

# 广西壮族自治区 审计厅文件

桂审内审〔2023〕109号

---

## 广西壮族自治区审计厅关于2023年度 广西内部审计科研课题立项的通知

各设区市审计局，厅机关各处室、各派出审计处，厅属各单位，广西内部审计师协会各会员单位、其他有关单位：

为深入学习贯彻二十届中央审计委员会第一次会议精神，进一步加强审计机关对内部审计工作的业务指导和监督，推深做实研究型内部审计，锤炼高素质专业化的内部审计人才队伍，2023年4月至6月，自治区审计厅、广西内部审计师协会组织实施了2023年度广西内部审计科研课题公开招标和立项评审工作。按照《广西

内部审计重点科研课题管理办法》的要求，经专家严格评审，择优确定 15 个课题为 2023 年度广西内部审计科研课题（见附件 1）。现就开展课题研究工作有关事项通知如下：

### **一、课题研究的总体要求**

课题研究过程中，应坚持正确的政治方向，聚焦审计主责主业，围绕审计对象开展应用型科研，避免空泛和一般化，确保课题研究质量和研究成果的应用价值，真正有助于指导内部审计实践。课题组负责人所在单位要将广西内部审计科研课题纳入本单位的科研工作计划，为课题研究提供必要支持，按规定加强对课题研究的监督和管理。各课题组组长要切实负起责任，务必参与并指导、督促、检查课题研究；课题组执笔人和其他成员按照已审定的课题研究提纲认真、扎实、有效开展课题研究，确保按时完成研究任务。

### **二、课题研究成果的基本质量要求**

2023 年度广西内部审计科研课题研究报告的基本质量和格式要求按照附件 2 的规定执行。

### **三、课题研究的的管理**

各课题组应积极配合自治区审计厅开展课题跟踪检查、督促和指导工作。研究过程中，课题联系人根据分工，实时跟踪了解课题研究的进度，并提供必要的技术指导和服务。2023 年 10 月中旬，自治区审计厅内部审计指导中心、广西内部审计师协会秘书处将对全部立项课题开展中期检查。课题执笔人应填写《2023 年度广西内部

审计科研课题中期检查表》（附件3），报告课题研究进度。各课题中期检查上报进度不得低于课题研究任务进度的70%。自治区审计厅内部审计指导中心、广西内部审计师协会秘书处对研究工作达不到计划进度的课题进行督促整改。

#### **四、课题完成的期限**

各课题组应于2023年11月10日前完成课题研究工作，将课题成果报给自治区审计厅内部审计指导中心、广西内部审计师协会秘书处。自治区审计厅内部审计指导中心、广西内部审计师协会秘书处应在各课题研究成果上报后的5日内，组织有关人员根据各课题研究成果质量情况向各课题组反馈修改意见。各课题组应根据修改意见完善课题研究成果，于11月20日前向自治区审计厅内部审计指导中心、广西内部审计师协会秘书处报送课题研究的最终成果和查重检测报告。

#### **五、课题的结项**

（一）各课题组填写《2023年广西内部审计科研课题结项申请表》（附件4），由自治区审计厅内部审计指导中心、广西内部审计师协会秘书处将课题成果提交有关专家进行结项评审。评审分为“优、良、中、差”四个等次，评审结果按评委半数评定为“中”以上等次，课题给予结项，并颁发结项证书。评审为“差”等次的课题完善课题成果后再组织结项评审。

（二）以下情况之一可免结题鉴定：（1）成果获得省部级以上

领导肯定性批示；（2）成果获中央、国务院或其他部委办局内参刊用；（3）研究成果在《人民日报》（理论版）、《光明日报》（理论版）、《经济日报》（理论版）、《求是》《学习时报》《中国社会科学报》以及中文核心期刊、中文社会科学引文索引（CSSCI）来源期刊等国家级理论宣传报刊发表。

（三）课题成果在出版、发表或呈送有关领导和部门决策参考时，须标注“广西内部审计科研课题”及课题编号。

## **六、课题逾期未完成或未通过评审的处理办法**

对逾期未完成或未通过结项评审的课题，按照《广西内部审计重点科研课题管理办法》的要求，后期研究经费将用于聘请课题组外的专家对课题进行修改、补充和完善。该课题的组长和执笔人，2年内不得申报广西内部审计科研课题研究。

## **七、课题研究联系信息**

（一）联系人：田雯霏、韦倩雯（0771-5858132, 0771-5800636）；

（二）电子邮箱：gxia@163.com；

（三）地址：南宁市民族大道 98 号审计厅办公楼 808 室；

（四）邮政编码：530022。

附件：1.2023 年度广西内部审计科研课题立项表

2.广西内部审计科研课题研究成果基本质量要求

3.2023 年度广西内部审计科研课题中期检查表

#### 4.2023 年广西内部审计科研课题结项申请表



## 附件 1

## 2023 年度广西内部审计科研课题立项表

序号	课题名称	组长	执笔人	课题组其他成员	课题联系人	课题承担单位
1	DRG 付费风险审计助推公立医院高质量发展研究	梁江	陆晓生、李泳	李英姿、吴志莲、吴丽、李鸿博、陈坚	彭斯慧	北流市人民医院
2	公立医院内部审计风险预警体系构建研究 —— 以广西 MZ 医院为例	韦妍兰	周春芝、高源	李顺明、王斌、何燕斐、朱培霖	彭斯慧	广西民族医院
3	应用型地方本科高校内部审计职责边界研究	陈子兴	陈子兴	肖租秀、陈欢、陈虹羽、黄迎、郭佳、唐小娟	彭斯慧	玉林师范学院
4	“七种能力”视角下高校内部审计队伍能力建设研究	刘婧	刘婧	徐蔚、付文科、黄芸	蒋冰	广西大学
5	双碳背景下企业内部 ESG 审计工作研究	段昕延	段昕延、吴冰	蒋锦华（副组长）、高艳玲（副组长）、郑竹青、宁展、伍林蓉、郑丽英	蒋冰	桂林学院
6	审计内控循环模型构建——在 Y 集团内部审计风险预警体系构建中的应用	毛永青	麻荣永、邱永	容承富（副组长）、曾庆光	蒋冰	广西玉柴机器集团有限公司
7	基于学习路径图法的新时代内审人员能力建设研究	梁家钦	王小亮、陈春燕	覃芳梅、林铃、杨国荣、韦江冰	田雯霏	广西北部湾投资集团有限公司
8	国家审计与内部审计协同联动机制与管理平台研发	申艳	申艳	李智、黄艳霞、唐容容、肖宏彬、黎玉龙、郑博文、陈焯	田雯霏	广西师范大学

序号	课题名称	组长	执笔人	课题组其他成员	课题联系人	课题承担单位
9	实现内部审计高质量发展探索研究	高虹	莫广周、 韦燕柳	张晓瑜、魏锋、莫晓钢、 何晔华、邓继慧、张柳红、 倪箫吟	田雯霏	柳州内部审计协会
10	公立医院高质量发展评价指标下的风险管理审计研究	杨雪毅	杨雪毅、 刘素萍	王颖、林海珍、林美玉	韦倩雯	广西医科大学附属口腔医院
11	国家审计与内部审计协同发展研究	陈任诗	陈任诗	党刚强、陈淑涵	韦倩雯	玉林市审计局
12	基于NLP技术的地方商业银行内部审计风险预警体系研究与应用	黄辉	许杏	季红连、罗欣	韦倩雯	广西北部湾银行
13	公立医院内部审计与国家审计协同发展研究	李世乾	宋文昭	赵琛、李艳丽	安玥	南宁市第一人民医院
14	完善卫生健康系统内部审计机制的研究	周胜硕	朱明	玉志强（副组长）、 黄文雯、蓝于曾	安玥	广西壮族自治区审计科学研究所
15	新审计法下基层审计机关指导和监督内部审计工作研究——以贺州市为例	黄伟勇	莫广扬	张平、刘泽霖、朱维威、 李开潮	安玥	贺州市审计局

## 附件 2

# 广西内部审计科研课题研究成果基本质量要求

**一、主题鲜明：**符合党和国家的路线、方针、政策，能够较好地体现为内部审计工作和宏观经济管理服务的要求。

**二、观点创新：**能够在吸收和借鉴国内外研究成果的基础上，紧密结合全国、广西内部审计工作的实际，积极探索，大胆创新，有独到的见解，有一定的实用性、指导性和前瞻性，对改进审计工作、加强宏观经济管理有一定的参考价值。

**三、论据充分：**调查资料有典型性、针对性，引证资料准确；论据客观公正、充分可靠，能够佐证论点。

**四、论证有力：**能够围绕论点，以论据为支撑，进行有理有据的论证。基本概念清楚，定性、定量分析准确无误，论证有说服力。

**五、结构严谨：**能够纲目清楚、层次分明、前后呼应、逻辑严密、结构完整、推论正确。

**六、文字通顺：**文字的表述能够重点突出、详略得当、精炼通顺，无错别字。用语恰当，标点符号准确。

**七、格式要求：**



(一) 书写顺序为：标题、作者姓名、内容摘要、关键词、正文、参考文献。

(二) 格式及字体字号：标题居中 3 号黑体，作者工作单位和作者姓名居中、4 号楷体，内容摘要和关键词小 4 号楷体、加粗，关键词之间空 1 格，正文 4 号宋体，正文中的一级小标题 4 号黑体、二级小标题 4 号楷体、三级及以下小标题 4 号宋体。

(三) 层次要求：一级标题标识为“一、二、三……”使用四号黑体；二级标题标识为“(一)(二)(三)……”使用四号楷体；三级标题标识为“1.2.3……”、四级标题标识为“(1) (2) (3) ……”五级标题标识为“①②③④……”均使用四号宋体。

(四) 公式、图表规范。若含数学公式、图表,请务必保证其中的符号、数字、文字、图线清晰规范，并标明名称和资料来源，表格尽可能采用三线开放式。

(五) 数量和单位的使用。应参照中华人民共和国法定计量单位最新标准。数字千位格用半格空格，如“1234567.89 元”，应写成“1 234 567.89 元”。

(六) 参考文献。必须是正式出版物刊登发表的，序号用方括号括起的阿拉伯数字表示，如[1]、[2]。编列内容为：序号、作者、文献名称、出版单位或刊物名、出版年月、起止页次。字体用小 4 号仿宋体；需在正文标注参考文献序号。

附件 3

## 2023 年度广西内部审计科研课题中期检查表

序号	课题名称	检查时点	完成字数	完成比例	检查意见
		2023 年 10 月 日			签字：  年 月 日

课题组负责人：

课题联系人：

填表人：

附件 4

# 2023 年度广西内部审计科研课题结项申请表

课题名称：									
课题组组长						字 数			
课题组副组长						完成时间			
课题执笔人						中期检查评价			
课题成果简述									
专家评价意见	评价等级	优		良		中		差	
	专家意见：								
	是否同意结项：是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>								
	专家（签字）：  年 月 日								

结 项 意 见	(盖章) 年 月 日
------------------	---------------

填表人：

---

抄送：自治区纪委监委驻审计厅纪检监察组

---

广西壮族自治区审计厅办公室

2023年7月27日印发

---

