

中国煤炭经济研究会审计分会

煤经研审计函〔2025〕1号

关于公布 2025 年煤炭行业 内部审计与风控优秀研究成果的通知

各会员单位：

依据《关于公布 2025 年煤炭经济研究优秀论文（课题报告、调研报告）选评结果的通知》（煤经研会员〔2025〕6号），内部审计与风控类共计 53 篇研究论文和课题报告获选优秀成果，其中：优秀论文 51 篇（含优秀一等 6 篇、优秀二等 11 篇、优秀三等 34 篇，优秀课题报告 2 篇）。现将内部审计与风控类优秀成果名单予以公布（详见附件）。

感谢各会员单位和作者对本次活动的积极参与和大力支持。希望广大会员单位企业内部审计同仁踔厉奋发、再接再厉，积极开展内部审计理论与实践探索，推动新时代煤炭企业内部审计工作不断创新发展。

附件：2025 年煤炭行业内部审计与风控优秀研究成果名单

中国煤炭经济研究会审计分会（代章）

2025 年 11 月 18 日

附件：

2025 年煤炭行业内部审计与风控优秀研究成果名单

优秀一等（6 篇）

| 序号 | 论文题目 | 推荐单位 | 作者 |
|----|----------------------------------|--|---|
| 1 | “两个联营”背景下传统煤炭企业风险内控合规体系建设研究 | 1. 中国中煤能源集团有限公司 2. 北京国家会计学院 3. 立信会计师事务所（特殊普通合伙） 4. 天津财经大学 | 王文章 ¹ , 王海 ¹ , 王志成 ² , 张利生 ³ , 张帆 ³ , 吴娜 ⁴ , 张豪 ¹ , 龚鸣 ¹ |
| 2 | 基于层次分析法的国有煤炭企业投资开发页岩气项目风险评估与对策研究 | 1. 陕西省煤田地质集团有限公司 2. 中陕核工业集团有限公司 | 周恩堂 ¹ , 秦鹏魁 ² , 侯龙飞 ¹ |
| 3 | 基于系统评价的国有煤炭企业集团参股投资管理体系优化研究 | 1. 陕西省煤田地质集团有限公司 2. 河南财政金融学院 3. 陕西煤田地质勘查研究院有限公司 | 周恩堂 ¹ , 王浩然 ² , 马艺真 ³ |
| 4 | 国有煤炭贸易企业风控体系的构建（以“4222”风控体系构建为例） | 安徽省皖煤国贸有限责任公司 | 武跃跃, 周绕 |
| 5 | 基于遥感解译技术的智能化审计平台在煤炭行业中的应用与经济效益研究 | 1. 华电煤业集团有限公司 2. 华电煤业集团数智技术有限公司 | 杜将武 ¹ , 李璐 ¹ , 袁洪勇 ² |
| 6 | 研究型审计在能源企业建设项目审计中的应用 | 中国中煤能源集团有限公司 | 赵晓芳 |

优秀二等（11 篇）

| 序号 | 论文题目 | 推荐单位 | 作者 |
|----|--|--------------------|-----------------|
| 1 | 企业内部审计信息化建设研究——以 T 企业为例 | 山西华阳集团新能股份有限公司二矿 | 赵鹏宏 |
| 2 | 数据治理驱动内部审计规范化路径研究——以皖北煤电穿透式碳审计为例 | 安徽省皖北煤电集团有限责任公司审计部 | 岳一伟 |
| 3 | 大数据与人工智能在内部审计中的应用场景和实施路径 | 陕西煤业化工集团财务有限公司 | 原瑞辰, 容文琳 |
| 4 | “双碳”目标下绿色金融工具在煤炭行业的审计路径研究——以国家能源集团绿色债券审计为例 | 淮南矿业集团财务有限公司 | 张曙 |
| 5 | 集团型施工企业分级经济责任审计体系的构建与实践——基于中煤矿建集团双轨审计体系的创新探索 | 中煤矿山建设集团有限责任公司 | 许亮, 黄风雷, 袁龙星 |

| 序号 | 论文题目 | 推荐单位 | 作者 |
|----|--------------------------------------|--------------------|---------------|
| 6 | 基于“五维融合”体系下内部审计高质量发展路径研究——以 H 集团为例 | 淮北矿业（集团）有限责任公司 | 马明非, 孙状状 |
| 7 | 煤炭企业内部审计数智化转型路径与质效提升研究 | 陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司 | 闫敬旺, 王树斌, 黄其仲 |
| 8 | 穿透式审计在内部审计中的应用研究 | 淮河能源控股集团审计评价中心 | 吴可凡 |
| 9 | 国有矿山施工企业风险管理分析与对策研究——以中煤矿建集团机电安装公司为例 | 中煤矿建集团机电安装公司 | 丁晓村 |
| 10 | 采煤沉陷区生态修复工程的“审计-治理”协同模式研究——以 H 集团为例 | 淮河能源控股集团审计评价中心 | 苗建东 |
| 11 | 煤炭企业内部审计高质量发展路径 | 安徽省皖北煤电集团有限责任公司审计部 | 单光宁 |

优秀三等（34 篇）

| 序号 | 论文题目 | 推荐单位 | 作者 |
|----|----------------------------------|-------------------|---------------|
| 1 | 煤炭行业内部审计监督效能提升路径研究 | 陕西煤炭交易中心有限公司 | 赵炫 |
| 2 | 煤矿企业重大经营风险预测评估及内部控制体系构建研究 | 上海大屯能源股份有限公司徐庄煤矿 | 汤松 |
| 3 | 浅析煤矿企业推进合规管理、促进依法依规经营的有效路径 | 陕西金源招贤矿业有限公司 | 朱文博 |
| 4 | 新矿产资源法视角下煤炭企业环保合规风险的内控体系优化研究 | 中煤华利（北京）科技有限公司 | 刘辉, 刘瑞, 丰立琼 |
| 5 | 煤炭企业合规管理“制度、流程与文化”三位一体协同机制的构建与实施 | 淮北矿业童亭煤矿 | 张莹莹, 陶磊, 郭毛毛 |
| 6 | 煤炭销售企业内部控制管理研究与应用 | 陕西省煤炭运销（集团）有限责任公司 | 常琦 |
| 7 | 国有煤炭企业成本管理存在的问题与优化路径研究 | 陕西彬长矿业集团有限公司 | 张曙光, 魏增玮, 魏婧 |
| 8 | 国有企业审计评价协同双驱机制研究——以 H 集团为例 | 淮河能源控股集团审计评价中心 | 蔡宏伟, 程炜 |
| 9 | 提升煤炭企业内部审计立项科学性与实施规范性的路径研究 | 陕煤集团神木张家峁矿业有限公司 | 田海瑞, 叶慧, 操康波 |
| 10 | 基于大数据时代的煤炭企业合规、风险与内控协同发展研究 | 山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司 | 符彩林, 林寿芳, 陈庆文 |
| 11 | 科学规范视角下国有企业内部审计的治理效能提升路径 | 淮河能源控股集团审计评价中心 | 郝祥玉 |

| 序号 | 论文题目 | 推荐单位 | 作者 |
|----|--|----------------------------|---|
| 12 | 从合规到效能：国企治理现代化下审计监督的职能转型与路径优化 | 山西汾西矿业（集团）有限责任公司供电分公司 | 范俊鹏, 杨彩萍 |
| 13 | 煤炭企业合规、内控与风险管理的协同治理研究 | 安徽省皖北煤电集团临汾天煜能源发展有限公司 | 李婷婷, 刘洋, 张克金 |
| 14 | 经济责任审计理论创新对审计效能提升的影响研究 | 陕西建材科技集团股份有限公司 | 王雪纯 |
| 15 | 国有企业落实中央八项规定的审计路径探索与合规管理优化研究 | 陕西彬长胡家河矿业有限公司 | 田文华 |
| 16 | 监事会改革驱动下煤炭企业内部审计风险防控机制重构研究 | 中煤华利（北京）科技有限公司 | 刘瑞, 靳叶铭, 郝慧英 |
| 17 | 从“被动挨打”到“主动防御”——张家峁矿业公司法治合规建设的转型实践 | 陕煤集团神木张家峁矿业有限公司 | 李荣, 叶慧, 操康波 |
| 18 | 大宗煤炭贸易国有企业智能管理系统在风控管理中的作用研究 | 河南能源化工集团销售有限公司 | 李帅 |
| 19 | 张家峁矿业公司“168 双回路”岗位廉洁风险防控与合规内控融合机制研究 | 陕煤集团神木张家峁矿业有限公司 | 孙宝庆, 郑小江, 彭涛 |
| 20 | 国有煤炭贸易企业风控体系建设的探讨——以“4222”风控体系为例 | 安徽省皖煤国贸有限责任公司 | 武跃跃, 周绕 |
| 21 | 国有企业违规经营投资与重大决策终身责任追究机制的探索与实践 | 山西汾西矿业（集团）有限责任公司 | 张慧娟, 郭玉斐, 王朝丽 |
| 22 | 淮矿内部控制现状及对策分享 | 淮南矿业集团救护大队 | 代小飞 |
| 23 | 招标采购业务风控合规模型在阳光采购平台中的构建与应用研究 | 河南国龙电子商务有限公司 | 李佳恬, 朱要光, 董冰 |
| 24 | 国有煤炭销售企业风险防控实践 | 安徽恒源煤电股份有限公司销售分公司 | 陶文强 |
| 25 | 构建“三大体系”践行“四项原则”推动法治合规引领企业高质量发展 | 徐矿集团张双楼煤矿 | 王光春, 徐永才, 郭敬奎 |
| 26 | 监事会改革背景下国企内部审计转型风险挑战与应对策略研究 | 陕西彬长孟村矿业有限公司 | 王媛 |
| 27 | PDCA 循环理论在煤炭企业内部审计工作中的应用研究——以 H 煤炭公司为例 | 1. 陕北矿业韩家湾煤炭公司 2. 陕西陕北矿业公司 | 马小宁 ¹ , 胡汝海 ¹ , 许皎 ² |
| 28 | 煤炭企业合规、风险、内控“三位一体”的实践研究：以国能神东煤炭集团基层单位为视角 | 国能神东煤炭地测公司 | 卢洋洋, 刘守维 |
| 29 | 煤炭企业规范内部审计工作底稿路径浅析 | 淮河能源控股集团审计评价中心 | 金洞保 |
| 30 | 大数据时代煤炭企业内部审计数字化转型策略与实践研究 | 黑龙江龙煤矿业控股集团有限责任公司总部 | 邵海洋 |

| 序号 | 论文题目 | 推荐单位 | 作者 |
|----|---------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| 31 | 大数据与 AI 在内部审计中的运用探讨 | 1. 淮河能源控股集团审计评价中心 2. 淮河能源控股集团朱集东矿 | 苏真 ¹ , 陈心 ² |
| 32 | 内控与合规协同视角下煤炭企业风险防控机制研究 | 河南能源集团有限公司销售公司焦煤销售分公司 | 周运强, 张宝彬, 司玲君 |
| 33 | 关于法律合规与内控风险管理在基层国有企业实践的思考 | 山西保利铁新煤业有限公司 | 张乐 |
| 34 | 内部风险防控体系建设的探索与应用 | 黄陵矿业铁路运输公司 | 梁平, 杨国兰 |

优秀课题报告（2 篇）

| 序号 | 报告题目 | 推荐单位 | 作者 |
|----|-----------------------------------|------------------------------------|--|
| 1 | “三位一体”治理模式在煤炭企业的适配性研究——以合规风险防控为视角 | 1. 内蒙古银宏能源开发有限公司 2. 内蒙古蒙泰集团有限公司 | 魏丽荣 ¹ , 高勇 ² , 刘旭 ¹ , 邬磊 ¹ , 张龙 ¹ |
| 2 | 国有煤炭企业物资采购领域“123456”专业监督体系的构建与应用 | 淮北矿业股份有限公司物资分公司 | 杨金红, 晁辉, 汪涛 |