

# 辽宁省内部审计协会文件

辽内协发〔2023〕8号

## 关于2023年度辽宁省内部审计 理论研讨工作的通知

各审计局，各内部审计单位：

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，全面提高审计质量，辽宁省内部审计协会对2023年内部审计理论研讨工作安排如下。

### 一、理论研讨的内容

2023年是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，在党的二十大报告中，“能力建设”成为出现10次之多的关键词，反映出党中央高度重视各行业各领域的能力建设。2023年1月召开的全国审计工作会议指出，要始终把塑造职业精神和专业能力作为重要保障，不断加强审计自身建设。强调要培养鼓励支持广大审计人员敢于担当、敢于碰硬，在职责范围内大胆监督、如实报告；要通过强化专业知识学习研究和审计项目实践历练，培养提升能查能说能写本领。

广大内部审计机构和内部审计人员全面贯彻落实党的二十大精神 and 全审会精神，必须高度重视内部审计能力建设，高度重视审计职业精神和专业能力的塑造和培养。这也是内部审计人员遵循职业道德规范的重要体现。新时代新形势下，内部审计人员应当具备什么样的职业精神和专业能力，如何打造高素质专业化的内部审计队伍，为全面提升审计质量提供人才支撑和保障，从而更好服务于组织高质量发展，已经成为内部审计机构和内部审计人员必须深入思考和研究的重要课题。

按照《中国内部审计协会 2023 年内部审计理论研讨实施方案》的要求，辽宁省内部审计协会将 2023 年理论研讨的主题确定为“内部审计职业精神和专业能力研究”。希望广大内部审计机构和人员积极参加此次理论研讨活动，在深刻领会党的二十大精神和全审会精神的基础上，结合内部审计实践，重点围绕以下内容开展研究：内部审计良好的职业精神和专业能力对于促进审计质量提升、推动组织高质量发展有何重要作用和意义；新形势下内部审计职业精神的本质与内涵，塑造和培育内部审计职业精神的途径和方式；本行业、本组织内部审计人员专业能力包含的主要内容，提升内部审计人员专业能力的途径和方法；如何构建内部审计人员职业精神和专业能力的评价考核体系等。各单位以论文形式提交理论研讨成果，可以围绕上述主题自行确定论文题目和具体研究内容。

## 二、研讨组织要求

(一)各内部审计组织管理部门,各内部审计单位,要广泛宣传,认真组织,保证论文的质量。

(二)各单位在开展研讨活动时要认真选题,深入研究,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)所报论文,应符合《辽宁省内部审计协会优秀论文评选办法》的要求,并以电子邮件形式提交电子文档。

(四)自行通过文献检测系统检测,要求复制率在30%以下,将查重报告以电子邮件形式提交。

### **三、组织评审**

辽宁省内部审计协会学术委员会对报送论文进行评比,并将根据有关规定,评出一、二、三等奖,择优报送参加全国内部审计优秀论文评选。

### **四、报送方式**

各单位于2023年6月15日之前将查重报告以及论文电子版以姓名-论文题目为文件名的形式发送至辽宁省内部审计协会邮箱(lniia2001@163.com),发送完毕后手机扫描下方二维码填写报送论文信息。

### **五、评审费用**

团体会员单位免交评审费;非团体会员单位每篇需缴纳100

元。

户 名：辽宁省内部审计协会

开户银行：建行沈阳崇山东路支行

账 号：21050145004100000276

## 六、联系人及联系方式

联 系 人：郑天一

联系电话：024-22863650

电子邮箱：lniia2001@163.com

注：辽宁省内部审计协会优秀论文评选办法及相关文件，可登入辽宁省内部协会站 [www.audit.org.cn](http://www.audit.org.cn) “下载专区”栏目下载。

请扫描二维码填写论文信息：



附件：论文撰写具体要求

(本页无正文)

辽宁省内部审计协会  
2023年3月24日

---

辽宁省内部审计协会

2023年3月24日印发

---

## 附件

### 论文撰写具体要求

#### 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] 胡泽君，2019:中国国家审计学[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] 吴联生，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] 林毅夫，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] 吴应先，2007-03-16/2007-05-04:企业内部审计运行机

制问题探讨, [pcciiia/Dnews/manage/news/news\\_show.asp](http://pcciiia/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] 李琮, 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。

#### (五) 外文参考文献的编排格式

1、所引文献为外文原文, 不论世界上是否存在该文的中译本, 都可按外文原文文献处理。

2、以作者姓名原文打头, 姓名必须首字母大写; 姓在前, 并用逗号与后面的名隔开; 名用缩写时, 必须用实心点标明。

3、出版年份。

4、文献标题。每个实词应首字母大写。如果所引文献是文章, 必须用双引号括起来, 如果是书籍, 不用引号。

5、杂志名或出版社。如果是杂志, 用斜体表示; 如果是出版社, 保持正体。

6、第 x 卷, 或刊物期号。

7、以上各项在同一行连续排列, 中间用逗号隔开。

例: John, D., 1956, “On Demand”, American Economic



Review, Vol. 9, Feb., P15-25.

例: John, D., 1956, On Demand, Oxford Press