



中国石油



中软国际

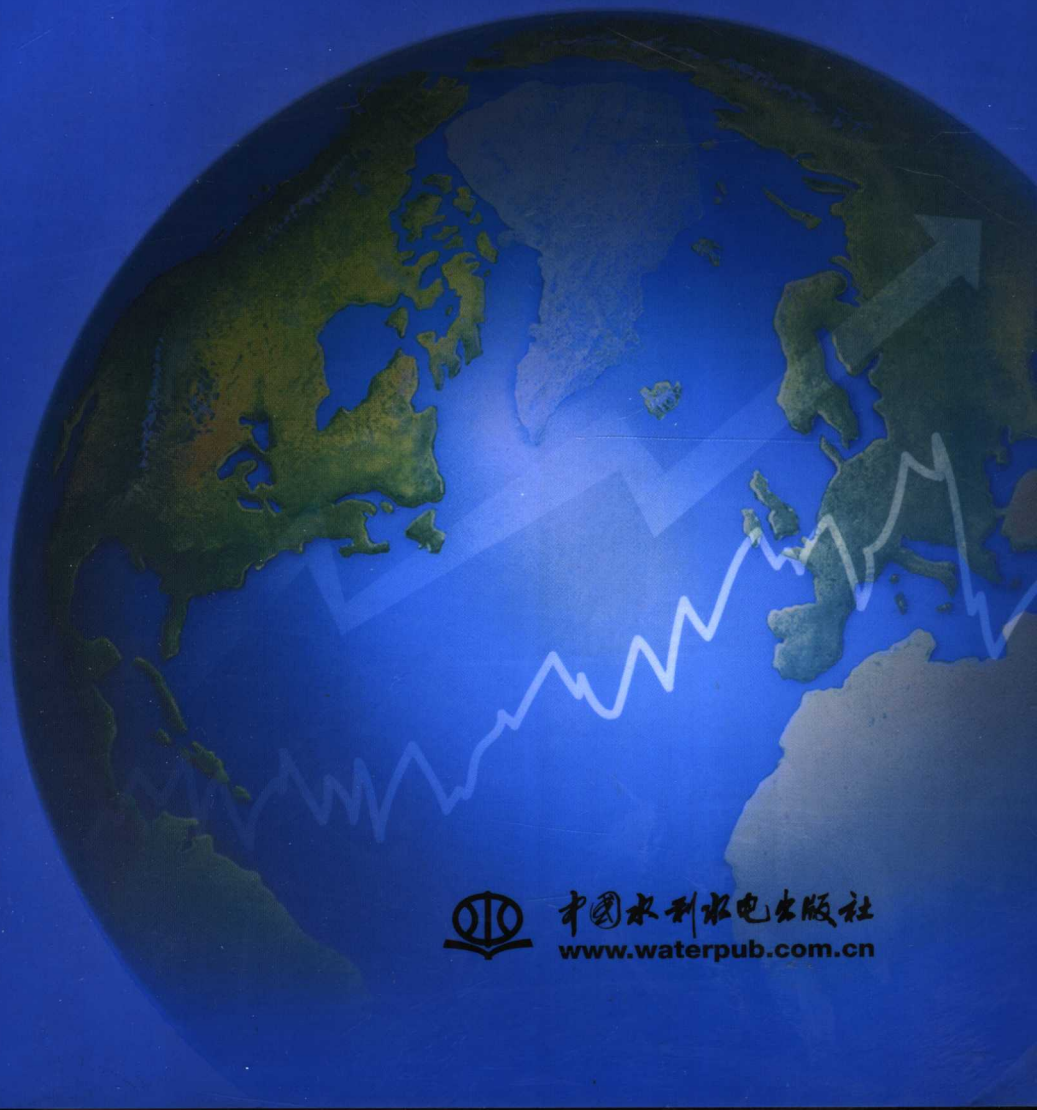
审计信息化系列教材

审计项目

信息化管理

SHENJI XIANGMU XINXIHUA GUANLI

▶ 主编 张焘 童强



中国水利水电出版社

www.waterpub.com.cn

审计信息化系列教材

审计项目

信息化管理

SHENJI XIANGMU XINXIHUA GUANLI

► 主编 张焘 童强



中国水利水电出版社
www.waterpub.com.cn

内 容 提 要

本书主要是为使用中石油审计信息管理系统的人员提供一个简明的操作手册。本书以简洁的语言、直观的图示和恰当的实例，配以 Visio 图，为读者清晰地阐明了系统的设计思路以及操作方法。

本书共分 10 章，第 1、2 章主要介绍了一些背景资料，并对系统进行了概述；第 3~10 章介绍了系统各个模块的操作方法；最后，在附录中介绍了审计人员在使用系统的过程中需要注意的问题。

本书是中石油审计信息管理系统使用人员的必备用书，也可作为审计培训的培训用书。

图书在版编目 (CIP) 数据

审计项目信息化管理 / 张焘, 童强主编. —北京: 中国水利水电出版社, 2006

(审计信息化系列教材)

ISBN 7-5084-4014-5

I. 审... II. ①张...②童... III. 信息技术—应用—审计—教材 IV. TP239.1

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2006) 第 095414 号

| | |
|-------|---|
| 书 名 | 审计信息化系列教材 审计项目信息化管理 |
| 作 者 | 主编 张 焘 童 强 |
| 出版 发行 | 中国水利水电出版社 (北京市三里河路 6 号 100044) 网址: www.waterpub.com.cn E-mail: sales@waterpub.com.cn 电话: (010) 63202266 (总机)、68331835 (营销中心) |
| 经 售 | 全国各地新华书店和相关出版物销售网点 |
| 排 版 | 北京文瑞达数据技术有限公司 |
| 印 刷 | 北京市兴怀印刷厂 |
| 规 格 | 787mm×1092mm 16 开本 15.25 印张 352 千字 |
| 版 次 | 2006 年 8 月第 1 版 2006 年 8 月第 1 次印刷 |
| 印 数 | 0001—4000 册 |
| 定 价 | 42.00 元 |

凡购买我社图书，如有缺页、倒页、脱页的，本社营销中心负责调换
版权所有·侵权必究

审计信息化系列教材

编辑委员会

主任 孙先锋

副主任 刘东徐 卢宏 王晖

主编 张焘 童强

编委 (按姓氏笔画排序)

闫德山 朱颖 李玉贵

陈红兵 陈聪 武君

高辉

前 言

审计项目管理在信息化的背景下呈现出了一种新的方式。在我国审计领域开展审计信息化已经多年了，但是如何制定信息化条件下的审计准则、审计程序规范、审计项目质量模型，还基本上是处在探索的起步阶段。另一方面，随着审计人员计算机技术水平的不断提高，审计的操作过程和使用的技术方法出现多样性，也导致了审计项目管理的复杂性，并同时带来了审计项目风险和质量控制的新问题。

本书对审计项目信息化管理的质量控制问题进行了有益的探索。信息化条件下的审计项目管理显然是信息技术与方法占主体地位的。在这样的项目中，与计算机审计技术应用及过程管理相关的风险是否得到有效控制，将极大地关系到审计项目的质量。

本书采用分段管理的思想提出了信息化背景下审计项目质量的控制模型，将一个信息技术为主导的审计项目，按其作业过程的先后顺序划分为审计计划管理、审计实施管理和审计完成管理三个过程；为完成单个过程而必须进行的一系列审计业务活动称为流程；各流程由一系列更细致的审计业务活动来完成，称为任务。针对流程制定了管理标准，针对任务提出了管理目标和管理点，并列举出有效的、针对性强的管理方法。在实施具体审计项目时，审计人员按照规范化的业务流程，完成必要的审计任务。一方面利用相关的技术与方法，在业务标准和目标的规范下进行作业；另一方面对审计作业活动按照标准和目标进行复核，及时纠正不符合标准和目标的活动，从而将整个项目统率于项目质量控制体系之下，达到项目质量控制的目的。

除了按照“管理标准→管理目标、管理流程→管理方法”这一思路阐述信息化审计项目管理体系外，本书还注重了审计项目管理的切实可行性。

可操作性是本书的一个特色。针对管理目标与管理流程，本书给出了有效的、针对性强的实现方案。这些方案对管理目标的实现非常重要。尽管这些方案还不尽完善，但是在探索信息化审计管理的标准化作业流程与工具方面毕竟迈出了一步。

在本书编写过程中，中国石油天然气集团公司审计部孙先锋局长、刘东徐局长给予了大力的支持与鼓励。同时北京中软国际信息技术有限公司的王颖、刘永福、马晓等亦在成书过程中予以了不懈的帮助，在此谨向他们表示衷心的感谢！

信息化下的审计项目管理既是一个热点问题，也是一个难点问题。我们力图密切跟踪国际、国内审计理论研究和实践的前沿，努力回答审计实践中提出的问题。但是由于审计项目信息化管理的理论和实践都还处在发展的过程中，在许多方面还都不成熟，更加之著者的水平和经验有限，书中有些问题的研究还不透彻，有些内容还有待于在实践中检验和完善，甚至有些观点、方法还值得进一步斟酌，真诚希望广大读者批评指正！

编委会

2006年6月于北京

目 录

前言

| | |
|-----------------------------|----|
| 第 1 章 引言 | 1 |
| 1.1 建设背景 | 1 |
| 1.1.1 信息化环境的客观要求 | 1 |
| 1.1.2 审计模式的转变 | 1 |
| 1.1.3 适应国家“金审工程”建设的需要 | 2 |
| 1.2 总体要求 | 2 |
| 1.3 建设目标 | 3 |
| 第 2 章 系统概述 | 4 |
| 2.1 总体业务需求概述 | 4 |
| 2.2 系统的逻辑划分 | 5 |
| 2.3 常见名词的释义 | 6 |
| 2.4 常见称谓的释义 | 9 |
| 第 3 章 审计计划管理 | 11 |
| 3.1 审计项目计划 | 11 |
| 3.1.1 概述 | 11 |
| 3.1.2 受众分析 | 12 |
| 3.1.3 项目计划列表 | 12 |
| 3.1.4 填报项目计划 | 15 |
| 3.1.5 查询项目计划 | 20 |
| 3.1.6 审核（批）计划 | 22 |
| 3.1.7 调整项目计划 | 24 |
| 3.1.8 结转项目计划 | 25 |
| 3.2 审计培训计划 | 27 |
| 3.2.1 概述 | 27 |
| 3.2.2 受众分析 | 27 |
| 3.2.3 培训计划列表 | 27 |
| 3.2.4 添加培训计划 | 30 |
| 3.2.5 查询培训计划 | 31 |
| 3.2.6 关闭培训计划 | 33 |
| 3.2.7 审计培训情况 | 34 |

| | |
|-------------------------|-----------|
| 第4章 审计项目管理 | 37 |
| 4.1 项目管理..... | 37 |
| 4.1.1 概述..... | 37 |
| 4.1.2 受众分析..... | 38 |
| 4.1.3 项目启动..... | 38 |
| 4.1.4 基础信息管理..... | 40 |
| 4.1.5 审计准备阶段..... | 46 |
| 4.1.6 审计实施阶段..... | 48 |
| 4.1.7 审计报告阶段..... | 58 |
| 4.1.8 审计处理阶段..... | 58 |
| 4.1.9 审计整改阶段..... | 61 |
| 4.2 项目列表..... | 63 |
| 4.2.1 概述..... | 63 |
| 4.2.2 受众分析..... | 63 |
| 4.2.3 业务描述..... | 63 |
| 4.2.4 业务步骤..... | 64 |
| 4.2.5 相关业务..... | 64 |
| 4.3 项目查询..... | 65 |
| 4.3.1 概述..... | 65 |
| 4.3.2 受众分析..... | 65 |
| 4.3.3 业务描述..... | 65 |
| 4.3.4 业务步骤..... | 65 |
| 4.3.5 相关业务..... | 71 |
| 第5章 资料卡的管理 | 72 |
| 5.1 资料卡管理..... | 72 |
| 5.1.1 概述..... | 72 |
| 5.1.2 受众分析..... | 72 |
| 5.1.3 业务描述..... | 72 |
| 5.1.4 业务步骤..... | 72 |
| 5.1.5 影响分析..... | 75 |
| 5.1.6 相关业务..... | 75 |
| 5.2 资料卡归档..... | 75 |
| 5.2.1 概述..... | 75 |
| 5.2.2 受众分析..... | 75 |
| 5.2.3 业务描述..... | 75 |
| 5.2.4 业务步骤..... | 76 |
| 5.2.5 影响分析..... | 77 |

| | | |
|------------|---------------|-----------|
| 5.2.6 | 相关业务 | 77 |
| 5.3 | 资料卡查询 | 77 |
| 5.3.1 | 概述 | 77 |
| 5.3.2 | 受众分析 | 77 |
| 5.3.3 | 业务描述 | 77 |
| 5.3.4 | 业务步骤 | 78 |
| 5.3.5 | 相关业务 | 80 |
| 第6章 | 台账报表管理 | 81 |
| 6.1 | 台账 | 81 |
| 6.1.1 | 概述 | 81 |
| 6.1.2 | 受众分析 | 81 |
| 6.1.3 | 审计项目汇总台账 | 81 |
| 6.1.4 | 审计项目分类台账 | 86 |
| 6.1.5 | 审计项目明细台账（一） | 88 |
| 6.1.6 | 审计项目明细台账（二） | 89 |
| 6.1.7 | 审出问题分类台账 | 91 |
| 6.1.8 | 审计成果分类台账 | 92 |
| 6.1.9 | 工程项目审计台账 | 93 |
| 6.1.10 | 经济合同项目台账 | 94 |
| 6.1.11 | 经营成果考核台账 | 95 |
| 6.1.12 | 经济责任审计台账 | 96 |
| 6.1.13 | 内部控制审计台账 | 97 |
| 6.2 | 报表 | 98 |
| 6.2.1 | 概述 | 98 |
| 6.2.2 | 受众分析 | 99 |
| 6.2.3 | 审计工作基本情况表 | 99 |
| 6.2.4 | 违纪违规及处理情况表 | 102 |
| 6.2.5 | 审计机构及人员情况表 | 103 |
| 6.2.6 | 审计项目完成情况表 | 104 |
| 6.2.7 | 财务收支审计统计表 | 105 |
| 6.2.8 | 建设工程审计统计表 | 107 |
| 6.2.9 | 经济合同审计统计表 | 108 |
| 6.2.10 | 内部控制审计统计表 | 109 |
| 6.2.11 | 经济责任审计统计表 | 110 |
| 6.2.12 | 境外项目审计统计表 | 112 |
| 6.2.13 | 审计工作情况明细表 | 113 |

| | |
|-------------------------|------------|
| 第7章 综合查询管理 | 115 |
| 7.1 综合查询..... | 115 |
| 7.1.1 概述..... | 115 |
| 7.1.2 受众分析..... | 116 |
| 7.1.3 计划信息查询..... | 116 |
| 7.1.4 被审单位查询..... | 118 |
| 7.1.5 人员花名册..... | 119 |
| 7.1.6 培训计划查询..... | 121 |
| 7.1.7 培训反馈查询..... | 122 |
| 7.2 决策分析..... | 123 |
| 7.2.1 概述..... | 123 |
| 7.2.2 受众分析..... | 124 |
| 7.2.3 业务描述..... | 124 |
| 7.2.4 业务步骤..... | 124 |
| 7.2.5 影响分析..... | 127 |
| 7.2.6 相关业务..... | 127 |
| 第8章 个人事务管理 | 128 |
| 8.1 个人待办..... | 128 |
| 8.1.1 概述..... | 128 |
| 8.1.2 受众分析..... | 128 |
| 8.1.3 个人待办..... | 128 |
| 8.2 个人资料..... | 133 |
| 8.2.1 概述..... | 133 |
| 8.2.2 受众分析..... | 133 |
| 8.2.3 个人资料..... | 133 |
| 8.3 个人通知..... | 137 |
| 8.3.1 概述..... | 137 |
| 8.3.2 受众分析..... | 138 |
| 8.3.3 撰写通知..... | 138 |
| 8.3.4 草稿箱..... | 144 |
| 8.3.5 已发通知..... | 146 |
| 8.3.6 收件箱..... | 147 |
| 8.3.7 回收站..... | 150 |
| 8.4 机关公告..... | 151 |
| 8.4.1 概述..... | 151 |
| 8.4.2 受众分析..... | 152 |
| 8.4.3 最新公告..... | 153 |

| | | |
|------------|---------------------|------------|
| 8.4.4 | 公告查看 | 153 |
| 8.4.5 | 我发送的公告 | 155 |
| 8.4.6 | 发送公告 | 158 |
| 8.4.7 | 公告管理 | 160 |
| 8.5 | 信使管理 | 161 |
| 8.5.1 | 概述 | 161 |
| 8.5.2 | 受众分析 | 162 |
| 8.5.3 | 信使管理 | 162 |
| 8.6 | 个人地址簿 | 165 |
| 8.6.1 | 概述 | 165 |
| 8.6.2 | 受众分析 | 166 |
| 8.6.3 | 个人地址簿 | 166 |
| 8.7 | 公共地址簿 | 169 |
| 8.7.1 | 概述 | 169 |
| 8.7.2 | 受众分析 | 169 |
| 8.7.3 | 公共地址簿 | 169 |
| 8.8 | 个人日记 | 170 |
| 8.8.1 | 概述 | 170 |
| 8.8.2 | 受众分析 | 170 |
| 8.8.3 | 个人日记 | 170 |
| 8.9 | 个人备忘录 | 172 |
| 8.9.1 | 概述 | 172 |
| 8.9.2 | 受众分析 | 172 |
| 8.9.3 | 个人备忘录 | 173 |
| 第9章 | 子系统的管理 | 175 |
| 9.1 | 组织管理 | 175 |
| 9.1.1 | 概述 | 175 |
| 9.1.2 | 受众分析 | 175 |
| 9.1.3 | 业务描述 | 175 |
| 9.1.4 | 业务步骤 | 175 |
| 9.1.5 | 影响分析 | 178 |
| 9.1.6 | 相关业务 | 179 |
| 9.2 | 人员管理 | 179 |
| 9.2.1 | 概述 | 179 |
| 9.2.2 | 受众分析 | 179 |
| 9.2.3 | 业务描述 | 179 |
| 9.2.4 | 业务步骤 | 179 |

| | | |
|---------------|---------------------|------------|
| 9.2.5 | 影响分析 | 184 |
| 9.2.6 | 相关业务 | 184 |
| 9.3 | 操作权限 | 185 |
| 9.3.1 | 概述 | 185 |
| 9.3.2 | 受众分析 | 185 |
| 9.3.3 | 角色管理 | 186 |
| 9.3.4 | 权限分配 | 187 |
| 9.4 | 数据权限 | 189 |
| 9.4.1 | 概述 | 189 |
| 9.4.2 | 受众分析 | 190 |
| 9.4.3 | 报表查询权限分配 | 190 |
| 9.4.4 | 项目查看权限分配 | 192 |
| 9.5 | 编码字典 | 194 |
| 9.5.1 | 概述 | 194 |
| 9.5.2 | 受众分析 | 195 |
| 9.5.3 | 业务描述 | 195 |
| 9.5.4 | 业务步骤 | 195 |
| 9.5.5 | 影响分析 | 197 |
| 9.5.6 | 相关业务 | 197 |
| 9.6 | 公共地址簿维护 | 198 |
| 9.6.1 | 概述 | 198 |
| 9.6.2 | 受众分析 | 198 |
| 9.6.3 | 业务描述 | 198 |
| 9.6.4 | 业务步骤 | 198 |
| 9.6.5 | 影响分析 | 201 |
| 9.6.6 | 相关业务 | 201 |
| 第 10 章 | 系统维护管理 | 202 |
| 10.1 | 术语定义 | 202 |
| 10.1.1 | 模块 | 202 |
| 10.1.2 | 模块组 | 202 |
| 10.1.3 | 子系统 | 202 |
| 10.2 | 基本操作 | 202 |
| 10.2.1 | 客户端网络配置 | 202 |
| 10.2.2 | 登录平台 | 202 |
| 10.2.3 | 如何访问应用 | 203 |
| 10.2.4 | 如何访问功能模块 | 203 |
| 10.3 | 应用框架管理 | 203 |

| | | |
|-----------|--------------------------------|------------|
| 10.3.1 | 应用框架结构树 | 204 |
| 10.3.2 | 单列模块 | 204 |
| 10.3.3 | 应用管理 | 205 |
| 10.3.4 | 应用频道管理 | 208 |
| 10.4 | 权限管理 | 209 |
| 10.4.1 | 角色管理 | 209 |
| 10.4.2 | 用户组管理 | 212 |
| 10.4.3 | 权限分配 | 213 |
| 10.4.4 | 权限禁用 | 216 |
| 10.5 | 子系统管理 | 217 |
| 10.5.1 | 子系统管理 | 217 |
| 10.6 | 系统安全管理 | 219 |
| 10.6.1 | 日志管理 | 219 |
| 10.6.2 | 行为审核 | 221 |
| 10.6.3 | 应用配置参数 | 221 |
| 10.7 | 系统配置管理 | 223 |
| 10.7.1 | 系统导航栏配置 | 223 |
| 10.7.2 | 系统代码表维护 | 223 |
| 10.7.3 | 修改管理员密码 | 226 |
| 附录 | 审计信息管理系统操作中需注意的问题 | 227 |
| 1. | 三级复核制在系统上的实现 | 227 |
| 2. | 审计经济成果的取数原则 | 229 |
| 3. | 某些特殊项目在审计信息管理系统中的操作 | 230 |
| 4. | 同一个审计问题, 处理方式为多种的操作方法情况 | 230 |
| 5. | 审计信息管理系统相关角色的分配 | 230 |
| 6. | 审计项目立项的选择 | 230 |
| 7. | 动态的审计项目计划数 | 231 |

第 1 章 引 言

1.1 建设背景

1.1.1 信息化环境的客观要求

20 世纪 80 年代以来,以查账为主要手段的审计职业遇到了来自计算机技术的挑战。金融、财政、海关、税务等部门,以及民航、铁道、电力、石油化工等关系国计民生的重要行业开始广泛运用计算机、数据库、网络等现代信息技术进行会计和业务管理,国家机关、企事业单位会计电算化趋向普及。会计信息电子化发展的同时,出现了会计领域的计算机做假和犯罪,具有“舞弊功能”的财会软件时有出现。只具有传统检查手段的审计人员无法揭露电子化条件下的会计信息失真问题,审计效率和审计质量面临巨大挑战。审计对象的信息化,客观上要求内部审计机构的作业方式必须及时做出相应的调整,要运用计算机技术,全面检查被审计单位的经济活动,发挥内部审计监督管理的应有作用。同时利用信息技术,加强对审计项目的控制、查询、监督管理,对审计结果综合利用。

当前,手工审计管理方式已无法适应财务信息化发展要求,手工审计方式制约了内部审计作用的发挥和审计效率的提高。

1.1.2 审计模式的转变

审计模式先后经历了以账簿为基础、以制度为基础和以风险为基础的三个阶段。

审计信息化符合现代审计发展的需要,符合信息化管理的趋势。随着信息技术的发展和普及,计算机在国民经济各行业、各企事业单位的生产和经营中成为须臾不可离的管理工具。计算机不仅仅是被审计单位的一种重要资源,而且是信息化条件下运行管理、内部控制的关键部位。计算机信息系统本身出现的错弊,是十分重要的错弊,甚至是其他错弊产生的根源。

审计人员利用计算机,对被审计单位计算机管理的数据进行检查,是审计机关履行审计职责的重要环节。它与手工审计相比,其审计目标和审计范围、适用的审计规范是相同的,只是审计的技术和方法发生了改变。

而公司领导利用信息化作为管理工具对审计项目进行监控、查询和综合管理,以利于宏观把握、微观查询、正确决策,切实实现内部审计在企业管理中的“参谋”和“医生”的作用。

1.1.3 适应国家“金审工程”建设的需要

2001年12月,中国信息化领导小组正式成立,原国务院总理朱镕基亲自出任小组组长。电子政务建设,作为一项国家基础工程被提高到了历史的最高高度。2002年8月,国务院颁发了17号文件,确立了中国电子政务建设的基本框架,“金审工程”作为12个金字工程之一的一个重要应用系统而名列其中。国家审计署“金审工程”总体规划方案为:“一个模式,三个转变,五个一规划”。即建成对财政、银行、税务、海关等部门和重点国有企事业单位的财务信息系统及相关电子数据进行密切跟踪,对财政收支或者财务收支的真实、合法和效益实施有效审计监督的信息化系统。逐步实现审计监督的三个“转变”,即从单一的事后审计转变为事后审计与事中审计相结合,从单一的静态审计转变为静态审计与动态审计相结合,从单一的现场审计转变为现场审计与远程审计相结合。增强审计机关在计算机环境下查错纠弊、规范管理、揭露腐败、打击犯罪的能力,维护经济秩序,促进廉洁、高效政府的建设,更好地履行审计的法定监督职责,为审计机关信息化建设指明了方向。由于内部审计业务上受审计机关指导,因此“金审工程”也为内部审计信息化建设指出了方向和道路。2003年2月,审计署发布4号令,即《审计署关于内部审计工作的规定》,对内部审计业务操作和内容做了详细规定。

1998年,中国就出台了《审计机关计算机辅助审计办法》,利用计算机作为重要辅助工具开展审计工作,得到了执行的法规依据。2001年11月,国务院办公厅下发了《关于利用计算机信息系统开展审计工作有关问题的通知》,较为明确地提出了审计机关和内部审计信息化建设的指导意见。审计信息化建设得到了国家各级政府和企事业单位领导的高度重视。2001年3月,审计署提出了《审计信息化建设总体目标和构想》,明确了审计信息化工作的五年目标和基本建设内容,使我国的审计信息化建设有条不紊地向前推进。2003年7月,在《审计署2003至2007年审计工作发展规划》中提出“加强对审计信息系统建设的规划、管理、组织和协调”,对审计信息化建设的内容,如“计算机辅助审计系统”提出了详细的要求。审计署在《2004年审计信息化审计工作指导意见》中提出:2004年审计信息化要在“软件应用”上下功夫。国家审计信息化的发展为内部审计的信息化发展带来了契机和思路,2003年以来,交通、水利、电力、石油化工、教育、政法、文化等单位 and 部门的内部审计信息化迅速发展起来。

1.2 总体要求

基于国家电子政务建设的整体要求,按照审计署关于“金审工程”的总体布局,根据中油计字[2004]646号《中国石油天然气公司管理信息系统管理暂行办法》和中国石油天然气集团公司规划计划部计划字[2005]20号《关于审计信息系统建设方案的批复》的文件内容和规定,以及中国石油天然气集团公司审计项目管理的现状和相关方面对提升审计项目管理水平的要求,建立统一的中国石油天然气集团公司审计信息管理系统,进行全面的审计项目信息管理已成为必然。中国石油天然气集团公司审计信息管理系统的需求与实现重

点主要为：

- (1) 审计信息的集中、共享。
- (2) 审计项目管理的规范。
- (3) 审计项目控制的实现。
- (4) 审计信息分析与辅助决策支持。

1.3 建设目标

审计信息管理系统的建立，最终要实现通过中国石油天然气集团公司的主干网络，在集团公司总部建立审计资料中心，完成集团公司三级审计机构对审计信息的分权限处理。各级审计机构根据审计业务的流程操作，实现审计计划—审计公文—审计工作底稿—审计资料卡片—审计台账—审计报表—审计资料分析的处理流程，为领导宏观决策提供依据。

第2章 系统概述

2.1 总体业务需求概述

集团公司审计部根据总部的经营方针、政策确定本年的审计重点与策略，在宏观上对本年审计工作进行规划，并下发到各个二级审计机关（审计处）和三级审计机关（审计科），各级审计机关依据自身审计范畴、特点，在统筹规划的前提下，落实为审计项目计划，并报送上级审计机关审批。批复后，审计计划得以执行，在具体审计项目实施过程中，按照集团公司审计作业规范与公文处理流程，形成结果公文与工作底稿。对于形成的审计成果，应及时汇总成各种台账、报表，为各级领导及集团总部实时、动态地掌握整个集团公司的审计工作状态提供支持。

在整个的审计工作中，审计信息管理系统负责支持的业务起点为各个审计机关的计划的报送，业务终结为领导的决策支持。在审计项目实施过程中涉及的公文流转、审计现场，分别依靠已有的公文系统和易通审计软件。管理系统以电子文件或手工录入的方式接收两个系统的信息。图 2.1-1 中的虚线部分为整个审计信息管理系统的系统业务边界。

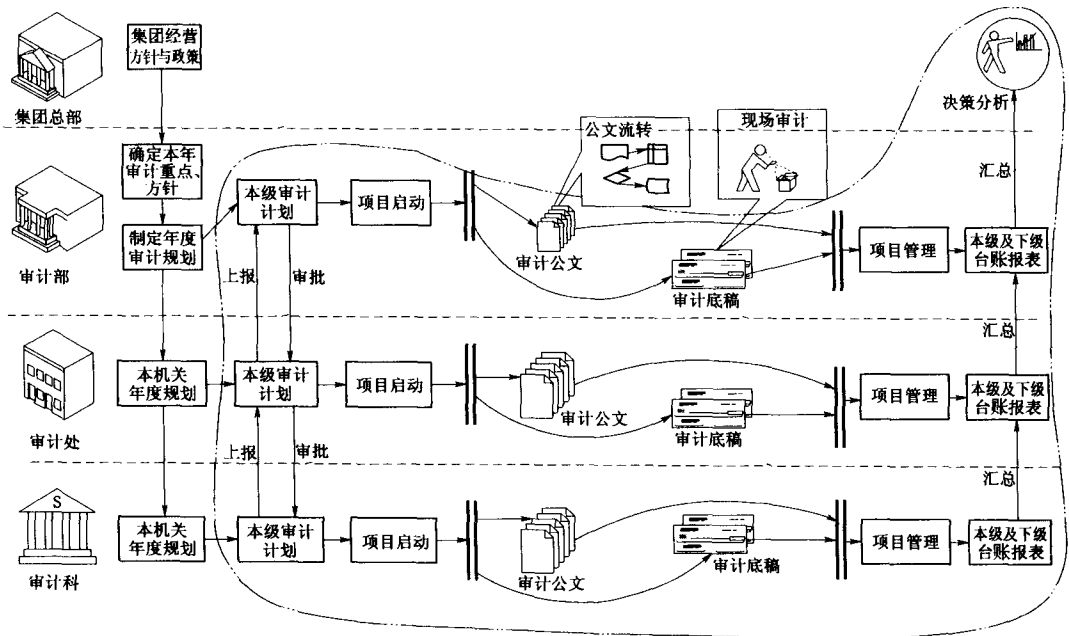


图 2.1-1

2.2 系统的逻辑划分

中石油审计信息管理系统提供审计计划管理、审计项目管理、资料卡管理、审计台账管理、审计报表管理、机构人员管理、基础信息管理，通知公告管理、个人事务管理、决策支持管理等十大业务功能模块，如图 2.2-1 所示。

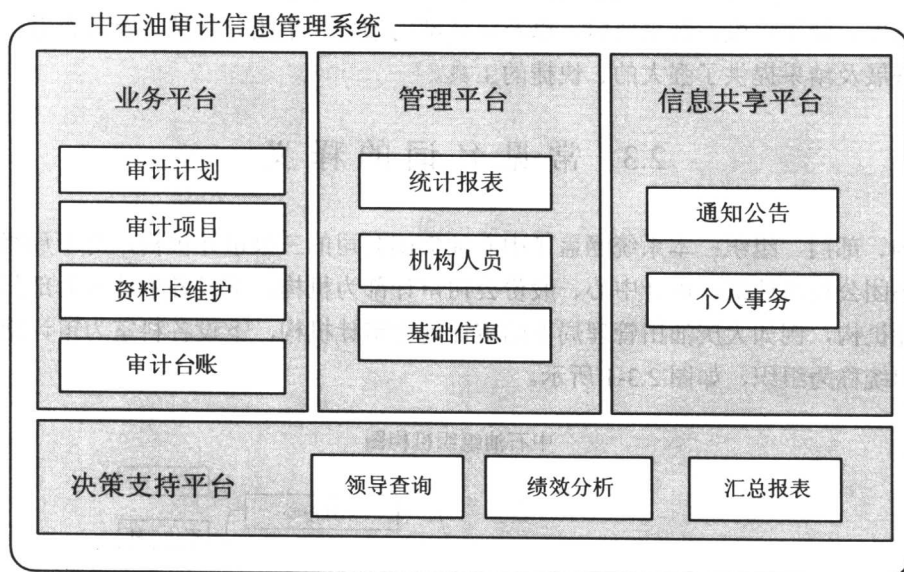


图 2.2-1

审计计划管理，包括审计项目计划管理和培训计划管理两大部分。其中前者实现中石油公司各级审计机构的项目计划的制定、审批，为今后开展的审计项目提供指导。按照目前中石油集团公司审计业务需要，审计项目计划管理包括计划内与计划外项目管理两种形式。

审计项目管理，实现审计业务从审计准备阶段、审计实施阶段、审计报告阶段、审计处理阶段、审计整改阶段等各阶段按审计业务流程对文档资料的管理。

资料卡管理，实现了对于在审计作业过程中收集上来的资料信息进行统一校正、修改的功能，为审计台账和审计报表提供数据支持。

审计台账管理，实现对集团审计部现有七种格式的审计台账管理，各个审计机构按照各自职能，可以查看本级及下级机构的详细台账。对于台账展现，可以采用挖掘、钻取的方式，直至追踪到审计作业中产生的底稿。

审计报表管理，主要包含三张统计报表，实现对集团公司各审计机构的审计成果的宏观管理，为各级领导提供决策依据。

决策支持管理，依据各种指标的分析、报表的分析，为领导提供多方位、多角度的审计成果、人员状态的展现，为其重大的政策决定给予数据上的强大支持。

机构人员管理，实现对中国石油天然气集团公司内部审计机构的记录管理，实现对系