

广西内部审计师协会教育分会文件

桂内协教〔2022〕4号

关于举办 2022 年广西教育系统内部审计 青年论坛的通知

各会员单位：

为深入学习贯彻党的二十大报告关于科技创新和青年工作重要论述，引导我区教育系统青年内部审计人员积极探索研究型审计，进一步提升我区教育系统青年审计队伍综合能力，更好发挥内部审计在审计监督体系中的基础性作用，广西内部审计师协会教育分会拟于 2022 年 11 月举办广西教育系统内部审计青年论坛，现将有关事项通知如下：

一、论坛主题

以“坚持科技强审，践行科技求变，把信息技术切实转化为提升审计效率和查核问题精准度的有效生产力”作为本次论坛主题，研讨如何更好地运用信息化技术开展内部审计工作，激励青年主力军在审计信息化建设中发挥积极作用。

二、参加论坛对象

各会员单位内审部门主要领导、负责人，45 岁以下内审人员等。

论坛举行前开展内部审计计算机创新应用实例评比，向各单位和个人会员征集包含有大数据技术运用、计算机审计技术创新方法、新工具且适用内部审计的计算机审计创新应用实例。根据评比结果，推荐部分优秀实例在论坛期间进行演示，挖掘和推广优秀计算机审计技术方法。

三、内部审计计算机创新应用实例的征集和报送要求

（一）关于计算机审计技术创新。

计算机审计技术创新是指运用新技术取得有价值的审计成果的过程。按照创新程度不同，新审计技术可分为三类：一是原创性新技术，即在性能、特征、属性等方面与现有审计技术不同，如新开发专门用于某种审计业务或者审计管理的应用软件、系统等。二是改进性新技术，即对已有审计技术基础的改进，其性能优于已有审计技术，如对常见的通用型软件功能的某种改进。三是组合性新技术，即把已知的技术和知识进行组合，在质的方面提供新的技术性能和效果，并具有突出的技术特征和优点。

（二）计算机审计技术创新应用实例参评申报材料要求（包括但不限于以下内容）。

1. 计算机审计开发与应用情况，包括：原创性新技术设备的自主开发和应用情况；改进性新技术的更新改造和应用情况；组合性新技术的重组引进和应用情况。

2. 利用计算机技术开展内部审计项目的具体过程。概要

叙述如何使用计算机技术与信息化手段进行现场管理、组织实施、采集转换数据及开展审计事项情况，详细描述如何利用计算机技术发现问题线索、取得成果的思路等。每一个问题或线索的发现过程，应当清晰描述使用的软件、方法和技术情况，结合思路描述相关审计步骤，适当截取操作截图，加以必要说明。

3. 利用计算机审计技术取得的主要成效情况（如审计成果、审计效率、经济社会效益等）。

4. 申报参评的项目应提供如下材料：

（1）计算机审计技术创新情况统计表。统计表内容包括：审计技术创新名称、创新类型、特征描述、应用领域、应用效果等。

（2）计算机审计技术创新应用实例文档。实例内容包括：技术名称及创新类型、背景概述、适用领域、利用计算机技术开展内部审计的具体过程、操作步骤、取得的主要成效、工作创新点、参与人员所在单位及姓名、创新实际完成时间等要素。实例要素的编写应内容齐全，并且文字通顺、表述清晰完整、可读性强。对各要素的具体要求和说明，参见《内部审计计算机创新应用实例模板》（附件）。为了保证实例格式标准规范，提交的实例须按照《内部审计计算机创新应用实例模板》撰写，每个应用实例的最后一页，附该实例作者的姓名、联系电话。

（三）实例材料收集和报送。

广西内部审计师协会教育分会秘书处负责材料收集。参评材料需同时报送纸质版和 Word 版，纸质材料应加盖本单位公章后邮寄至分会秘书处，Word 版材料发送时请在主题栏内写明“报送单位+青年论坛”，截止时间为 11 月 21 日。

四、其他事项

论坛举行前，教育分会将组织专家评委开展内部审计计算机创新应用实例评比，并在 2022 年教育分会理事会年会中进行表彰。

五、联系方式

联系人:刘婧，联系电话：0771—3237372

材料邮寄地址：南宁市西乡塘区广西大学君武馆 304 室

电子邮箱：nsjyfh@163.com。

附件：1.内部审计技术创新情况统计表

2.内部审计计算机创新应用实例模板

广西内部审计师协会教育分会

2022 年 10 月 25 日



附件 1

内部审计技术创新情况统计表

序号	内部审计技术创新 名称	创新类型			简单描述 (包括特征)	应用领域	应用效果	申报单位
		原创性	改进性	组合性				

注：应用领域，是指现行的审计业务分类，例如，经济责任审计、工程项目审计、合同审计、内控审计和专项资金审计等，适用于多个领域的，请一一列出，适用于全部领域可注明通用。

附件 2

内部审计计算机创新应用实例模板

一、技术名称及创新类型

名称要反映出该项技术的本质属性或突出特征。

按照创新程度不同，新审计技术可分为 3 类：一是原创性新技术，即在性能、特征、属性等方面与现有审计技术完全不同，如新开发专门用于某种审计业务或者审计管理的应用软件等。二是改进性新技术，即对已有审计技术基础的改进，其性能优于已有审计技术，如对常见的通用型软件功能的某种改进。三是组合性新技术，即把已知的技术和知识进行组合，在质的方面提供新的技术性能和效果，并具有突出的技术特征和优点。这种组合创新，可以是现有审计技术之间的重新组合，也可以是现有审计技术与其他行业领域中相关技术的组合，还可以是其他行业领域中的技术在审计领域的首次应用。如大数据技术、区块链技术、人工智能技术等在其他行业领域中已不是新技术，但首次应用到内部审计领域就是一种组合创新。

二、背景概述

技术创新的背景，包括技术本身的发展背景、技术在审计工作中的应用情况等。

三、适用领域

介绍新审计技术旨在解决的实际审计问题和应用领域。

应用领域主要指具体审计业务。分为经济责任审计、工程项目审计、合同审计、内控审计和专项审计等。若案例在上述多个具体审计业务上有创新，请将涉及的业务类型全部列出。

四、利用计算机技术开展内部审计的具体过程

主要描述利用计算机技术开展内部审计的具体过程。概要叙述如何使用计算机技术与信息化手段进行项目管理、组织实施、采集转换数据及开展审计事项情况。结合审计中的实例，详细描述如何利用计算机技术发现问题线索、取得成果的思路等。以审计事项-审计思路-步骤方法……形式进行。每一个问题或线索的发现过程，应当清晰描述使用的软件、方法和技术情况，结合思路描述相关审计步骤，绘出流程图，适当截取操作截图，加以必要说明。

五、取得的主要成效

结合审计实例，详细介绍审计技术创新在提升审计工作效果和效率方面起到的积极作用，以及该项技术创新成果所产生的经济社会效益。

六、工作创新点

描述审计计算机技术应用的主要创新点。

七、应用效果

结合审计实例，详细介绍审计技术创新在提升审计工作效果和效率方面起到的积极作用，以及该项技术创新成果所产生的经济社会效益。

八、参与技术创新人员所在单位及姓名

所在工作单位请写全称，例如：××单位

张三、李四。

九、技术创新实际完成时间

以技术开发的完成时间为准，例如：××年××月××