

中国内部审计协会文件

中内协发〔2024〕69号

中国内部审计协会关于高质量审计成果促进组织完善治理典型案例展示活动结果的通报

各位理事、各单位会员、全体个人会员、各分会：

为全面落实二十届中央审计委员会第一次会议精神，聚焦近年来各单位内部审计机构在打造高质量审计成果，促进组织完善治理方面的典型经验和良好实务，推动优秀经验的交流分享，发挥好典型引路作用，进一步提升内部审计价值，持续推动内部审计的高质量发展，2024年4月至11月，中国内部审计协会（以下简称“我会”）组织开展了“高质量审计成果促进组织完善治理”典型案例展示活动。此项活动得到了广大会员单位和内部审计机构的积极响应，我会各分会、地方内部审计（师）协会和中

央单位会员精心组织本单位及所属（所辖）单位参加，按照活动方案（中内协发〔2024〕14号文件）要求，经过逐级筛选后向我会推荐了217篇案例材料。我会组织专家对材料进行了认真评审，并对评审结果进行了公示。现根据评审及公示结果，决定将81篇经验材料确定为“高质量审计成果促进组织完善治理典型案例”，具体名单见附件。

本次活动在推动内部审计人员做实研究型审计，提高审计质量，打造高质量的审计实践成果，进而推动内部审计在促进组织完善治理、增加价值、实现目标等方面发挥了积极的作用。希望广大内部审计机构和内部审计人员利用好本次活动的成果，积极学习借鉴典型实践案例中的好经验好做法，提高内部审计工作站位，拓展审计广度和深度，以更高质量的内部审计成果为组织治理提供决策参考，进一步推动新时代内部审计工作的高质量发展。

附件：高质量审计成果促进组织完善治理典型案例名单



附件

高质量审计成果促进组织完善治理 典型案例名单

（排名不分先后）

1.以经济责任审计为抓手促进云南省辖内外汇局州（市）分局履
职案例

——国家外汇管理局云南省分局

2.以高质量审计助推央企金融风险治理与发展——中国石油化
工集团有限公司金融风险专项审计案例

——中国石油化工集团有限公司审计中心

3.贯通研究突出特色服务发展——中国石化审计中心创新开展
信息系统审计案例

——中国石油化工集团有限公司审计中心

4.打造高质量审计推进境外投资在管可控、质效双升——中国石
化境外投资专项审计案例

——中国石油化工集团有限公司境外审计中心

5.探索研究型审计，推动体系化整改——QHSE体系执行符合性
专项审计实践

——中国海洋石油集团有限公司北方审计中心

6.探索开展“456”研究型审计 推动自产产品销售管理及效能双提升

——中海石油化学股份有限公司

- 7.电网企业高质量开展研究型审计的实践路径——以“服务代理购电体系下的计量资产全寿命周期管理”专项审计为例
——国网山西省电力公司
- 8.紧急采购专项审计促管理提升之路
——华电煤业集团有限公司
- 9.高质量开展传输网建设项目审计 提升公司工程建设领域治理效能
——中国移动通信集团有限公司
- 10.数据安全审计评估方法探索与实践——以 Y 公司 5G 通信网数据安全审计为例
——中国移动通信集团有限公司内审部天津分部
- 11.开展审计整改“回头看”推动解决公司经营发展难题
——华润电力控股有限公司
- 12.主动作为 精准出击 做重大风险“吹哨人”——中铝集团清仓利库审计防范化解重大风险纪实
——中国铝业集团有限公司
- 13.精准“把脉问诊”对症“开方抓药”——反向“混改”企业研究型审计实践和探索
——中国铝业集团高端制造股份有限公司
- 14.打造高质量审计成果，提升组织治理效能——以 A 公司“双键”战略审计为例
——中远海运特种运输股份有限公司

- 15.Q 公司集装箱海运部大额应收账款案例
——中远海运物流供应链有限公司
- 16.昆明局隧道防灾疏散救援系统专项审计成果案例
——中国铁路昆明局集团有限公司
- 17.做实研究型审计 以高质量审计成果促进组织完善治理
——中国铁路广州局集团有限公司
- 18.贯彻落实“三如”要求，以“九个度”提升内部审计效能——
中国邮政同城特快审计项目实践经验
——中国邮政集团有限公司审计部南京分部
- 19.精细化审计促进预期信用损失精细化管理——工商银行预期
信用损失法实施情况审计案例
——中国工商银行股份有限公司内部审计局广州分局
- 20.三年持续跟踪国内信用证福费廷，研究型审计助力业务高质量
发展
——中国工商银行股份有限公司内部审计局成都分局
- 21.以研究型审计贯通数据与业务 推动数据治理和价值提升
——广发银行股份有限公司
- 22.聚焦保单继续率 助推业务质量综合治理
——中国人寿保险股份有限公司上海区域审计中心
- 23.以战略管理审计促进公司高质量发展和内审职能发挥——公
司战略管理审计案例
——中国银河证券股份有限公司

24. 高质量内部审计“助攻”公司高质量发展——信达证券信息化项目专项审计案例
——信达证券股份有限公司
25. 长城公司内审部门助力查处金融内鬼 探索具有长城特色的内部审计监测预警体系
——中国长城资产管理股份有限公司
26. AB 互联网平台保险业务专项审计项目案例
——太平金融稽核服务（深圳）有限公司
27. 企业供应商管理风控专项审计数据信息化应用实践
——北京首钢股份有限公司
28. 外部律师代理诉讼案件成效调查评估专项审计案例
——中国建筑第二工程局有限公司
29. 创新开展关联交易审计 助推商业银行提升治理水平
——天津农村商业银行股份有限公司
30. 离任经济责任审计成果案例——渤化资产公司所属企业化学试剂研究所有限公司领导人员离任经济责任审计
——天津渤海化工集团有限责任公司
31. 构建内外循环联动模式 切实提升工程审计质效
——河北医科大学
32. 研究型审计促进公司完善治理
——唐山港口实业集团有限公司
33. 遵循内审准则 保证审计质量 提升治理水平——以中化二建某工程项目审计为例
——中化二建集团有限公司

34. 驰而不息促治理，四年四个新台阶——山西国资运营公司内部审计促进完善治理实践
——山西国有资本运营有限公司
35. 弹好巡审联动“二重奏” 奏响高校监督“最强音”——基于某省管高校“巡审联动”项目实践案例
——沈阳师范大学
36. 数智化手段在汽车企业营销领域审计应用案例
——中国第一汽车集团有限公司
37. 剑指“一把手”贪腐 发挥内部审计独特作用——创新实施“3+3+3”立体化舞弊审计案例
——大庆油田有限责任公司
38. 探索研究型审计 开展大型仪器设备使用情况绩效审计案例
——东北林业大学
39. 以高质量审计成果促进组织治理完善——人民银行江苏省分行开展农村信用体系建设审计调查实践案例
——中国人民银行江苏省分行
40. 践行“三如”要求 以高质量审计护航学校高质量发展——扬州大学二级单位财务收支审计的实践和思考
——扬州大学
41. 创新研究+敏捷审计护航商业银行高质量发展——以J银行对公授信业务审计实践为例
——江苏银行股份有限公司

- 42.以三“新”策略助力提升电网企业组织治理水平——审计护航新能源事业发展案例
——国网浙江省电力有限公司杭州供电公司
- 43.基于数据挖掘和模型群组的非现场与现场协同审计方式促进信贷领域合规展业——以模型数据审计为例
——湖州银行股份有限公司
- 44.实践研究型审计与整改 助力提升企业能源管理水平——大型药企能源消耗与管理审计案例
——浙江海正药业股份有限公司
- 45.聚焦主业持续开展“内部经济体检”，促进组织完善治理——浙江省政府产业基金专项审计案例
——浙江省金融控股有限公司
- 46.追根溯源究管治——PDCA 在国企资金管理审计项目中的应用
——宁波市人民政府国有资产监督管理委员会
- 47.践行“如影随形”做好审计监督，推进“他有他营”站运营管理日趋完善
——中国石化销售股份有限公司安徽石油分公司
- 48.“自力更生”探数审 “精准审计”促治理
——中国烟草总公司安徽省公司
- 49.高质量审计成果促进境外业务治理提升
——安徽建工集团控股有限公司
- 50.做实研究型审计，助力公司完善治理——以从业人员执业行为类审计为例
——兴业证券股份有限公司

51.打造高质量审计成果，促进组织完善治理——以信用卡催收
专项为例

——兴业银行股份有限公司

52.专业化审计助推新形势下油田压裂业务管理体系构建与创新

——中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司

53.落实“三如”要求，以研究型审计助推公司高质量发展——
中建八一周转料具管理专项审计案例

——中建八局第一建设有限公司

54.创新驱动 数字引领 内部审计推动员工舞弊行为治理效能提
升——以建设银行操作风险持续监测审计项目为例

——中国建设银行股份有限公司山东总审计室

55.海信模具公司提升制造效率专项审计

——海信集团控股股份有限公司

56.聚焦不动产管理 践行增值型审计——H集团都市产业园板块
审计案例

——青岛华通国有资本投资运营集团有限公司

57.高质量内部审计工作促进高校完善治理——“一审多项”内
部审计项目案例探究

——山东科技大学

58.将“AI+”融入研究型审计，以降本增效助力高质量发展

——中国移动通信集团河南有限公司

- 59.“两个 15%” 审计模式创新助推企业高质量发展路径探析——
以审计监督推动某集团 M 项目扭亏整治为例
——中铁十一局集团有限公司
- 60.开展充电业务全寿命周期审计 助力充电基础设施高质量发展——
电网企业充电业务数字化审计案例
——国网湖北省电力有限公司
国网湖北省电力有限公司随州供电公司
- 61.创新审计工作方式 提升组织治理水平——DQ 公司海上风电
项目专项审计案例
——中铁大桥局集团有限公司
- 62.高质量审计成果护航企业高质量发展——外包业务审计案例
——中国石油化工股份有限公司江汉油田分公司
- 63.“小切口” 促进 “大发展” ——刀具资产专项审计，推动军
工企业完善治理
——中国兵器工业江南工业集团有限公司
- 64.研究赋能、敏捷驱动，促进组织完善治理——某农村商业银行
金融资产风险分类审计项目案例
——广东顺德农村商业银行股份有限公司
- 65.践行 “三如” 要求 以高质量审计助力警队执法规范化建设
——S 市公安机关执法活动财物管理专项审计案例
——深圳市公安局
- 66.以审促建促治 推动政府投资工程领域廉洁合规治理
——深圳市龙华区观澜街道办事处

67.研究型审计探索显成效，助力识别重大舞弊事项

——富德保险控股股份有限公司

68.以有力有效的审计监督助推公安监管工作法治化规范化建设

——以广西壮族自治区公安厅监管场所2020—2022年度经费
专项审计为例

——广西壮族自治区公安厅

69.大胆假设 小心求证 积极探索高校代建工程竣工结算审计新
模式

——柳州工学院

70.开展亏损企业专项审计 助力国有企业完善治理

——广西汽车集团有限公司

71.揭秘“迷雾”笼罩下的借名贷款纪实

——柳州银行股份有限公司

72.充分发挥内审监督作用 做校舍质量和师生生命安全的
守护者

——海南师范大学

73.以审促改变则通 激活企业新发展——全国首单省级人才租
赁住房基金项目经营管理审计案例

——海南省发展控股有限公司

74.基于研创赋能“平衡计分卡+熵权”联动的经济效益专项审计实践

——国网重庆市电力公司

75.“中央高校基本科研业务费”专项审计案例

——重庆大学

76.运用三种思维开展研究型审计 提升审计成效——西南石油
大学科研放管服重大政策贯彻落实情况跟踪审计服务学校治
理案例

——西南石油大学

77.基于 LightGBM 算法和图像处理的虚假宽带识别应用与研究

——中国移动通信集团四川有限公司

78.科技创新为翼 关口前移为盾 打造企业治理新利器

——成都兴城投资集团有限公司、成都大学商学院

79.一封举报信引警觉 顺藤摸瓜查真相

——陕西广电融媒体集团有限公司

80.高质量收入合同专项审计调查推动学校治理体系完善案例

——西安建筑科技大学

81.守正创新未雨绸缪——敏捷审计助力公司治理现代化

——新疆维吾尔自治区农村信用社联合社

分送：审计署。

中国内部审计协会

2024年12月2日印发
