

中国计算机用户协会团体标准

《信息系统审计机构服务能力评价》

（征求意见稿）编制说明

一、标准编制的背景

随着信息技术的迅猛发展和广泛应用，信息系统成为国家治理现代化的关键支撑，审计其必要性凸显。然而，我国信息系统审计起步较晚，专业机构匮乏，限制了领域发展。T/CCUA006-2020 团体标准的发布虽为职业队伍与机构建设奠定了基础，但在实际操作中仍存问题：三级机构评价要求笼统、缺乏操作性；申报材料难以准确反映实际能力；与新版 T/CCUA 007-2023《信息系统审计师专业能力等级评价规范》存在脱节。因此，亟需修订 006 号标准，细化评价要求，增强可操作性，提升其科学性与适用性，确保与最新专业能力标准相衔接，从而科学有效地培育并提升信息系统审计机构的服务能力。

二、任务来源

根据中国计算机用户协会下达的 2024 年第一批团体标准制修订计划，中国计算机用户协会政务信息化分会、北京中帧四方资讯有限公司等作为主要牵头单位筹建了标准编写工作组，承担《信息系统审计机构服务能力评价》标准的修订任务。该标准的立项计划号为 T/CCUA LX002-2024，技术归口单位为中国计算机用户协会。

三、编制过程

在下达计划号前，政务信息化分会根据《中国计算机用户协会团体标准管理办法》的要求，于 2024 年 4 月向中国计算机用户协会提交了《信息系统审计机构服务能力评价》团标立项申报书草稿。

2024 年 4 月 30 日，政务信息化分会组织召开《信息系统审计机构服务能力评价》团体标准立项论证会，与会专家对团标修订内容的“必要性、可行性”进行充分论证。会后，编写工作组根据专家意见，重新修改立项申报书并提交至总会标委会。

2024 年 5 月，中国计算机用户协会发布的《关于公布 2024 年上半年第一

批团体标准立项项目计划清单的通知》（中计用协[2023]13号文件）将《信息系统审计机构服务能力评价》团体标准（立项号：T/CCUA LX002-2024）列入2024年编制计划。

2024年8月，标准编写工作组完成了标准草案的初稿，于2024年8月开始在工作组评审委员会内进行评审。共经历了3次组内评审，期间收到了20条意见。工作组根据评审意见讨论修改后，形成征求意见稿（初稿）。

2024年9月初向标委会提交了征求意见稿（初稿），中旬收到标准化专家意见19条。工作组根据专家意见修改后，形成征求意见稿提交总会标委会。

2024年10月初，收到专家意见2条，工作组根据专家意见修改后提交至总会标委会。

四、编制原则

标准的用语、格式按照 GB/T1.1-2020 给出的规则起草。

标准内容的编制坚持以下原则：

可操作性原则：本标准在编制过程中注重实际应用的可操作性，避免过于笼统或复杂的条款，确保审计机构和人员能够理解和执行，便于标准推广和应用。

适用性原则：针对不同级别的审计机构，设定了具有区分度和实际指导意义的评价要求，确保标准的适用性。

协调性与一致性原则：本标准编制与相关法律法规、政策文件以及行业内的其他标准相协调一致，不存在相互冲突。特别是与配套的《信息系统审计师专业能力等级评价规范》团标保持一致，确保整个标准体系的协调性和一致性。

公正性与透明度原则：本标准编制过程坚持公正、公开、透明的原则，广泛征求和吸纳各方面的意见和建议。标准内容清晰明确，易于理解和执行，确保审计结果的公正性和可信度。

五、标准主要内容

本标准规定了信息系统审计机构服务能力的基本要求、审计工作实施能力、审计人员素质能力、审计质量控制能力、审计结果报告能力和评价要求。

本标准适用于内部审计、社会审计，以及信息系统建设运维单位组织开展的信息系统审计。

与 T/CCUA 006-2020 相比，除结构调整和编辑性改动外，主要技术变化如下：

1. 更改了范围的内容表述（见第 1 章）；
2. 更改了术语和定义中“信息系统审计机构”的内容表述（见 3.2，2020 版 3.2）；
3. 增加了信息系统审计机构服务能力评定的有效期（见 4.1, 2020 版 4.1）；
4. 更改了信息系统审计机构各级服务能力的要求的内容表述（见第 4 章，2020 版第 4 章）；
5. 增加了审计机构行为规范性要求（见第 5 章）；
6. 更改了信息系统审计机构服务能力评定的内容表述（见第 6 章，2020 版第 5 章）；
7. 更改了附录 A 信息系统审计机构能力评价要求的内容表述（见附录 A，2020 版）；
8. 增加了附录 B 信息系统审计机构能力等级评定申请书（见附录 B）。

六、有关技术的说明

有关本标准起草过程中的一些技术问题说明如下：

本次修订的内容，主要针对三级信息系统审计机构的服务能力评价进行修改和完善，同时，兼顾二级、一级审计机构的服务能力评价。

参考的主要标准：

- [1] GB/T 30850.1-2014 电子政务标准化指南 第 1 部分：总则
- [2] GB/T 30850.2-2014 电子政务标准化指南 第 2 部分：工程管理
- [3] GB/T 30850.3-2014 电子政务标准化指南 第 3 部分：网络建设
- [4] GB/T 36959-2018 信息安全技术网络安全等级保护测评机构能力要求和评估规范

七、关于标准的性质

鉴于本标准作为团体标准发布，属于推荐性标准。由本团体成员约定采用或者按照本团体的规定供社会自愿采用。

八、有关专利的说明

本标准不涉及专利问题。

标准编写工作组

2024 年 9 月 3 日