



DISE 数智实审

数字化转型下集团级 审计平台建设

演讲人：徐宏哲

日期：2025年6月11日



数字风险赋能中心

数实融合 智审未来!

目录

01

集团级审计平台建设背景及目标

02

数智化集团审计管理平台的实现

03

数智化审计分析模型搭建

04

系统建设重难点及注意事项

05

预期规划方向



01 集团级审计平台建设背景及目标

国家规划主导指引、证券行业业务创新及信息化发展、风险管理形势趋严，驱动审计向数字化集团化转型升级加速

01 集团级审计平台建设背景

1

“十四五”规划提出“稳妥发展金融科技，加快金融机构数字化转型”

- (1) 高质量履行审计职责需要推进内部审计的数字化转型
 - (2) 加强能力建设、提升专业化水平需要推进内部审计的数字化转型
- 证券行业集团级审计管理标准进一步提升

2

- (1) 通过向数字化转型构建更适应集团化发展趋势的审计治理体系
 - (2) 应用智能技术赋能集团审计迈向更高层次、实现更高质量发展
- 在创新发展趋势、信息化趋势和风险管理形势下，内部亟待实现变革、转型升级

3

- (1) 数据资源的分散及缺乏无法满足集团审计的管理
 - (2) 集团内独立多样化的审计环节对审计管理过程提出要求
- 数字技术和数据治理的普遍应用推动集团审计管理能力提升

4

- (1) 审计范围扩大，提升审计效率、节约审计资源的需求紧迫
- (2) 审计管理、审计组织、审计方法体系的逐步完善促进线上流程进一步优化

01 集团级审计平台建设目标

深度集成集团级审计数据源，通过数据分析，及时预警问题及潜在风险

构建标准化流程建设，形成集团化标准体系线上管理

01

02

03

优化审计方式，提高审计精度，实现审计工作降本增效，转化沉淀审计经验



集团审计

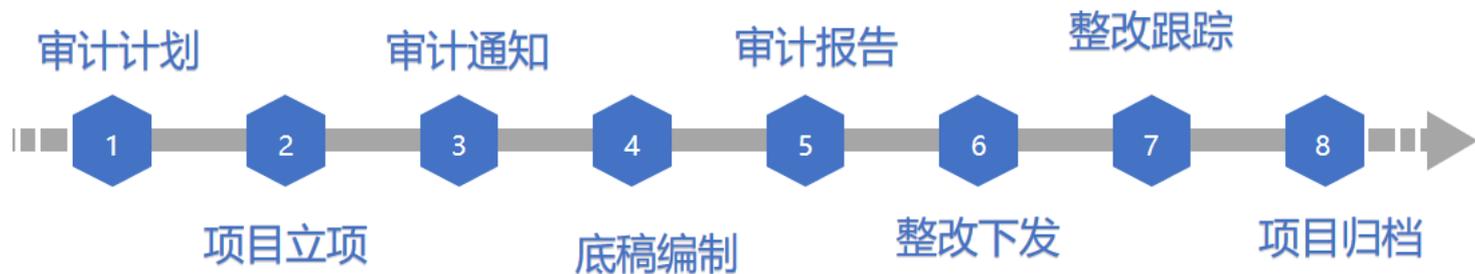


02 数智化集团审计管理平台的实现

审计作业全流程的电子化、流程化
数智化审计平台的建设
集团审计管理平台的实现

02 数智化集团审计管理平台的实现

审计流程全生命周期管理



02 数智化集团审计管理平台的实现

审计分析平台

功能：数据采集、数据清洗、数据建模、场景数据分析、抽样审计支持

- 对接系统：财务系统、人力资源、BOP、恒生柜台、机构crm、零售crm、反洗钱、异常交易等系统
- 模型维度：从业人员管理、员工执业行为、经纪关系管理、反洗钱、客户适当性、财务管理等

完善审计手段，提高审计效率

审计分析

审计数据库

模型探索

模型管理

模型运行

审计管理

审计发现及相关疑点管理

审计规范管理

审计计划管理

审计项目管理

审计知识库

模型创新

风险报告

立项参考

审计管理平台

功能：审计风险评估、审计计划管理、审计项目管理、审计作业管理、审计质量管理、审计成果转化

- 为审计部门提供了一个业务平台
- 规范审计工作流程和工作底稿
- 整合审计经验，提高审计质量
- 提高审计成果的应用效果

02 数智化集团审计管理平台的实现



02 数智化集团审计管理平台的实现



数智化审计平台

审计数据
智能化

集流程化、电子化、标准化、自动化一体，助力审计质效提升。

审计范围
全面化

借助多样化的指标模型，从多业务维度对审计数据进行抽样，对不同类型的审计项目进行全范围模型管理，实现全方位审计。

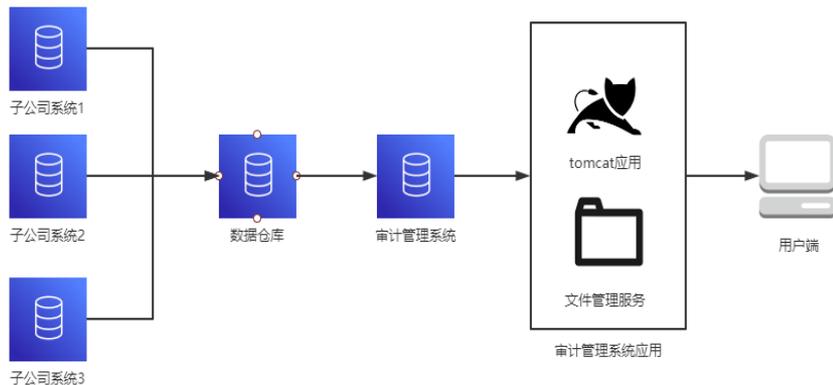
审计业务
高效化

通过线上化处理工作模式，有效连接审计各环节步骤，加强审计经验和审计知识的沉淀。
根据审计模型进行智能化抽样，对审计数据整合，减少审计取证的时间，提高审计效率。

02 数智化集团审计管理平台的实现



采用集中化部署的方案实现系统对多法人情况的支持。为确保在多法人机构情况下，可以保持数据统一管理，业务各自配置的操作要求，系统采用**字典拆分**、**配置拆分**和**权限拆分**的模式进行管理，通过分级授权的形式组织和维护用户操作，同时实现应用层面的数据隔离。



图示：子公司接入审计系统架构

2家试点子公司 ➡ 格林大华期货有限公司
中德证券

02 数智化集团审计管理平台的实现



组织架构管理

- 灵活的组织架构树定义功能，可同步上游系统数据。
- 通过部门信息维护，支持对部门类型定义，用以标记部门所在为独立法人子公司、分公司、总部部门或分支机构。



人员权限管理

- 采用RBAC权限模型，通过角色进行授权。
- 分级授权模式
- 创建新的角色时可以进行类别选定，通过普通角色和分级授权角色进行区分管理。



项目配置管理

- 项目相关基本信息采用配置化的模型进行管理
- 审计底稿支持多模板配置
- 系统设立通用的审计程序功能，各级管理员可定义相应业务过程模板。

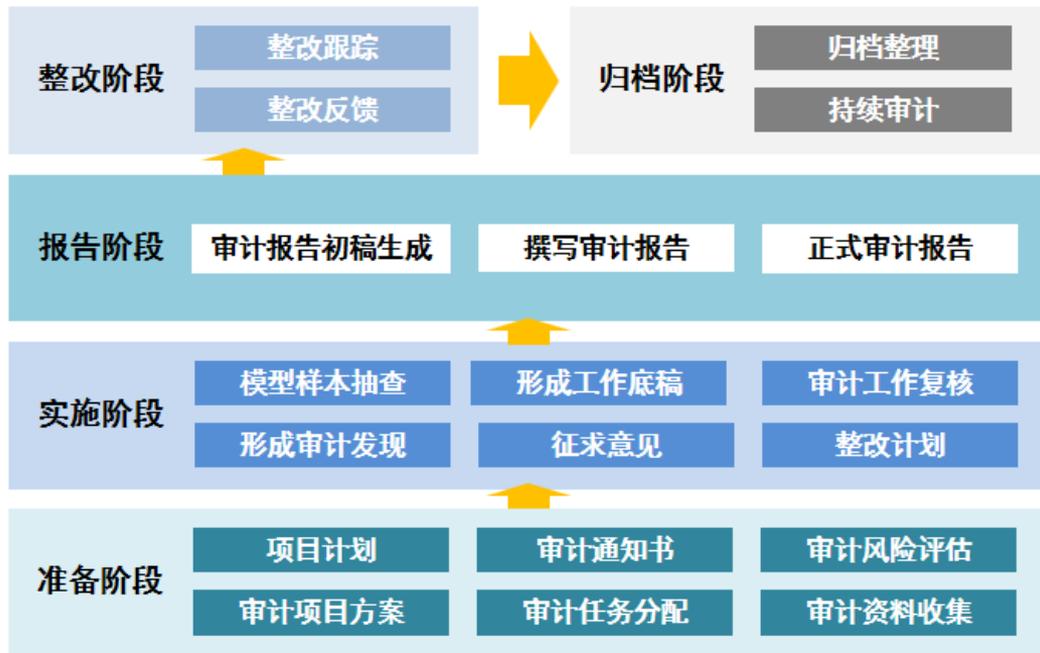


项目权限管理

- 项目列表采用组织架构的数据权限管理和项目参与人员相结合的模式。
- 拥有项目管理员权限的用户可在组织架构数据范围内查询所有项目，项目参与人仅可见自身参与的项目信息。

02 数智化集团审计管理平台的实现

- 审计项目生命周期管理，系统支持各阶段环节定义和管理，通过标签化的配置模式，满足各类的审计项目环节。通过各环节的系统管理把控工作开展周期和质量，通过为年终的整体考核提供数据依据，为信息管理提供电子化数据留存。



归档阶段

项目结束电子化归档，对项目内容进行电子化归档，进入归档库，附件文档进行文档库管理，同时归档库支持借阅权限管理。

整改阶段

根据审计过程中发现问题进行整改反馈，初始化定义跟踪队列。

报告阶段

审计报告文档自动化生成下载，流程化送审下发。

实施阶段

项目进场后相关工作环节，支持在线底稿制作。审计发现与疑点库关联。

准备阶段

完成项目进场前准备工作，通过界面操作和流程化管理模式完成前期沟通和方案制定工作。



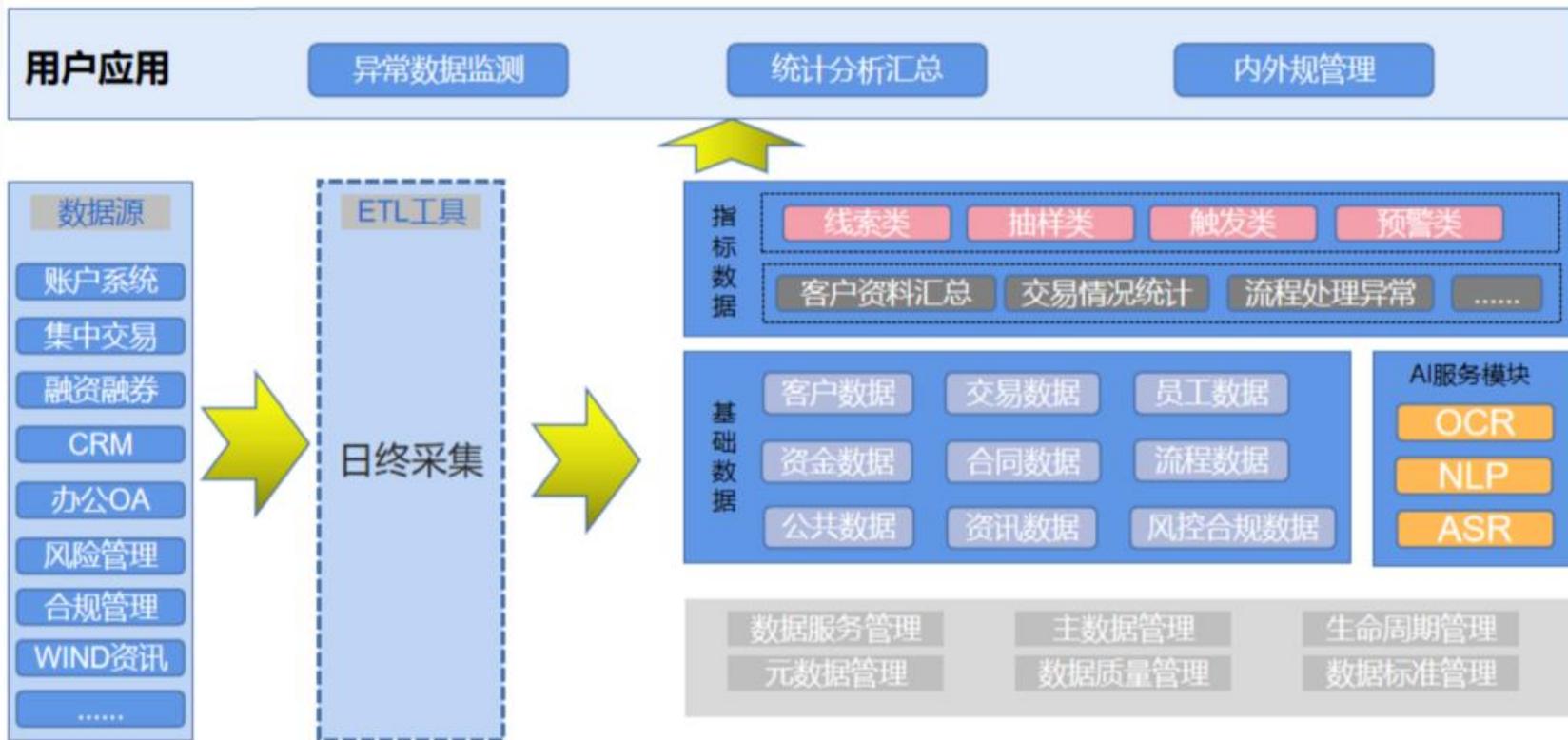
03

数智化审计分析模型搭建

海量数据接入
模型搭建
子公司接入，构建财务模型

03 数智化审计分析模型搭建

海量数据接入——全量匹配审计线索，提升审计精度



03 数智化审计分析模型搭建

审计分析数据链路



数据中心



应用系统

1

数据多样性

证券行业具有业务种类多，管理环节充分留痕的特点，所有在源数据上具有多种的结构化和非结构化数据

2

工具完备

为不同类型的源数据及不同的数据标准提供多种数据处理过程。为审计业务需要提供完备的数据基础

3

集中管理

将多种类数据完成初加工后进行审计点取样模型开发，充分利用已有数据资产、系统算力和计算机存储

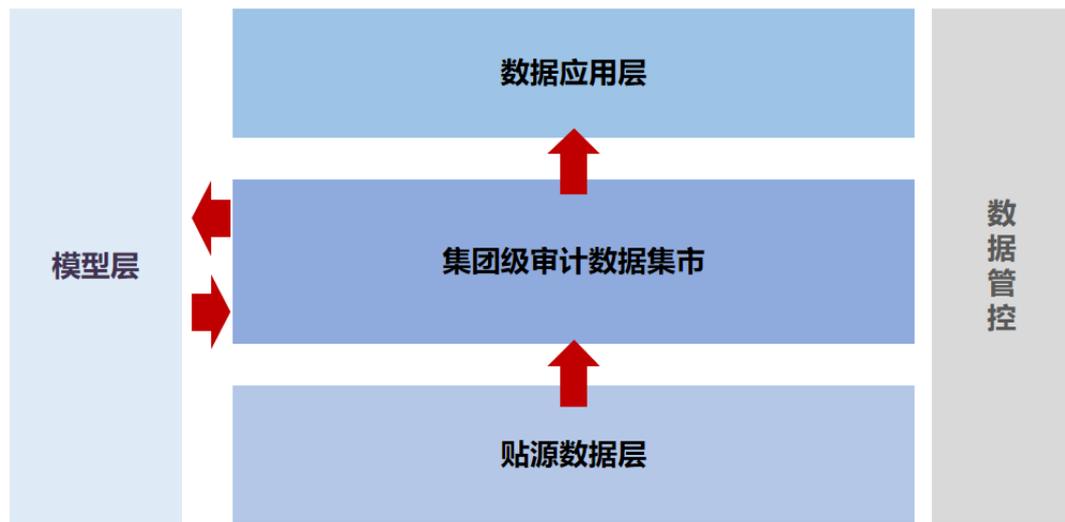
4

灵活运用

提供多种类的的数据应用功能，包括图表化界面，数据导出，送入底稿等

03 数智化审计分析模型搭建

子公司接入审计分析平台，构建财务模型，实现数据分析



平台通过ETL工具，深度集成财务源系统，采集数据，并通过清洗和梳理，形成以证券公司主要业务条线及中后台为主题的审计数据集市；在此基础上，实现数据分析、数据服务、报表生成等数据应用层。

非现场审计模型的全生命周期管理

1、审计人员将审计经验提炼风险点，形成审计模型思路。

3、进入验证环节，验证通过后方可正式审计使用。



2、通过审计平台提供的模型开发工具，进行数据分析建模。

4、根据监管制度或使用情况不定期评估，适时调整模型参数和预警规则。



04

系统建设重难点及注意事项

网络打通及数据对接
兼容集团内独立性和个性化的工作内容
内部审计体系的数据完善管理

04 系统建设重难点及注意事项

网络打通与数据对接



对接柜台、集中交易、CRM等业务系统

对接财务、人力等管理系统

对接反洗钱、异常交易、全面风险管理等系统

对接OA系统

兼容集团内独立性和个性化的工作内容

业务内容

审计对象

审计方式

工作频率及项目信息

问题检查及整改跟踪

一体化

业务模板

审计规范

各类通知及报告模板

被审计单位资料清单

问题缺陷类型

一体化

业务流程

审计程序与流程

涉及的人员范围及处理方式

涉及到的其他系统对接

一体化

内部审计体系的数据完善管理

数据管理

转化非标准化数据，采用手工上传的方式管理各类数据，如文档、表格、图像、音频等。

对源数据、数据质量、数据标准进行管理。

充分共享审计资料，集中管理审计人员收集的各项资料，将采集、生成的各种数据分类存储在同一个资源平台上，实现审计信息实时交流，为审计工作提供全面支持。

源数据

获取未系统化的源数据

数据质量

对采集的相关数据质量增加校验规则

数据标准

提高数据采集标准



05 预期规划方向

扩大使用范围
审计经验和数据的转换
进一步完善集团审计体系

扩大使用范围

接入更多有代表性的子公司、被审计对象用户

1

加深审计经验 转化沉淀

在使用过程中将数据转换为审计经验，对后续的审计工作起到指引参考作用

2

进一步完善集团 审计体系

数字化转型的同时，寻觅更灵活、适用范围更广的标准化集团审计体系

3

目录

01

集团级审计平台建设背景及目标

02

数智化集团审计管理平台的实现

03

数智化审计分析模型搭建

04

系统建设重难点及注意事项

05

预期规划方向



DISE 数智实审

感谢观看

演讲人：徐宏哲

TEL:139 3411 1991

日期：2025年6月11日



数字风险赋能中心

数实融合 智审未来!