

陕西省内部审计师协会文件

陕内审协发〔2025〕10号

陕西省内部审计师协会 关于2025年内部审计理论研讨结果的通报

各有关单位：

根据《陕西省内部审计师协会关于转发中国内部审计协会开展2025年内部审计理论研讨活动的通知》（陕内审协发〔2025〕1号）要求，陕西省内部审计师协会（以下简称“协会”）于2025年4月至7月组织开展了以“如何科学规范开展内部审计工作，提升内部审计监督质效”为主题的内审计理论研讨活动，全省各会员单位、各地市协会积极响应，共报送论文86篇。协会组织专家按照评选活动实施方案和评选办法，遴选出质量较好的论文50篇，并将质量最优的7篇论文上报中国内部审计协会，其中高速公路内审

规范化与监督质效提升路径研究（单位：陕西交通控股集团有限公司，作者：谢姣、张杰、高增亮）、基于质量双控机制的内部审计效能提升路径研究——以 SG 集团协同创新实践为例（单位：陕西鼓风机集团有限公司，作者：罗克军、许娜娜、赵银凤）、从“审计发现”到“智能预警”：数智化赋能能源企业风险识别的路径实践（单位：陕西煤业化工集团财务有限公司，作者：原瑞辰）、建筑类国有企业内部审计全流程协同治理研究（单位：中国建筑第四工程局有限公司西北分公司，作者：边丽文、薛澍、刘红丽、熊毛、郭尔聪）等 4 篇获得中国内部审计协会“优秀论文”。

我省广大内部审计机构和各地市内审协会对本年度理论研讨活动大力支持、积极参与，组织本地区、本系统、本单位内审人员参与论文撰写，并认真遴选申报。为了充分发挥优秀引领示范激励作用，经过严格评审，协会现对 50 篇优秀论文进行通报（名单见附件），并对下列作出突出贡献并取得良好成绩的单位（机构）提出表扬：

西安市内部审计协会、铜川市内部审计协会、汉中市内部审计协会、宝鸡市内部审计协会、商洛市内部审计协会、榆林市内部审计协会、陕西煤业化工集团有限责任公司、陕西交通控股集团有限公司、陕西鼓风机（集团）有限公司、陕西延长石油（集团）有限责任公司、西安建筑科技大学、中国建筑第四工程局有限公司西北分公司、中国移动通信集团陕西有限公司、中国铁路西安局集团有限公司、商洛市中心医院、中国太平洋保险（集团）

股份有限公司西北区审计部、开源证券股份有限公司、陕西西凤酒股份有限公司、中建三局集团有限公司西北分公司、西部机场集团有限公司、西安工程大学、陕西科技大学、商洛学院、陕西祥胜会计师事务所有限责任公司、铜川市天然气有限公司、中国人民银行铜川市分行、陕西东裕生物科技股份有限公司、汉中市新华书店有限责任公司、陕西理工大学、安康市财信小额贷款公司、西安高新市政建设有限公司、陕西中烟工业有限责任公司等。

本次研讨活动得到广大内审机构和人员的大力支持、深度参与，形成了一批具有理论价值和实践意义的研讨成果，充分体现了我省内部审计工作者扎实的研究能力和严谨的治学态度。这些成果不仅是本次活动的宝贵结晶，更是推动我省内部审计工作科学化、规范化发展的重要智力支撑。希望各单位与内审人员以此次活动为契机，持续深化理论探索，积极促进成果转化，重视审计实践运用，共同推动全省内部审计监督体系不断完善、监督质效持续提升，为经济社会高质量发展贡献内部审计力量。

附件：2025 年内部审计理论研讨优秀论文名单

陕西省内部审计师协会

2025 年 12 月 15 日



附件

2025 年内部审计理论研讨优秀论文名单

(按评审结果排序)

1. 高速公路内审规范化与监督质效提升路径研究

陕西交通控股集团有限公司

谢姣 张杰 高增亮

2. 基于质量双控机制的内部审计效能提升路径研究——以 SG 集团协同创新实践为例

陕西鼓风机(集团)有限公司

罗克军 许娜娜 赵银凤

3. 从“审计发现”到“智能预警”：数智化赋能能源企业风险识别的路径实践

陕西煤业化工集团财务有限公司

原瑞辰

4. 建筑类国有企业内部审计全流程协同治理研究——以 A 公司风险导向实践为例

中国建筑第四工程局有限公司西北分公司

边丽文 薛澍 刘红丽 熊毛 郭尔聪

5. 基于高校治理新时代高校内部审计科学规范的质量控制体系设计研究

西安建筑科技大学

苏思雨

6. 数据驱动技术下内审监测预警体系构建研究

中国太平洋保险（集团）股份有限公司西北区审计部

贺玺平 张睿 秦双 张莉惠

7. 构建“31111”整改机制 实现“穿透式”内部审计监督

中国移动通信集团陕西有限公司

展雷 赵静 王晓媛 陈莹

8. 国有证券公司内部审计工作规范化研究

开源证券股份有限公司

王子通

9. 基于 PDCA 循环的审计问题整改机制研究——以 H 公司
供应链审计为例

陕钢集团韩城钢铁有限责任公司

刘元硕

10. 大数据技术驱动下煤炭企业内部审计成果利用与整改质
效提升研究

陕西煤业化工集团有限责任公司

王冰

11. 基于 PDCA 循环的煤矿企业内部审计标准化管理探索与
实践

陕西陕北矿业韩家湾煤炭有限公司

胡汝海 许皎 马小宁

12. 三级公立医院内部审计科学规范路径探究——基于立项、实施、整改全流程视角

商洛市中心医院

陈琦

13. 建筑施工企业内部审计信息化路径研究

陕西天工建设有限公司

曹瑞钰 唐静

14. 审计整改闭环管理机制创新的理论探索与实践路径——基于科学规范提升内部审计监督质效的视角

开源证券股份有限公司

王昊

15. 规范开展内审工作 提升内部审计监督质效的路径研究——以三级公立医院为视角

商洛市中心医院

陈琦

16. 多专项审计现场管理的优化路径初探——以延长石油集团审计四组为例

陕西延长石油（集团）有限责任公司

张晓林

17. 用活用好“传家宝” 问道“智慧内审”新引擎

陕西陕煤铜川矿业有限公司

常淑娴 贺蓬勃 李斌

18. “科学规范”要求下人民银行审计项目质量优化路径研究——基于 PSR 模型框架体系

中国人民银行铜川市分行

任梦婷

19. 探索审计整改方法措施 完善审计整改工作机制

陕西中烟工业有限责任公司

王洁

20. “小切口”解决“大问题” 焊接专项审计为国家油气企业保驾护航——基于某国有企业焊接专项审计案例研究

陕西延长石油（集团）有限公司西安审计中心

董小永 丁雪刚 刘加宁 郝向军 许雪光 行航 王军

21. 新时代下国有企业内部审计高质量发展的科学规范路径研究

汉中市新华书店有限责任公司

刘紫薇

22. 科学规范与创新赋能：大型建筑施工企业审计项目高效实施的路径创新

中建三局集团有限公司西北分公司

魏东旭 王国安 汤琬婷

23. 基于风险评估的企业内部审计质量控制对策研究

陕西理工大学

何志军 魏凡晴

24. 如何建立职业高校的内审机制

铜川职业技术学院

丁娜

25. 持续巩固内审质量，助推内审监督质效的路径研究

陕西东裕生物科技股份有限公司

周隆

26. 煤炭企业内部审计数智化转型路径与质效提升研究

陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司

闫敬旺 王树斌 黄其仲

27. 破解集体责任困境：物资采购审计中的溯源追责机制构建研究

陕西煤业化工集团神木煤化工产业有限公司

黄超

28. 工程项目内部审计实施的路径优化与质效提升的策略研究

陕西鼓风机（集团）有限公司

陈艳梅 孙笠 杨苗苗

29. 新形势下高校内部审计工作科学规范提质增效的思考与探索

西安建筑科技大学

王强

30. 建筑企业内部审计整改问题研究及优化建议

中建三局集团有限公司西北分公司

臧平策 王国安 汤琬婷

31. 科学规范内部审计工作提升钢铁企业监督质效的路径研究

陕钢集团汉中钢铁有限责任公司

王丽娜 张中奇 周林娜 王海燕

32. 内部审计的科学规范与质效提升：基于煤化工企业的实践与思考

陕西煤业化工集团神木电化发展有限公司

蔡婧婧

33. 以科学规范为导向的内部审计标准化体系构建及监督效能提升研究

陕西省煤层气开发利用有限公司

樊桦

34. 内部审计以有限资源撬动最大审计价值的协同策略

陕西陕煤铜川矿业有限公司

张正 李斌

35. 科学规范赋能内部审计高质量发展

陕西西凤酒股份有限公司

刘美荣 秦慧敏

36. 新华书店有限责任公司内部审计监督与整改策略研究

汉中市新华书店有限责任公司

刘子瑜

37. 基于 PDCA 循环理论的高校内部审计质量优化路径研究

西安工程大学

黄倩

38. 运用“审症求因、析因断症”理念驱动内部审计监督提质增效

陕西交通控股集团有限公司

王颖豪 高增亮

39. 论科学规范标准下，提升企业内部审计监督质效的策略

陕西陕煤铜川矿业有限公司

陈星韵 张正

40. 审计职能从“事后监督”到“事前防控”的前移对规范公司管理的启示

西安高新市政建设有限公司

赵若云

41. 科学规范开展国有煤矿企业内部审计工作的路径探索

陕西陕煤曹家滩矿业有限公司

李小溪

42. 以科学规范引领内部审计高质量发展的实践路径探究

陕西陕煤蒲白矿业有限公司

景琄娟

43. 规范业务流程标准 强化成果运用高度 纲举目张推动内
部审计监督质效提升

陕西陕煤澄合矿业有限公司

张亚龙 陈英

44. 审计赋能促发展 “三维”体系提质效

铜川市天然气有限公司

朱琳

45. 政府性融资担保公司内部审计质量提升路径思考

宝鸡市中小企业融资担保有限公司

潘安琪

46. 数智化赋能审计整改科学规范：高质量发展路径探索

商洛学院

陕西祥胜会计师事务所有限责任公司

周小婷 张丹

47. 新时代国有企业内部审计提质增效的路径探索

榆林市审计局

任宇

48. 强化监督协同、提高国有企业审计整改绩效的路径浅析

西部机场集团有限公司

芦伟

49. 高校内部审计实施环节规范化路径研究——基于监督质
效提升的多维度视角

陕西科技大学

关欣 付红娟 蔡徽 常莹

50. 从立项突破：铁路企业内部审计实现覆盖 广度与深度协同融合的策略研究

中国铁路西安局集团有限公司

冉昕

厅内分送：刘晓军厅长、孟华总审计师，办公室、内部审计指导监督处、研究所。

会内分送：会长、副会长、监事长、秘书长，副秘书长，存（2）。

陕西省内部审计师协会秘书处

2025 年 12 月 15 日印发

