

广西壮族自治区 审计厅文件

桂审内审〔2024〕49号

广西壮族自治区审计厅关于 2024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和其他有关单位：

为了深入贯彻落实中央经济工作会议和二十届中央审计委员会会议精神，自治区党委审计委员会第十一次会议和全区审计工作会议精神，2024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2024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《广西壮族自治区审计科研课题管理办法（试行）》（桂审科〔2022〕60号）的规定，经组织专家评审，择优确定16个课题为中标的2024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、课题研究的方式和成员结构

为推动内审课题研究工作的顺利开展，确保研究成果质量，2024年按照“统筹兼顾、确保重点、分类立项、强化管理”的原则，由各有关课题的课题组组长、自治区审计厅内部审计指导中心（以下简称内审中心）和广西内部审计师协会（以下简称内审协会）秘书处具体组织开展课题研究工作。

各课题组成员结构和职责如下：

（一）课题组组长：由获得立项课题的有关处室（单位）主要负责人、市县审计局领导、相关国有企事业单位审计部门领导担任，负责统筹课题研究的全过程管理，审定课题研究结构、研究成果等。

（二）课题组副组长：承担课题单位可根据需要配备1—2名副组长，负责分析和审核课题研究的结构、内容和相关理论观点，协调处理与课题研究进度、质量有关的问题，与课题执笔人共同研究完善课题。

（三）课题执笔人员：主要由获得立项课题的课题计划书撰稿人员担任，按照已审定的课题研究提纲开展课题研究，撰写课题研究报告，根据课题组组长、副组长及成员的审议意见修改完

善课题研究内容。

（四）课题参与人员：除上述人员外，由承担课题单位根据需要配备 2 至 8 名课题参与人员，课题参与人员负责协助或共同执笔，初步审核课题研究成果，协助提供相关理论观点及文献，协助课题执笔人员修改完善课题研究内容，跟踪课题研究进度并及时反馈和定期催促课题研究进度；对课题进行中期检查；收集、整理和编辑课题研究成果；对课题研究成果进行查重；与出版单位联系课题研究成果的公开发表事宜；建立课题研究项目档案等。

（五）外部专家：各课题组可根据需要聘请有关高校、科研机构的专家教授参与课题研究工作，外部专家负责对立项课题提纲进行评定、修改及提出改进意见和建议。

课题组成员的职责自项目立项开始至项目结项终止。

二、课题研究成果的基本质量要求

2024 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《广西审计重点课题研究成果基本质量要求》（附件 2）的规定执行。

课题研究过程中，各课题组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具有应用价值，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。

三、课题的管理

2024 年度广西内部审计科研课题研究工作应强化对课题研究过程的跟踪管理。各课题组应根据已同意立项的课题计划书撰写课题报告；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。各课题组应填写《2024 年度广西内部审计科研课题中期检查表》（附件 3），于 9 月 30 日前将中期检查表+课题论文初稿（电子版+纸质版）寄送给各课题联系人，以便跟踪了解和检查督促课题研究进度。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%。内审中心和内审协会秘书处将对全部立项课题开展中期检查，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

各课题组应将课题成果报本课题组组长签字同意后，于 2024 年 11 月 20 日前向各课题联系人报送课题研究最终成果、查重检测结果（中国知网学术不端文献检测系统检测）和《2024 年广西审计重点课题结项申请表》（附件 4），同时报送纸质件和电子版（含 Word 版）。

五、课题的结项

（一）各课题组填写《2024 年广西内部审计科研课题结项

申请表》（附件4），由内审中心、内审协会秘书处将课题成果提交有关专家进行结项评审。评审结果按评审得分高低排序，按2:3:5比例评选出“一、二、三”等次，并颁发结项证书。如未能按时上报或经过评审专家评审不能结题的课题，应在12月31日前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、副组长和执笔人，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：

彭斯慧 0771-5842876

蒋 冰 0771-5800369

田雯霏 0771-5858132

韦倩雯 0771-5800636

(二) 电子邮箱: gxia@163.com;

(三) 通讯地址: 南宁市民族大道 98 号审计厅办公楼 808 室, 邮政编码: 530022。

附件: 1.2024 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
3.2024 年度广西内部审计科研课题中期检查表
4.2024 年度广西内部审计科研课题结项申请表



附件 1

2024 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	公立医院采购重点环节风险识别与防范的审计机制研究	周春芝	韦妍兰、朱琼	高源、李顺明、武宜璇	蒋冰	天等县人民医院
2	基于 RPA+AI 技术的 A 医院内部审计应用研究-以安保外包服务审计为例	赵琛	邓颖莹、宋文昭	唐旻（副组长）、熊方军、刘勇	蒋冰	南宁市第一人民医院
3	内部审计视角下新质生产力企业节能减排绩效审计研究	李栋	李栋	廖月恒、王盛连、韦丽华、常碧华	蒋冰	北部湾大学
4	5M1E 视角下的高校 EPC 工程总承包全流程审计高质量发展研究——以 MS 学院为例	覃海金	覃海金	黄新颖、唐静、罗惠月、覃莉婷、覃如伟、农翠冰、黄星	蒋冰	广西民族师范学院
5	经济责任审计在高校校办企业治理中的职能拓展和实施路径——以 G 大学为例	付文科	秦岚	刘婧、徐毅、徐蔚、梁菲	彭斯慧	广西大学
6	基于“三如”的国有企业内部审计质量提升研究	梁家钦	唐世玲、刘景华	唐玉桥（副组长）、韦江冰（副组长）、吴冰、蒙冬青、沈钰婷、谢卫平、陈梁、黄华东、杨国荣、林灵	彭斯慧	广西北部湾投资集团有限公司
7	EPC 工程总承包项目全过程跟踪审计研究	邓玉艳	黄伟健、谭新艳	吴燕云、王蕾、周书尧、罗莎、罗冬姣、刘博、林丽、陶芸倩	彭斯慧	广西壮族自治区计量检测研究院

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
8	高质量发展背景下广西公立医院内部审计提质增效路径研究	何结宗	肖文娟	邓颖堂、张敬悦	彭斯慧	广西医科大学第一附属医院
9	清廉学校建设背景下高校经济责任审计质量提升路径探究	林吉棠	林吉棠	郭佳、黄维、卢星、陈虹羽、黄迎	韦倩雯	玉林师范学院
10	内部审计如何践行“三如”要求	于静霞	于静霞、方若楠	瞿晓龙、唐玉华、黄雨珂、郭军鹏、张贵红	韦倩雯	广西财经学院
11	高校所属企业研究型审计路径探索——基于广西J高职院校所属企业内部审计案例的研究	陈静	胡涛、梁莹	梁萍、张英、张永、杨诚、刘江华	韦倩雯	广西壮族自治区港航发展中心
12	融合新质生产力与Kotter模型的高校经济责任审计创新发展模式研究	周玥舒	周玥舒	苏毓敏、谢军涛、伍林蓉、辛娟、申艳	韦倩雯	广西师范大学
13	城商行内部审计助推产业金融形成新质生产力路径探究	莫晓钢	杨媛、蒋晶、	何晔华(副组长)、高虹(副组长)、莫广周、邓继慧	田雯霏	柳州内部审计协会
14	公立医院信息化绩效评价指标体系构建研究	黄锦红	李佳	韦弘、刘新宇、张修永	田雯霏	桂林市人民医院
15	内部审计立足广西促进国家发展和中国-东盟命运共同体外交建设:关系、逻辑及路径	那广	那广、沙津竹	罗小荣、朱怀森、莫伟婷、赵绪彬	田雯霏	桂林理工大学
16	践行“三如”要求推动城商行内审工作高质量发展研究	莫广扬	莫广扬、何晔华	黄伟勇(副组长)、张平、莫广周、刘泽霖、蒋晶、卢颖	田雯霏	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）课题结构要求

课题成果报告应当由以下部分组成，依次为：（1）封面；（2）摘要；（3）关键词；（4）目录；（5）正文（包括引言）；（6）参考文献；

(7) 课题组成员名单。

(二) 课题格式要求

1. 封面

封面应包括课题题目、负责人、所在单位、完成时间等内容。

2. 目录和正文

(1) 目录既是论文的提纲,也是论文组成部分的小标题,应标注相应页码。

(2) “摘要”是对整篇文章的高度概括,应具有独立性和自含性(即不阅读全文就能获得必要的信息),要突出新见解。字数控制在 500 字以内。“摘要”两字应加粗,两字之间空 1 格(如【摘要】),摘要内容小 4 号楷体。

(3) 关键词尽量用《汉语主题词表》等词表提供的规范词,关键词之间用空一格隔开,数量以 3~5 个为宜。“关键词”三字应加粗(如【关键词】),关键词用小 4 号楷体。

(4) 正文中引言应简要说明研究工作的目的、范围、研究设想、国内外现状和研究空白、研究方法、预期结果和意义等。引言不能与摘要雷同。

(5) 标题

正文标题序号按“一”、“(一)”、“1”、“(1)”顺序排列,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……”，三级以下均使用四号宋体。

“一”后加“、”号，“1”后加“.”。(一)(1)后面不加任何标点，“第一”、“首先”后面均要加“、”号。各层次的序号左空2格起排。标题层次不宜过多，一般以不超过4级为宜。根据文章叙述层次，不需要全用时，可适当减少，但不可反顺序使用。

(6) 公式、图表规范。正文中图、表与正文之间前后各空一行，包含多个图、表时，应编排序号。图、表应有自明性，即只看图、表就能理解其意。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。

(7) 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”。

3.脚注和参考文献

(1) 脚注以“[1], [2], [3]……”表示。

(2) 参照国标 GB/T 7714-2015《信息与文献 参考文献著录规则》。用尾注不用脚注。

(3) 文献排列方式：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，字体小 4 号仿宋体等，按先中文后外文排列。

如：王跃堂,陈世敏, 2001.脱钩改制对审计独立性影响的研究[J]. 审计研究 (3) :20-25.

张维迎,2001.产权、政府与信誉[M].北京: 三联出版社.

Newman, P., Patterson E.R., and J.R. Smith,2005 . The Role of Auditing in Investor Protection [J]. The Accounting Review, 80(1):20-25.

八、字数要求：应控制在 13000—30000 字。

九、其他要求

课题应为未公开发表过；课题在提交前应自行查重检测，通过中国知网学术不端文献检测系统检测的查重率不能高于 20%；并将查重检测结果与课题一起上报。

2024 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
		2024 年 月 日			签字：年 月 日

课题组负责人：

课题联系人：

填表人：

附件 4

2024 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 ☐ 否 ☐								
	专家(签字): 年 月 日								
结项意见	(盖章): 年 月 日								

填表人:

广西壮族自治区审计厅办公室

2024 年 7 月 8 日印发

