

安徽省优秀内部审计案例评选暂行办法

第一章 总则

第一条 为了总结内部审计工作先进经验，指导内部审计实践，推进内部审计成果转化利用，规范优秀内部审计案例评选工作，根据《安徽省内部审计条例》《审计署关于内部审计工作的规定》和《安徽省内部审计协会章程》的有关规定，结合我省内部审计实际，制定本暂行办法。

第二条 本办法所称的内部审计案例，是指符合本办法第二章申报要求规定的内部审计案例。

第三条 优秀内部审计案例评选，由省内审协会职业发展委员会负责组织实施，秘书处负责日常管理工作。

第二章 申报要求

第四条 参加评选的内部审计案例，应当符合以下条件：

（一）内部审计案例应当立足实务，来源于内部审计工作中的真实案例，如实反映内部审计项目或者审计事项的实际情况，不得杜撰和抄袭；

（二）内部审计案例所涉及的内审计项目或者审计事项，应当按照内部审计准则的规定组织实施，过程严谨规范，且实施时间符合具体评选要求；

（三）内部审计案例应具备典型代表性、创新性和鲜明特色，

如先进的审计理念、有效的审计策略、科学的审计方法、巧妙的取证过程、有代表意义的重大缺陷发现以及显著的整改成效等；

（四）内部审计案例应具备实用性和指导性，主要体现在推广先进的审计理念、技术和方法，优秀的审计经验总结，审计成果的衍生再运用等，通过对个案的深入分析，对内审人员解决类似问题起到参考和启发作用；

（五）其他有关条件。

第五条 参加优秀内部审计案例评选的单位，应当报送如下材料：

（一）优秀内部审计案例申报表，应当对报送材料真实性作出承诺。

（二）优秀内部审计案例正文，应当要素齐全，内容完整，包括且不限于：

1. 案例概述，包括内部审计案例背景、基本情况、成果概述等；

2. 案例分析，对内部审计案例实施过程及成果给予详细分析，重点描述审计思路、审计组织方式、所采用的审计技术方式及取得的成效等；

3. 案例启示，总结提炼内部审计案例经验，对行业内外的启示与借鉴意义等。

内部审计案例正文表述应当通俗易懂，思路清晰，重点突出，

详略得当，字数控制在 3000-5000 字。此外，正文中还应包括摘要、关键词等信息，如有引用内容可附相关参考文献说明。

（三）内部审计案例的佐证材料，如审计报告、审计成效及整改等相关文档，可作为附件一并上报。

（四）其他有关材料。

以上评选材料除申报表须报送电子版+纸质盖章件外，其它均以电子版方式报送。

第六条 内部审计案例编写过程中，对不宜公开的事项或数据，可以做必要的技术处理，确保不泄露国家秘密、被审计单位的商业秘密和个人隐私。

第三章 组织实施

第七条 各市、县（区）内审协会，各省内审协会分会、会员单位负责推荐内部审计案例报送省内审协会；中央在皖单位、省属企业及非会员单位的内部审计机构，可直接向省内审协会推荐内部审计案例，参加全省优秀内部审计案例的评选。

第八条 各申报单位按照申报要求准备评选申报材料，并在规定的时限内提交申报材料，逾期申报无效。申报单位对申报材料的真实性、准确性负责，一旦发现申报材料弄虚作假，取消当年的评选资格。

第九条 省内审协会职业发展委员会负责制定优秀内部审计案例评选工作方案、组织评选专家开展评选；评选专家根据

评选工作方案及评选标准，进行量化打分，提出评选意见。

第十条 省内审协会秘书处负责评选工作的启动和日常管理工作，包括发出评选通知，收取、审核、整理评选材料，提交职业发展委员会进行评选，并汇总评选专家的评选意见，报送会长办公会审定后公布评选结果。

第十一条 参加评选工作的人员应做好各环节的保密工作，妥善保管申报材料，谨防泄密或者丢失。

第四章 结果运用

第十二条 根据优秀内部审计案例评选结果，省内审协会向中国内部审计协会推荐参加全国优秀内部审计案例评选；向审计厅推荐参加全省优秀审计案例评选等。

第十三条 省内审协会对获奖优秀内部审计案例给予通报表彰，并编辑成册宣传推广。

第五章 附则

第十四条 本暂行办法由安徽省内部审计协会发布并负责解释。

第十五条 本暂行办法自 2022 年 1 月 1 日起施行。

- 附件：1. 安徽省优秀内部审计案例申报表
2. 安徽省优秀内部审计案例评选标准

附件 1

安徽省优秀内部审计案例申报表

报送单位					
案例名称					
审计项目名称					
审计事项					
作者		联系电话		电子邮箱	
联系人		联系电话		电子邮箱	
案例亮点简述					
<p>申报承诺： 申报表及申报材料均真实有效，同意该内部审计案例参加本次评选以及后续的申报工作。</p>					
<p>(公章) 年 月 日</p>					

附件 2

安徽省优秀内部审计案例评选标准

序号	评价指标	评价标准	分值
1	形式结构	案例撰写要素齐全，包含案例背景、基本情况、成果概述以及对案例实施过程及成果给予详细分析等，并总结提炼了经验、启示、借鉴意义等。	15
2	文字表述	文字简明扼要，用语规范，措辞严密；事实描述清楚，思路清晰，重点突出；论证充分、恰当。	15
3	规范性	按照内部审计基本准则和具体准则的规定组织实施，过程严谨规范。	20
4	典型性	具备典型代表性，同时具备一定的特色或有所创新，如先进的审计理念、有效的审计策略、科学的审计方法、巧妙的取证过程、有代表意义的重大缺陷发现以及显著的整改成效等。	25
5	指导性	推广了先进的审计理念、技术和方法，或是有优秀的审计经验总结、审计成果的衍生再运用等，通过对个案的深入分析，对内审人员解决类似问题起到参考和启发作用。	25
合计			100