

CIA 考试： 常见问题解答



**Certified
Internal Auditor®**

时效性. 遵循性. 针对性.

2017年10月

CIA 考试大纲-时效性、遵循性、针对性

常见问题解答（FAQs）针对修订版 CIA 考试大纲常见问题提供相应的答案，为各位考生提供帮助。

我们很高兴与大家分享这次考试修订的内容，相信大家定会感受到大纲修订后的 CIA 考试三个部分的内容更加清晰、结构更加统一、与《国际内部审计专业实务标准》更加一致。我们还为大家提供了一份手册——《CIA 考试：大纲修订的原因和内容》——从更深层次进一步解释大纲修订内容。本常见问题解答将帮助考生快速了解大纲修订的内容。

常见问题解析

1. 什么是 CIA 考试大纲？

考试大纲是对考试涵盖内容范围的总结。CIA 考试三部分（CIA 考试第一部分、CIA 考试第二部分、CIA 考试第三部分）分别拥有独立的大纲，三部分内容综合起来作为 CIA 考试的指南，帮助考生确定 CIA 考试中有关展现内部审计专业性并获得 CIA 资格的考查内容。

2. 为什么要对 CIA 考试大纲进行修订？

CIA®考试旨在考察考生是否具备在全球范围内从事内部审计工作的必备技能。

为了确保考试内容的时效性和针对性，国际内部审计师协会（IIA）定期开展 CIA 工作分析调查研究，通过邀请考生、持证人员、相关学者、经验丰富的内部审计从业人员以及其他利益相关者参加调查，确定与当今内部审计职业最为相关的知识、技能和能力。今年年初 IIA 不但开展了工作分析调查，还专门聘请了一位外部专家，旨在确保对调查结果的分析和研究独立可靠。调查研究结果显示当前有必要对 CIA 考试的三部分内容进行修订。

3. CIA 考试还是包含三个部分的内容吗？

是的，CIA 考试要求考生全科通过考试的第一部分、第二部分和第三部分考试才能取得 CIA 资格。

4. 有哪些内容保持不变?

CIA 考试的报考条件没有发生变化。考试每个部分题量和时长同样不变:

- 第一部分 - 125 题, 2.5 小时 (150 分钟)
- 第二部分 - 100 题, 2 小时 (120 分钟)
- 第三部分 - 100 题, 2 小时 (120 分钟)

5. 修订后 CIA 考试的合格分数是多少?

IIA 将基于修订版 CIA 考试大纲进行公开测试并对如何制订标准开展研究。IIA 职业资格委员会将根据研究结果确定考试的合格分数。考生在每个部分获得的原始分数 (答对题目的数量) 将会被换算转化为 250 到 750 之间的标准分数。标准分达到 600 分或以上的考生被认定为通过考试。

6. 修订后的 CIA 考试大纲有哪些变化?

对 CIA 每个部分考试大纲的主题内容进行修订的主要目的是:

- 更新考试内容, 使其与现在的全球内部审计实务保持一致。
- 完善 CIA 考试各部分大纲之间的内在结构和相互关系, 明确大纲与 IIA 《标准》的对应关系。
- 尽量减少三部分考试内容之间的重叠和交叉。
- 确定考生通过考试必须掌握的知识、技能和能力。

以下是对考试每个部分值得关注的变化的综述和概括, 有关考试大纲修订的手册《CIA 考试: 修订的原因和内容》中包含了完整的考试大纲, 考生可通过手册了解具体的变化和推荐书目。

CIA 考试第一部分

现行版本

- I. 强制指南 (35-45%)
- II. 内部控制/ 风险 (25-35%)
- III. 实施内部审计业务 – 审计工具和技术 (25-35%)

修订版本

- I. 内部审计基础 (15%)
- II. 独立性和客观性 (15%)
- III. 专业能力与应有的职业审慎 (18%)
- IV. 质量保证与改进程序(7%)
- V. 治理、风险管理和控制(35%)
- VI. 舞弊风险(10%)

对第一部分大纲的修订还有一些注意的特点：

- 修订版大纲中还包含了新版 IPPF 的部分要素，如内部审计的使命和内部审计实务的核心原则；
- 大纲内容与 IIA《标准》中的属性标准部分保持高度一致；
- 包含了有关确认和咨询服务区别的相关内容；
- 包含了对遵循和未遵循《标准》情况进行披露的相关内容；
- 大纲中占比最大的领域为“治理、风险管理和控制”（35%）；
- 考试中部分内容要求考生基本理解相关概念，还有部分内容要求考生精通相关知识和技能。

CIA 考试第二部分

现行版本

- I. 管理内部审计职能 (40-50%)
- II. 管理单项业务 (40-50%)
- III. 舞弊风险和控制 (5-15%)

修订版本

- I. 管理内部审计活动(20%)
- II. 计划审计业务 (20%)
- III. 实施审计业务(40%)
- IV. 沟通审计结果和监督改进(20%)

对第二部分大纲的修订还有一些值得注意的特点：

- 大纲内容与 IIA《标准》中的工作标准部分保持高度一致；
- 涉及首席审计执行官有义务评估剩余风险并就对风险的接受进行沟通；
- 大纲中占比最大的领域为“实施审计业务”（40%）；
- 考试中部分内容要求考生基本理解相关概念，还有部分内容要求考生精通相关知识和技能。

CIA 考试第三部分

现行版本

- I. 治理 / 商业道德 (5-15%)
- II. 风险管理 (10-20%)
- III. 组织结构/业务流程和风险 (15-25%)
- IV. 沟通 (5-10%)
- V. 管理 / 领导规则 (10-20%)
- VI. IT /业务连续性(15-25%)
- VII. 财务管理(10-20%)
- VIII. 全球化经营环境(0-10%)

修订版本

- I. 经营才能 (35%)
- II. 信息安全 (25%)
- III. 信息技术 (20%)
- IV. 财务管理 (20%)

对第三部分大纲的修订还有一些值得注意的特点：

- 第三部分关注的内容集中到了对内部审计人员来说最为关键的核心领域。
- 新增了数据分析这一子领域。
- 提高了有关信息安全内容的占比，加入了网络安全风险和新兴技术实务等内容。
- 大纲中占比最大的领域为“经营才能”（35%）。
- 考试中部分内容要求考生基本理解相关概念，还有部分内容要求考生精通相关知识和技能。

7. CIA 考试的新版大纲将于何时开始使用？

修订版 CIA 考试英文版将于 2019 年 1 月正式投入使用，新版非英语考试将于 2019 年后续逐步上线。

经过与世界各地的 IIA 分会协商，我们将在 2018 年第一季度发布非英语考试的新旧大纲过渡计划。在新版 CIA 考试内容翻译完成之前，考生依然可以参加现行版本非英语的 CIA 考试。考生还可以登录 CIA 考试大纲变化网页查看有关非英语 CIA 考试大纲向 CIA 修订版考试大纲过渡的最新信息。

8. 考生何时才能申请和报考 CIA 考试?

考生可随时申请参加 CIA 考试。通过申请之后，考生有四年的考试成绩有效期。资质审核通过之后，考生可报考科目，自考生填写科目报考表、成功缴纳考务费之日起，有 180 天（注册窗口延长超过考生四年有效期限的情况除外）的授权期可供考生安排预约考位。

如果考生想要参加新版考试，报考科目日期距离新版考试正式上线时间不应超过 180 天。

9. 新版考试投入使用前已经通过的部分在实行修订版大纲之后是否依然有效?

是的。CIA 考生可以保留已经通过的考试科目成绩。

10. 新版考试投入使用之前还可以继续申请参加 CIA 考试吗?

是的。2019 年 1 月份新版考试（仅限英文版本）投入使用之前，考生可以报考并预约现行大纲下的考试。

11. 新版考试投入使用之后是否可以自主选择参加现行版考试或是新版考试?

新版考试投入使用（英文版于 2019 年 1 月上线，非英语考试随后将陆续上线）之前，考生可继续参加现行版本考试。新版 CIA 考试投入使用之后将替代现行的版本，成为考生报考 CIA 考试的唯一选择。

此外，IIA 预计将在修订版 CIA 考试大纲的基础上，于 2018 年 7 月在 Pearson VUE 测试中心对英文新版考试进行公开测试。如果考生有意在 2019 年之前参与 CIA 新版考试的测试，可以在 CCMS 系统中创建一个标题为“Beta Test Inquiry”的新事件报告。IIA 的工作人员会将报考条件及其他相关信息反馈给考生。

12. 考生该如何获取修订版考试相关的学习资料?

考生在复习准备 CIA 考试时可能选择不同的学习方法。以下部分建议仅供参考：

- 合理利用并研究《CIA 考试：修订的原因和内容》手册中每个部分结尾罗列的推荐读物；
- 合理利用培训机构开发的学习资料。考生可与培训机构直接联系，了解修订版 CIA 考试学习资料的相关情况；
- 参加 IIA 分会提供的 CIA 考试辅导。非英语国家的考生可与当地的 IIA 分会联系。

13. CIA 考试费用会调整吗？

CIA 考试申请费和考务费不会因为大纲修订发生变化。具体费用标准请考生咨询所在地区或国家的内部审计协会。

14. 考试修订会对已经取得 CIA 资格的考生产生影响吗？

不会。已经成功通过 CIA 三部分考试、获得 CIA 资格的考生只需每年坚持完成后续教育（CPE）和年检即可。

15. 如有其他问题怎么办？

IIA 客户关系团队主要负责为 CIA 考生提供帮助，请拨打电话+1-407-937-1111 或发送电子邮件至 CustomerRelations@theiia.org。

中国大陆地区的考生可直接咨询中国内部审计协会，电话 010-82199868，电子邮箱：certification@ciia.com.cn。