

云南省审计学会文件

云审学〔2020〕2号

云南省审计学会关于认真组织开展 2020年内部审计理论研讨工作的通知

各有关单位：

为进一步总结和交流审计实践中的先进经验，做到审计实务与审计理论研究的紧密结合，根据《中国内部审计协会2020年内部审计理论研讨实施方案》，结合我省内部审计工作实际，现将2020年审计理论研讨工作有关事项通知如下，请结合自身实际认真组织实施。

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干部经济责任审计规定》（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、研讨组织方式和要求

（一）为保证研讨活动的质量，中央驻滇单位，省属企事业单位，各州（市）审计局，要广泛宣传，认真部署，组织多种形式的研讨与交流，对推荐的论文严格把关，确保研讨活动质量。

（二）研讨活动要注意理论与实践相结合，在总结实际工作经验的基础上，提出理论观点，进行论证分析。有条件的单位应成立课题组，制定详细的研讨计划和研讨方案，提交理论和实践

意义较强的论文参加交流和研讨。

三、推荐论文的要求

(一) 各单位应在本地区、本系统范围内选择优秀论文报云南省内部审计指导中心。中央驻滇单位，省属行政部门和事业单位，各州（市）审计局，大型企业、大型合资企业、大型民营企业可推荐论文 1 至 5 篇，其他单位推荐论文 1 篇。推荐上报论文每位作者限报 1 篇，多报的论文将按照顺序末尾剔除。

(二) 同一篇文章只能由一个单位推荐申报，重复申报的论将被取消参评资格，论文作者及所在单位将被取消下一年度理论研讨论文推荐资格。

(三) 推荐报送论文应符合《中国内部审计协会优秀论文评选办法》规定，可登录中国内部审计协会网（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），应当在推荐表中填写多名文章作者的完整信息和执笔人联系方式。

(六) 在论文评选结果发布之前，不得在公开刊物发表参评文章。

(七) 请各单位于 2020 年 6 月 20 日之前将筛选后的论文报送云南省审计学会秘书处。每篇论文要求报送 1 份纸质材料和 1 份电子文档（电子邮件发送至 yynsxh@163.com 邮箱）。云南省审计学会将组织专家评审委员会开展评选，并从中推荐 5 篇质量

较好的研究论文报送中国内部审计协会参加全国优秀论文评选。

四、电子文件下载及要求

电子文件请到云南省内部审计指导中心 QQ1 群和 2 群群文件下载，1 群群号：439458066（人满）；2 群群号：213158602，新加群的内审人员请加 2 群，加群时请注明单位和姓名。

再次强调，群内所有人员不得在群内发布与内部审计工作无关的信息，否则，一律清除。

五、联系人及联系方式

联系人：李冬青 范晓霞

联系电话：0871—63632020，63631936

电子邮箱：ynnsxh@163.com

邮寄地址：昆明市五一路 177 号（民生街）三楼云南省内部审计指导中心（审计学会秘书处）

邮 编：650021

附件：优秀论文推荐表

云南省审计学会

2020 年 2 月 24 日

附件

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，请咨询联系人。

会内分送：会长，秘书长，审计学会存（3）。

抄 送：李芸副厅长。

云南省审计学会

2020年2月24日印发

