

# 河南省内部审计协会文件

豫内审协〔2020〕3号

---

## 河南省内部审计协会关于印发 2020 年 内部审计理论研讨实施方案的通知

各会员单位、卫生健康内审专业委员会各委员单位：

现将《河南省内部审计协会 2020 年内部审计理论研讨实施方案》印发给你们，请结合实际情况认真组织实施。执行中如有问题，请与河南省内部审计协会秘书处联系。



# 河南省内部审计协会

## 2020 年内部审计理论研讨实施方案

为了加强内部审计理论研究和实践总结，促进理论与实务相结合，推动内部审计创新发展，遵照中内协 2020 年内部审计理论研讨工作部署，河南省内部审计协会对 2020 年内部审计理论研讨工作安排如下。

### 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人员经济责任审计规定》（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、参加理论研讨的要求

（一）此次理论研讨活动面向河南省内部审计协会会员单位、卫生健康内审专业委员会委员单位，同时欢迎非会员（委员）单位参加。

（二）各单位在开展理论研讨时，要认真学习两办《规定》及其释义，熟悉研讨内容，围绕研讨主题，认真选题，深入调研，认真总结创新的经验做法，理论联系实际，有效发挥理论对实践的指导作用。

（三）各单位要广泛宣传，积极组织本地区、本系统内的单位参加此次活动，认真部署，严格审核，保证论文推荐的质量。

（四）此次理论研讨活动不收取任何费用。

## 三、推荐论文的要求

（一）各省辖市内部审计协会，直属机构较多的行业主管部门和企事业单位推荐论文数量不超过5篇（多报的论文将被退回），

其他单位（含卫生健康内审专业委员会委员单位）论文推荐限1篇。

（二）同一篇文章只能由一个单位推荐，重复推荐的文章将被取消参评资格，且文章作者及作者所在单位将被取消下一年度理论研讨论文推荐资格。

（三）请各单位于2020年6月20日之前将论文推荐到河南省内部审计协会秘书处。每个推荐单位需提交1份《优秀论文推荐表》（盖章）及所推荐的各篇论文，所有资料包括1套纸质材料和1套电子文档（纸质材料邮寄至河南省内部审计协会秘书处，电子邮件发送至hnsiia@163.com）。

（四）推荐的论文应符合《河南省内部审计协会优秀论文评选办法》的规定，该办法可登陆河南省内部审计协会网站www.hnsiia.com，“协会概况-管理制度”栏目查阅。

（五）通过中国知网学术不端文献检测系统检测，复制率在30%以上的论文将被剔除，请各推荐单位从严把关。

（六）推荐单位请认真填写《优秀论文推荐表》（见附表），应当填写每篇推荐论文作者的完整信息和执笔人联系方式。

（七）申报单位在论文评选结果发布之前，不得在公开刊物发表参评论文。

#### 四、奖项设置

（一）论文评奖等级分为一、二、三等奖。一般按参评论文总数的40%入选一、二、三等奖，其中：一等奖3%，二等奖12%，

三等奖25%。

（二）评选组织奖。为鼓励各单位积极组织内审人员参加理论研讨活动，根据各单位组织评选情况及所推荐论文的获奖情况，设立10名组织奖。

（三）推荐“获得一等奖项的论文”参加全国内部审计理论研讨优秀论文评选。

## 五、联系方式

联系人：张军杰 杨 坤

联系电话：0371-86050138

电子邮箱：hnsiia@163.com

地 址：郑州市金水区政七街 27 号金审宾馆二楼第三会议室

附件：1.附表：优秀论文推荐表  
2.论文撰写格式具体要求

附件 1：附表

## 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，请与河南省内部审计协会秘书处联系，电话：0371-86050138。

## 附件 2

# 论文撰写格式具体要求

### 一、字数

论文字数一般控制在4000-8000字。

### 二、格式

论文以标题、作者单位及姓名、内容摘要、关键词、正文、参考文献为序书写。

题目，3号黑体；作者单位及姓名，4号楷体；内容摘要和关键词，小4号楷体；正文，4号宋体；文中小标题，4号黑体；文稿每页22行，每行25字，页码列于页面下端居中。参考文献的数量一般不少于5篇，其标注方法应符合学术规范。

### 三、参考文献的相关规范要求

#### （一）参考文献总体排序

1、中文文献(包括中译文献)按作者姓氏拼音第一个字母单独排序。

2、外文文献按作者姓氏拼音第一个字母单独排序。

3、同时有中文文献和外文文献时，中文文献排在外文文献之前。

#### （二）参考文献类型

根据GB3469-83《文献类型与文献载体代码》规定，以单字母方式标识：M——专著，C——论文集，N——报纸文章，J——

期刊文章，D——学位论文，R——研究报告，S——标准，P——专利；对于专著、论文集中的析出文献采用单字母“A”标识，其他未说明的文献类型，采用单字母“Z”标识。

（三）中文参考文献的编排格式中文参考文献著录的条目以小于正文的字号编排在文末。其格式为：

1、专著、论文集、学位论文、研究报告——[序号] 主要责任者，出版年：文献题名[文献类型标识]，出版者。

例：[1] XXX，2002：国家审计法律制度研究[M]，中国时代经济出版社。

2、期刊文章——[序号] 主要责任者，年：文献题名[J]，刊名，卷（期），起止页码。

例：[4] XXX，2002：政府审计机构隶属关系评价模型[J]，审计研究（5），P35-38。

3、报纸文章——[序号] 主要责任者，出版日期（版次）：文献题名[N]，报纸名。

例：[7] XXX，2000-12-25（20）：信息产业发展与比较优势原则[N]，中国经济研究中心简报。

4、电子文献——[序号] 主要责任者，发表或更新日期/引用日期（任选）：电子文献题名，电子文献的出版或可获得地址。

例：[8] XXX，2007-03-16/2007-05-04：企业内部审计运行机制问题探讨，[pyciia/Dnews/manage/news/news-show.asp](http://pyciia/Dnews/manage/news/news-show.asp)。

5、各种未定型的文献——[序号] 主要责任者，出版年：文

献题名[Z]，出版者。

例： [ 11 ] XXX，1994: 世界经济百科词典[Z]，经济科学出版社。

#### （四）译文参考文献的编排格式

1、译文文献以作者的中文译名打头，再接出版年份。

2、出版年份仅注所引文献中译本的出版年份。

3、译文文献的中文标题。

4、在文献名后可注明“中译本”。例：约翰，1978：《论需求》，中译本，译文出版社。

