯永生 祝增溢

104. 科学规范审计整改路径系统策划做实“下半篇文章”

云南电网有限责任公司审计部

龙淋宣 黄扬威 范构兰

105. 科学规范化内部审计应用框架构建及案例分析——基于国有医药企业华润江中的实践总结

华润江中制药集团有限责任公司

曾庆梅 万媛媛 邓曾贺 欧阳君璇

106. 科学规范流程提升内部审计工作质效路径研究——以某寿险公司区域审计中心为例

中国人寿保险股份有限公司北京区域审计中心

李璞

107. 做细做实专业领域责任追究 靶向提升信息技术审计质效——以科学规范的制度依据指导信息技术审计责任追究实践

中国移动通信集团有限公司内审部信息技术审计处

门烁 庞博 潘彪 吴尚竹 王海涛

108. 基于 COSO-ERM 框架的内部审计科学规范治理——XX 油田“五位一体”内部审计治理体系应用探索

大庆油田有限责任公司审计部

刘忠全 张杰 于国平 赵思婷

109. 基于日常审计监督的电网企业国际业务精准画像研究

国家电网有限公司华东分部

赵婧 陈豪威 刘强

110. 基于 IPPF 框架的商业银行内部审计规范化路径与质效提升研究

浙江瑞安农村商业银行股份有限公司

涂明金 戴森

111. “穿透式”审计监督在央企经济责任审计中的探索与实践

中国移动通信集团有限公司内审部武汉分部

钟鼎 罗雄 帅晓炜

112. 浅析“业审融合”模式下提升内部审计质效的路径——以 A 港口企业为例

中远海运港口有限公司

周思贤

113. 基于 BI 与 AI 技术推动中国通服审计全流程自动化与决策智能化

中国通信服务股份有限公司审计部

李妍 张辰 吕丁莉 王海燕 杨宇宁

114. 穿透式审计模式助力内部审计科学化与规范化的应用研究——基于电力企业招投标业务专项审计的实践

国网北京市电力公司审计监管部

李婷 杨迪 陈婷婷 崔燃 郭捷 杜爱霞

115. 四个责任管理文化推动内部审计整改责任落实的理论分析和实践

台山核电合营有限公司

廖屹

116. 基于“5W1H”刚性整改模型的“屡审屡犯”难题破解路径研究——以 D 施工企业工程项目审计为例

中铁十一局集团有限公司

宋连英 冯丛萍 桂武平 甄浩 李青

117. 基于质量双控机制的内部审计效能提升路径研究——以 SG 集团协同创新实践为例

陕西鼓风机（集团）有限公司

罗克军 许娜娜 赵银凤

118. 基于 K-means 聚类算法的电力工程项目审计问题分类与质量提升研究

国网内蒙古东部电力有限公司兴安供电公司

林凡超

119. 引入智能驱动商业银行内部审计全覆盖——提升内部审计监督质效工作机制研究

中国工商银行内部审计局武汉分局

赵凡影 朱碧玉

120. 科学规范开展邮政企业内部审计工作研究——基于全流程优化与价值增值视角

中国邮政集团有限公司甘肃省分公司

桑云飞 何知新

121. 精益审计助推企业内审科学规范发展

中国中车集团有限公司

陈震晗

122. “时空-数据-责任”三维穿透模型在建筑项目审计中的规范化应用研究——以 XX 项目为例

中铁十一局集团第五工程有限公司

李茂清

123. 构建寿险省级分公司数字化风险评估体系提升内审质效

太平金融稽核服务（深圳）有限公司成都分公司

马曦 王蔚

124. 内部审计科学规范化提质增效路径研究——基于 COSO 与 PDCA 整合的四维模型

中国电信股份有限公司福建分公司

郑知知

125. 以数智化穿透式监管提升内部审计监督质效路径研究

中国联合网络通信集团有限公司审计部

张洪波

126. 多因子动态演化视角下商业银行数智审计实施路径研究
——基于 DPSIR 框架的规范性与科学性分析

南京银行股份有限公司

陆文伟 徐婷婷 槐雯雯 蔡茹

127. 央行内部审计规范化评估体系构建及其风险抑制效应实证研究——基于 AHP-FCE 过程与结构方程模型

中国人民银行内审司

中国人民银行广东省分行

李东明 肖萌 刘晶晶 金钰 刘嘉颖 阮湛洋

128. 基于多模态大语言模型的内部控制审计流程优化研究

兰州大学审计处

张玉 马尚敏

129. 基于双钻石模型的中国联通内部审计科学化提升路径研究

中国联合网络通信有限公司重庆市分公司

吴一汀 余元臻

130. 电网企业内部审计科学规范与质效提升的立体化实践——
流程与体系双维优化

广西电网有限责任公司柳州供电局

柳州内部审计协会

黄琼敏 覃江华 银霞婧 高虹 莫晓钢

131. 利用人工智能技术提升中资银行境外合规审计监督质效的路径研究

中国工商银行内部审计局天津分局

张欣扬 王开妍

132. 提升内部审计科学规范化的思路 and 措施探析——以青岛国信集团为例

青岛国信发展（集团）有限责任公司

杨强 刘阳

133. 科学规范与价值提升：中小学内部审计的挑战与路径探索——以 F 区为例

深圳市福田区审计局

李昆昆 洪雯雯

134. 穿透式监管背景下对企业审计信息化建设的研究与思考

中国航天科工集团中国长峰机电技术研究设计院

中国航天科工集团北京计算机技术及应用研究所

李心蕊 郭泽

135. 科学规范视角下内部审计质效提升的四维体系研究

中海石油化学股份有限公司审计部

聂雪梅

136. 增强规范性穿透性水平 助力内审质效提升

北京市地铁运营有限公司

窦浩铖 崔薇 王颖 张智超

137. “六维立体”审计立项助力内部审计提质增效——以广州地铁为例

广州地铁集团有限公司

陈桥 洪雨杰 付少平 陈洁洋 付亮

138. 寿险企业内部审计的挑战与突破——全流程优化管理研究

中国人寿保险股份有限公司南京市分公司

高冬梅

139. 瑞士奶酪模型在 A 大学建设工程项目全过程审计中的应用
——基于风险管理的视角

郑州大学

王利娟 卢光晖

140. AI 驱动下的整改新质生产力变革——基于 AI 赋能的审计
整改系统建设研究

兴业银行股份有限公司

潘岚 郭志荣 汪锦 王志晖 章晗晗 周洋

141. 采购审计“4321”监督体系的创新研究

中车株洲电力机车研究所有限公司

张华 刘宁 廖蕤 黄丹玲

142. 基于数字化赋能的审计质效提升模型研究与应用

中国航发动力股份有限公司

张海荣 刘军 程曦

143. 审计数据规范化对审计质量的影响关系研究

中国人民银行肇庆市分行

李达新 金锦凤 蔡兆榆 刘钰茗

144. 内部审计推动审计整改全过程闭环管理研究

河北经贸大学审计处

张世敏 李宇真 陈佳慧

145. 国有企业“三维穿透+四阶闭环”的审计整改管理体系研究——以 A 集团为例

河南资产管理有限公司

王秋生 尹祎

146. 研究型审计在商业银行内部审计中应用探析——基于规范赋能与质效跃升视角

中国工商银行内部审计局

中国工商银行内部审计局直属分局

张波 舒澎

147. 运用“三维五步”结算审计，助推建筑央企提质增效

中化二建集团有限公司

贾海俊 刘昌 赵锋利 张大芳 张华丽

148. 穿透式审计赋能国有企业内部审计提质增效路径研究——基于穿透式监管视角下全流程质效提升的探索

天翼支付科技有限公司风险管理部

陆鑫鑫

149. 基于价值链视角的内部审计数智化转型研究

中国建筑第二工程局有限公司

王仲建 沈海滨 宋杨 马月峰

150. 加速构筑审计新质生产力，全面提升内审监督质效——中国电信上海公司内审体系建设的探索与实践

中国电信股份有限公司上海分公司审计部

章伟宁

151. 国有企业融资性贸易传统审计路径与 AIGC 应用审计路径的对比研究

中国建筑集团有限公司审计部
朱永恒 徐保礼 蔡旭东 邱吉普

152. 从“审计发现”到“智能预警”：数智化赋能能源企业风险识别的路径实践

陕西煤业化工集团财务有限公司
原瑞辰

153. 科学规范构建审计立项机制的思考——以 A 省烟草公司为例
安徽省烟草公司铜陵市公司
郎有山

154. 基于故障树技术的国有企业经济责任审计方法研究

中电科审计事务有限公司
张蕴杰

155. 央行内审人员转型方向与新质能力的构建——基于 AI 技术快速迭代下的探析

中国人民银行甘肃省分行内审处
王学莲 石明晖 闫华 金波宏

156. 基于精益六西格玛的“三全四驱”科学规范审计模式研究——以研发投入专项审计为例

中国石油化工集团有限公司审计中心
汪浩帆 潘武 刘文汉 谭伟 邓仁杰

157. 探索构建“3+5+2”审计问题整改模式 提升企业内部审计监督质效——以江麓集团为例

江麓机电集团有限公司审计与风险管理部
欧阳惠明 袁萍

158. 信息化时代审计质量提升途径探究

中远海运物流供应链有限公司

尹旭

159. 大模型技术驱动的新型审计监督体系研究与实践——以电力光明大模型为核心的“艾审”数字化审计体系

国网福建省电力有限公司综合服务中心

单敏 庄平 林世健 梁昕 何月华 陈睿

160. 基于研究型审计的企业内审实践与探索——以广交投 G 项目为例

广东财经大学

张建平 黎颂渝

161. 基于全生命周期管理理论（LCM）的中小商业银行内部审计数据模型科学规范管理的路径探索

天津农村商业银行股份有限公司

韩荣 董杨超

162. “三线模型”视角下内部审计智能化转型路径研究——以 W 公司数字化审计智能体构建及应用为例

国网山东省电力公司潍坊供电公司

周卫华 郑晔 刘晓艳 张帅

杜高峰 马琨 迟凯 王娇娇 赵世芳 马明凯

163. 国有企业内部审计科学规范优化路径研究——破解高位赋能下的效能弱化困境

卡斯柯信号有限公司

张萍萍

164. 专业胜任能力对审计质量的影响研究——基于央行某省分行的实证分析

中国人民银行新疆维吾尔自治区分行内审处

吴少华 宋秋芬 玉侬提 王渤元

王晶 徐晖 希尔艾力 刘鸿

165. 敏捷审计在银行内部审计规范化建设中的应用——以金融政策跟踪落实审计为例

中国进出口银行审计二分部

杨亭 王依乘 应涌

166. 基于“一库三化”提升内部审计监督质效的研究

国家能源投资集团有限责任公司南京审计中心

洪道恒

167. 数字化转型背景下内部审计流程再造与质量提升路径思考

南京长江油运有限公司风险管理部

兰青林 范安龙

168. 科学规范视角下大型医疗设备绩效审计的质效跃升路径——四维穿透式审计范式的构建与应用

南宁市第一人民医院

赵琛 李艳丽 宋文昭 李想

169. 商业银行公司信贷业务审计抽样规范化建设研究

交通银行股份有限公司上海审计监督分局

王立册 吴颖

170. 风险数据碎片化与评估方法滞后性视角下的建筑企业内部
审计优化路径研究——基于风险导向审计理论与数据治理框架
的专业化重构

中建市政工程有限公司

王飞 高粱浦

171. 科学规范提升内部审计监督质效的路径与实践——以数智
化赋能全生命周期管理为例

大连公共交通建设投资集团有限公司

徐杨

172. 提升国有企业内部审计整改质量的途径探索——着力做好
审计“后半篇文章”

航天科工哈尔滨风华有限公司

冯丹丹

173. 数智化赋能内部审计科学化与规范化——基于 A 航运公司
的案例研究

中远海运控股股份有限公司

柳明

174. 基于产品化视角的企业内部审计成果价值提升研究

深圳市龙岗区城市建设投资集团有限公司

高玲 晏冬阳 张杨

175. 数智赋能高校内部审计监督质效提升的创新机制与实施路径

湖南高速铁路职业技术学院

袁园

176. 制定战略与风险导向相结合审计计划的路径与方法研究

大亚湾核电运营管理有限公司

肖冬 饶守友 罗扬楣

177. 信息化审计在建筑项目内部审计中的高效应用探讨——以项目亏损防控为视角

中建一局集团建设发展有限公司

王瑞奇 侯帆 花冬生

178. “四张清单”助力审计监督提质增效探赜

贵州商学院

祝云珊 罗永军 邹雪怡

179. 新质生产力变革下国有企业规范内部审计流程的实践路径——基于X省电力公司内部审计流程研究

国网四川省电力公司资阳供电公司

蒋晓涵 李双秀 石从永

180. AI驱动下寿险审计智能化转型路径与实践探索

中国人寿保险股份有限公司德阳市分公司

谢珊珊

181. 内部审计功能视角下价值转化机制研究——基于区域国有供水企业的实务数据

广州市花都自来水有限公司

魏蒙

182. 基于“六盒模型”的大型央企集团审计管理体制的构建与实施

中国核工业集团有限公司审计与法务部

韩尚杰 郑磊

183. 基于科学规范框架下提升中央境外企业内部审计监督质效探析

中国广核能源国际控股有限公司

范峻峰 潘永敬 王宏飞 王丹

184. 民营银行科学规范内部审计的实践与创新——基于审计全流程视角

温州民商银行股份有限公司

林筱

185. 建筑类国有企业内部审计全流程协同治理研究

中国建筑第四工程局有限公司西北分公司

边丽文 薛澍 刘红丽 熊毛 郭尔聪

186. 以清单式管理为核心的电网企业工程项目审计质效提升管理——基于数字化审计视角

国网湖南省电力有限公司长沙供电分公司审计监管部

罗敬一 张颖 黄爱明

187. 基于“三分析四到位五个是否”的审计整改管理体系研究与实践——以广东电网公司为例

广东电网有限责任公司审计部

梁敏杰 唐晓塘 陈志新 胡劭超 刘墀 葛思扬

188. 审计准备阶段科学化实施路径研究——基于问题、环境、数据三维驱动框架

青岛啤酒股份有限公司内控审计部

张峰 滕珊珊 赵航 王祥娴

189. 大数据赋能企业敏捷审计的监督质效提升研究

中国石油天然气股份有限公司青海油田分公司

王萌

190. 运用 BSC 理论科学规范内审工作的实践探索

中国人寿保险股份有限公司上海区域审计中心

袁莹

191. 关于运用大语言模型提升证券公司内部审计质效的探索

光大证券股份有限公司

刘阳 刘健 潘力萌

192. 新背景下科学规范开展内部审计赋能建筑企业治理——基于 S 公司的案例实践

中国建筑第八工程局有限公司上海分公司审计部

孔达 苏艳彬

193. 科学规范审计理论研究——以专业健康险城市型公司为例

中国人民健康保险股份有限公司上海分公司

张子晴 朱文字 姜媛媛 徐潇雯

194. 基于全流程视角下政府内部审计科学化与规范化初探——以“五维协同”为例

湖州南太湖新区管理委员会审计局

王弦

195. 战略能力规范化评估在军工央企预审阶段的应用——基于组合赋权法的模型构建

中电科芯片技术（集团）有限公司

吴虹颖 胡郁松 刘芮希

196. 跟踪审计在企业内部审计与风险管理中的实践研究

海南机场设施股份有限公司

平九龙

197. “审计+”协同模式，助力审计破局

中车唐山机车车辆有限公司

王彬 周瑞一

198. 科学规范开展内部审计工作的理论分析与实践探索——以中国东方内部审计工作为例

中国东方资产管理股份有限公司审计部

卫晓星

199. 审计成果运用的困境与路径探索——基于银行内部审计视角

中国光大银行股份有限公司直属审计中心

陈玮

200. 穿透式管理体系在提升审计整改质效中的应用研究——基于 A 企业审计整改案例研究

中铁十七局集团有限公司

杨大金 季美玲 李攀 余宏伟 丁玉新

201. 基于提质增效目标的委外业务穿透式审计监督实践

中车大连机车车辆有限公司

刘奕 丛晓红

202. 中央企业审计整改工作标准优化研究——基于某央企审计整改体系的优化思考

中国第一汽车集团有限公司审计与法务部

刘谧 张月 张巍 李旭 赵喜斌

203. 保险行业审计监督体系优化研究——如何通过有效运用审计结果和整改流程管理提升监管效能

光大永明人寿保险有限公司

王雪娇

204. 三维视角下基于“DEMATEL-ISM”模型的审计整改质效优化路径研究——以 X 公司效益专项审计为例

福州新区开发投资集团有限公司

林文静

205. 战略引领 创新驱动 价值提升 以高质量审计监督护航国有企业高质量发展

中国联合网络通信有限公司河南省分公司

王栋 王改娣 谢静怡

206. 科学规范开展经济责任审计的“谋-行-省-新”质量管控体系构建

国网安徽省电力有限公司审计监管部

胡捷 查婷婷 程品龙 王群 王美芳 张凌峰

207. 基于 PDCA 循环的规范化全流程审计质量控制体系构建研究——以中邮人寿保险股份有限公司为例

中邮人寿保险股份有限公司审计部

李响 王阳 赵翔宇

208. 行业变革下的内部审计智能化转型——新质生产力赋能地产企业治理

大悦城控股集团股份有限公司审计部

朱海

209. 车联网环境下数据流动审计要点与方法研究

福特汽车（中国）有限公司

励渊伟

210. 基于 SPO 框架模型的公立医院内部审计规范化管理体系构建与实践研究

南阳市第一人民医院

李峰

211. 穿透式审计在科技创新领域的探索与实践

中国移动通信集团有限公司内审部成都分部

刘曙光 刘金霖 封晓 朱鹏飞

212. 基于 PDCA 模型的内部审计成果利用与监督质效提升的路径研究

国网甘肃省电力公司审计监察部

甘肃科源电力集团有限公司

闫敬德 段辉 姜裕源

刘亚鹏 王跃学 白兴宇 韩永斌

213. 人工智能技术驱动下内部审计实施规范化与深度化路径研究

贵州电网有限责任公司

何静 叶宗海 张龙 李梅 丁海峰 李鹏 巫阳波

214. “清单管理”赋能企业内部审计科学规范开展的体系构建与实践研究——基于霍尔三维结构模型

北京首都创业集团有限公司审计部

王雪涛 胡佩 李爽 石锋 郭猛

215. 基于 PDCA-COSO 整合框架下的内部审计监督质效协同优化路径研究

中远海运物流供应链有限公司

张鑫

216. 内部审计全流程的科学规范研究

中国航油集团财务有限公司

张羽菲 程基源

217. 强化内部审计成果利用与整改的机制与方法

国投证券股份有限公司

李渊晶 张程涛 罗寒迪

218. 双轮驱动，质效并举：基于整改落实与成果转化视角的内部审计价值实现机制研究

中国中金财富证券有限公司

朱冬灵 尹梦婷

219. 系统论视域下国有企业内部审计立项优化路径研究——基于整体性、关联性、动态平衡性的分析

巴中市文化旅游发展集团有限公司

毛冬林 谢卓君

220. 建筑央企审计数字化转型的“三道防线”模型研究——从数据挖掘到风险预警的跃迁

中铁十四局集团第五工程有限公司

张甲海 张冉

221. 基于动态风险矩阵的中小型国有企业审计项目立项决策模型构建方法探析

中国航发长江动力有限公司纪检监察审计法务部

刘琪瑞 韦英 乔云飞

222. 新时代背景下内部审计规范化提质增效研究

阳江核电有限公司

高滕达

223. 增值型内部审计建议的探讨

中国五冶集团有限公司

蒋舒由

224. 业审融合视角下国有企业内部审计整改体系的构建探索与实践

中国电信股份有限公司河北分公司审计部

卢可心

225. 基于霍尔三维模型与复杂适应系统理论的内部审计整改架构研究

中国人民银行宁波市分行内审处

詹旭波 卓祖勇 徐谦益 卢俊峰 关义生 钟丽丽

226. 国有企业内部审计监督质效提升研究——以 Y 公司采购与合同管理审计为例

中广核铀业发展有限公司

王兴 尚政 刘新宇 刘之源

227. 科学规范内部审计工作的实践探索——以 A 农商银行为例

青岛农村商业银行股份有限公司

穆磊

228. 高校工程审计科学规范转型：监督质效双提升的闭环路径——以 A 高校为例

华南农业大学

陶玲 申君

229. 基于“三力协同”的内部审计质效提升机制研究——以某区实践为例

合肥经济技术开发区审计中心

王标 陆金武

230. 人工智能赋能地产审计提质增效的实证研究

华侨城北方投资有限公司

李伟鹏

231. 基层央行领导干部经济责任审计绩效评价体系规范化探析——基于绩效棱柱模型

中国人民银行梅州市分行

张珊 林志鹏 肖燕

232. Deepseek 赋能企业内部审计的实践应用——以“四位一体+AI”模型为例

雅砻江流域水电开发有限公司法律审计部

闵高扬 孙锐 张峻滔

233. 筑牢内审科学规范之基石，助力企业实现高质量发展

中国资源循环集团有限公司

葛文明 潘国辉

234. 审计整改督促与把关的协同治理路径研究——基于企业全周期穿透式管理的实践探索

华润医药控股有限公司

林源

235. RPA+DeepSeek 技术赋能内部审计全链条质效提升实证分析——以 A 公司为例

中国电科产业基础研究院

丛琳 薛丽娜

236. 科学规范视域下行政事业单位内部审计机构审前准备工作的体系架构与实践路径探究

国家林业和草原局国际竹藤中心

国家林业和草原局财会核算审计中心

王倩 郝泽萌 程宝静

分送：审计署，本会学术委员会委员。

中国内部审计协会

2025 年 12 月 10 日印发
