

中国内部审计协会文件

中内协发〔2025〕77号

中国内部审计协会关于 2025 年内部审计 实践案例展示活动结果的通报

各位理事、各单位会员、全体个人会员、各分会：

根据 2025 年工作计划，中国内部审计协会（以下简称中内协）于 2025 年 4 月至 11 月组织开展了“数智化手段在内部审计中的应用”实践案例展示活动。此项活动得到了广大会员单位和内部审计机构的积极响应，我会各分会、地方内部审计（师）协会和中央单位会员精心组织本单位及所属（所辖）单位参加，按照活动方案（中内协发〔2025〕18 号文件）要求，经过逐级筛选后向我会推荐了 276 篇案例材料。我会组织专家对材料进行了认真评审，并对评审结果进行了公示。现根据评审及公示结果，

决定将 104 篇案例材料确定为“数智化手段在内部审计中的应用”典型实践案例，具体名单见附件。

本次活动促进了内部审计人员全面总结数智化手段在内部审计实践中的应用，对进一步明确数智化审计思路和方法，提升数智化审计能力，提高工作质效发挥了积极作用。希望广大内部审计机构和内部审计人员利用好本次活动的成果，积极学习借鉴典型实践案例中的好经验好做法，加强实践探索和理论总结，推进内部审计数智化转型不断向广度和深度上拓展，进一步推动内部审计工作高质量发展。

附件：“数智化手段在内部审计中的应用”典型实践案例名单



2025 年 12 月 22 日

附件

“数智化手段在内部审计中的应用” 典型实践案例名单

(排名不分先后)

- 1.数智化手段深化政策落实情况审计实效 推动跨境金融服务平台场景建设与优化
——国家外汇管理局重庆市分局
- 2.基于 Agent 技术的围标串标风险智能识别模型应用案例
——中国石油集团川庆钻探工程有限公司
- 3.数智驱动赋能井筒工程专项审计案例
——中国石油天然气股份有限公司华北油田分公司
- 4.数智化审计推动金融衍生品业务合规管理及风险防控——H 集团金融衍生品业务专项审计案例
——中国石油化工集团有限公司境外审计中心
- 5.试点全样本数字化经济责任审计 助推平台式“无感”审计纵深发展
——中国石油化工集团有限公司审计中心
- 6.智绘 · 洞穿 · 赋能：新投运加油站运营审计数智化实践三部曲
——中海石油炼化有限责任公司

7. 打好数智化穿透式审计组合拳 当好央企合规风险吹哨人
——中国海洋石油集团有限公司
8. 全域覆盖智能感知 空天透视动态防控——数智化赋能百万分布式光伏全链条审计
——国网山东省电力公司
国网山东省电力公司德州供电公司
9. 华电煤业集团有限公司基于遥感解译技术应用于大型煤炭工程审计项目的数智化转型之路
——华电煤业集团有限公司
10. 以研促审，助力运营业务高质量发展——以运营管理专项审计为例
——长江生态环保集团有限公司
11. 基于利率穿透式分析的数智化审计实践
——国家能源集团财务有限公司
12. 数智赋能固网终端全流程穿透式审计实践
——中国电信股份有限公司福建分公司
13. “敏捷-韧性”治理驱动审计数智化转型——河北联通双线“三流贯通”模式实践
——中国联合网络通信有限公司河北省分公司
14. “AI+无人机”在通信工程无线网建设项目审计工作中的应用与实践
——中国移动通信集团有限公司

15.AI 赋能审计升级，为战略研发装上“智慧引擎”——中国移动重大战略研发项目审计实践案例

——中国移动通信集团有限公司

16.汽车检测业务数智化分析实践案例

——中国第一汽车集团有限公司

17.数智化手段在内部审计中的应用

——中国铝业集团有限公司

18.数智化审计创新实践——基于 AI 辅助编程的 SAP 账套智能化审计

——中粮酒业投资有限公司

19.数智化手段在工程类央企经济责任审计中的应用实践案例分析

——中冶京诚工程技术有限公司

20.管理人员经商办企数智化审计溯源

——中国建筑集团有限公司

21.基于多源数据融合与智能分析的实践探索——证券从业人员投资行为审计

——招商证券股份有限公司

22.数智赋能审计，驱动降本目标高效实现——以 A 公司物流审计实践为例

——华润建材科技控股有限公司

23.数智化审计驱动合同风险精准防控——合同财务数据分析应用审计实践案例

——中国铁路太原局集团有限公司

24.数智化赋能铁路货运价格管理专项审计

——中国铁路广州局集团有限公司

25.数智化工具在大型复杂工程合同审计中的组合应用

——中广核工程有限公司

26.大胆怀疑，小心求证，通过大数据智能预警、分析及溯源，发现代理商涉嫌扰乱核电站常规岛阀门备件供应市场案例

——大亚湾核电运营管理有限责任公司

中广核核电运营有限公司

27.利用数智化审计“画像”工具，实现经济责任审计“场景化精准画像”——邮政集团对Y省分公司经济责任审计实践案例

——中国邮政集团有限公司

28.智能化手段下工程审计的实践探索——基于甘肃兰州中川邮件处理中心EPC项目的自审案例分析

——中国邮政集团有限公司

29.运用数智化手段提升内部审计质效——某证券公司员工差旅费用管理审计案例

——中国国际金融股份有限公司

30.大数据审计在集团客户审计中的应用

——中国进出口银行

- 31.数智赋能信贷审计 强化风险监督质效——基于贷后语义“双擎”的审计实践
——中国工商银行内部审计局成都分局
- 32.应用地理空间智能技术精准核验固定资产账实状态的创新实践
——中国工商银行内部审计局西安分局
- 33.RPA、计算机视觉、OCR 及知识图谱技术应用下的房产管理
案例分析
——中国工商银行内部审计局广州分局
- 34.以数智化审计推动价值创造——国有银行财务管理专项审计
实践案例
——交通银行股份有限公司审计监督局
- 35.空间地理信息技术在银行机构全面审计中的应用实践
——交通银行股份有限公司广州审计监督分局
- 36.商业银行零售信贷欺诈风险识别模型研究
——中信银行股份有限公司
- 37.商业银行“转经营贷”风险定量分析研究
——中国光大银行股份有限公司
- 38.数智化赋能价值审计——“数字审计员”应用实践案例
——中国再保险(集团)股份有限公司
- 39.聚焦主责主业,发挥审计廉洁监督作用——S 银行数智化财务
审计实践案例
——广发银行股份有限公司

40. 基于虚列费用专项审计的数字化转型探索

——中国人寿保险股份有限公司成都区域审计中心

41. 数智化赋能内部审计新引擎——R 保险集团数据安全专项审计实践

——中国人民保险集团股份有限公司

42. 创新研究型审计实践 推动数智化审计转型——太保集团 A 分公司内控审计案例

——中国太平洋保险(集团)股份有限公司

43. “数”据驱动 “智”审先行——以某股份制商业银行采购审计实践为例

——中国民生银行股份有限公司

44. 基于机器学习算法在监管转办投诉预测领域的应用

——中国工商银行股份有限公司内部审计局直属分局

45. 运用数智技术深化商业银行全面内控审计——以 2024 年某分行全面内控审计为例

——华夏银行股份有限公司

46. 审计智能化：让数据说话，让实效发声——天津滨海农商银行经营机构审计实践案例

——天津滨海农村商业银行股份有限公司

47. 大数据赋能审计“慧眼”：商业银行经责审计揪出管理人员违规放贷“黑手”

——天津农村商业银行股份有限公司

48. 基于 BI 可视化技术开展电网公司零星物资电商化选购数字化预警审计
——国网河北省电力有限公司
49. 数智化审计在工程项目风险防控中的突破性实践
——中铁十七局集团有限公司
50. 网络电费审计中的数智化方法应用
——中国移动通信集团内蒙古有限公司
51. 反“价格刺客”——电子商城采买数字化监测雷达模型实践案例
——内蒙古伊利实业集团股份有限公司
52. 基于 AI 驱动的审计数据分析模型构建方法在数智化建设审计项目中的应用——以 A 单位数智化建设审计项目实战为例
——中国第一汽车集团有限公司
53. 数智化审计在供应商管理专项审计中的实践应用
——南京钢铁集团有限公司
54. 以机器学习算法为驱动 提升信息化建设资金审计智效
——中国人民银行江苏省分行
55. 不法贷款中介排查的审计路径——扬州农商行 SQ 支行全面审计项目
——江苏扬州农村商业银行股份有限公司

56. 基于多模态穿透式预警的电网企业招投标风险识别——数智化招投标专项审计案例

——国网浙江省电力有限公司

57. 数智化审计助力证券公司穿透式监督的应用研究——基于某分支机构审计案例

——财通证券股份有限公司

58. 数智审计炼火眼 电诈洗钱无遁形——DY农商银行反洗钱业务专项审计案例

——浙江东阳农村商业银行股份有限公司

59. 基于“韧性-信号”双维模型的数智化审计赋能政府投资项目结算管理提升实践

——杭州市临平区人民政府临平街道办事处

杭州市临平区内审协会

60. 数据赋能驱动精准审计——M烟草公司燃油费数字化审计案例

——安徽省烟草公司马鞍山市公司

61. 数智化手段锻造企业风险免疫系统——甲公司负责人经济责任审计实践案例

——安徽建工集团控股有限公司

62. 数智化手段在商业银行基层机构经营质效审计调查中的应用实践浅析

——兴业银行股份有限公司

63.数智赋能 精准破局——A农商银行新增不良贷款专项审计实践案例

——福建漳州农村商业银行股份有限公司

64.数智化手段在国有企业贸易业务审计中的应用

——江西铜业集团有限公司

65.数智化在审计项目全过程的应用实践——以某通信企业政企业务专项审计为例

——中国移动通信集团江西有限公司

66.工程审计破局“过程违规”：深挖制度机制短板，助力企业治理提质增效

——国网江西省电力有限公司

67.“AI+审计”赋能绿色低碳转型发展——以通信网络能耗能效管理专项审计为例

——中国移动通信集团山东有限公司

68.数智化手段驱动赋能，助推内控审计提质增效——山东大学运用数智化手段开展内控审计调查案例

——山东大学

69.借力数智化信息手段 摸清核心资产家底 赋能油气水井管理

——中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司

70.数智赋能经营监督，审计驱动创新发展——河南联通通信产品计费内审实例

——中国联合网络通信有限公司河南省分公司

- 71.以数智化穿透式审计赋能建筑企业物资采购管控质效升级
——中国建筑第七工程局有限公司
- 72.用“数”穿透 以“智”提效 “1+3+3”式井下作业物资数智化审计案例实践
——中国石油化工股份有限公司中原油田分公司
- 73.数智化手段赋能食堂专项审计——郑州铁路职业技术学院内部审计实践案例
——郑州铁路职业技术学院
- 74.数智化技术赋能建筑企业内部审计的创新实践与价值创造
——中铁十一局集团第四工程有限公司
- 75.运用数智审计手段 提升组织治理水平
——中铁大桥局集团有限公司
- 76.从"查错纠弊"到"全程护航"——百万千瓦火电基建项目数智化审计实践
——大唐华银株洲发电有限公司
- 77.基于 RPA 技术的物联网业务全流程风险监控实践案例
——中国联合网络通信有限公司广东省分公司
- 78.数智化赋能电费电价政策执行审计：全流程革新与成效凸显
——广东电网公司中山供电局
79. “智”审诊探， “慧”眼识数——以某小微业务专营机构经营管理专项审计为例
——广西北部湾银行股份有限公司

80. “电网慧审”——基于点云与图像识别的输配电线工程智能审计实践案例
——广西电网有限责任公司百色供电局
81. AI 破局：构建审计新范式，重塑审计新生态——DeepSeek 大模型在小额工程专项审计核心场景的应用实践
——广西医科大学
82. 聚焦数据穿透，精准把脉招投标管理
——国网重庆市电力公司
83. 多技术融合视角下的数智化审计实践与创新——基于 AM 管理相关系统审计案例分析
——中国人民银行四川省分行
84. 中小银行如何“穿透”非法集资？——来自 A 农商银行数智化内部审计的案例研究
——四川农村商业联合银行股份有限公司
85. 电力行业经济责任审计项目数智赋能案例实践——“双主审+数智化”驱动审计项目作业模式转型
——贵州电网有限责任公司
86. 数智化手段在高校内部审计中的应用——以 A 高校后保基本食堂成本管理与价格审计为例
——昆明理工大学
87. “数智审计链”防范“车轮”上的风险
——国网陕西省电力有限公司

88. 基于数智赋能的车险业务审计创新动态监测模型应用与成效
案例

——中国太平洋保险（集团）股份有限公司

89. 数智赋能智审增效——交通广告传媒公司数智化内部审计实
践案例

——陕西交通控股集团有限公司

90. 数据审计精准防控风险，促进数据治理效能提升

——兰州大学

91. 应用数智化手段开展的竣工决算审计项目实施案例

——国家管网集团西部管道有限责任公司

92. 关于数智化手段在深圳市体育产业集团有限公司收支情况专
项审计中的实践案例

——深圳市投资控股有限公司

93. 创新数智赋能审计，驱动企业管理跃升——A 集团业务交易
系统内控审计实践

——深圳交易咨询集团有限公司

94. 海信集团智能采购审计案例

——海信集团控股股份有限公司

95. 破解数据孤岛：高校数智化审计探索实践——以 N 大学 A 学
院经济责任审计为例

——宁波大学

- 96.智能审计工具链赋能采购审计——OCR+LLM+Python 协同应用
——宁波市镇海区镇兴投资建设运营集团有限公司
- 97.应用夸父 ChatBI 模型，探索数智化审计新模式
——雅戈尔时尚股份有限公司
- 98.大数据审计促进提升企业智能化穿透式管控能力——城市轨道交通工程分包大数据审计项目实践
——广州地铁集团有限公司
- 99.数智技术显威力 工程审计增效益——基于 XX 厂区道路工程
竣工结算审计案例
——广西柳州钢铁集团有限公司
- 100.发挥数智审计威力 破解不良贷款顽疾——L 银行普惠型小
微企业贷款质量专项审计调查纪实
——柳州银行股份有限公司
- 101.数智模型驱动下高校专项资金紧急审计创新实践
——中国矿业大学
- 102.A 公司物流代理业务审计数智化技术应用案例
——中远海运物流供应链有限公司
- 103.风险导向型中期审计监督质效提升研究
——中建八局第三建设有限公司
- 104.基于 AI+大数据分析的油田井下作业审计实践案例
——大庆油田有限责任公司

(此页无正文)

中国内部审计协会

2025年12月22日印发
