



88

Elevating  
Impact

[www.theiia.org](http://www.theiia.org)



# 资格认证

考生手册



The Institute of  
**Internal Auditors**  
Global

# 目录

目录.....	错误!未定义书签。
简介.....	错误!未定义书签。
第一步.....	错误!未定义书签。
资质要求.....	5
在认证考生管理系统(CCMS)中创建个人档案.....	错误!未定义书签。
考试申请和费用选项.....	错误!未定义书签。
上传所需文件.....	5
身份证明.....	错误!未定义书签。
学历证明.....	错误!未定义书签。
完成品德证明流程.....	错误!未定义书签。
特殊照顾.....	错误!未定义书签。
考试成绩有效期延期.....	错误!未定义书签。
特殊情况延期.....	错误!未定义书签。
第二步.....	错误!未定义书签。
缴纳考试报名费用.....	错误!未定义书签。
预约考试.....	错误!未定义书签。
考试授权延期.....	错误!未定义书签。
接收考试确认信息.....	错误!未定义书签。
未能参加考试.....	错误!未定义书签。
变更考试预约.....	错误!未定义书签。
参加考试.....	错误!未定义书签。
开始考试之前.....	错误!未定义书签。
正式考试.....	错误!未定义书签。
获取考试成绩.....	错误!未定义书签。
再次参加考试.....	错误!未定义书签。
第三步.....	错误!未定义书签。
完成工作经历验证流程.....	错误!未定义书签。
获取认证通知.....	错误!未定义书签。
第四步.....	错误!未定义书签。
证书展示.....	错误!未定义书签。
证书登记.....	错误!未定义书签。
社交徽章.....	15
附录 A: 考试安全.....	16
附录 B: 帮助链接.....	19
附录 C: 保密协议和一般使用条款.....	21
附录 D: 线上考试.....	22
附录 E: 考试成绩有效期规定.....	25

该考生手册提供了有关 IIA 国际注册内部审计师® (CIA®)、国际注册风险管理审计师® (CRMA®)、内部审计领导者资格® (QIAL®)和内部审计从业人员资格®的内容。

该手册中包含有关 IIA 资格认证的相关信息，请考生仔细阅读，了解取得资格认证的全过程，并同时获取有用的建议。

### **取得资格证书的步骤**

**第一步** – 提交申请

**第二步** – 参加考试

**第三步** – 工作经历验证

**第四步** – 保持证书状态

# 简介

IIA 主要提供以下几项全球核心资格认证和项目：国际注册内部审计师® (CIA®)、国际注册风险管理审计师® (CRMA®)、和内部审计领导者资格® (QIAL®)、以及内部审计从业人员资格®。IIA 考试提供多种语言选择。请考生登录网站 [The IIA's website](#) 了解更多关于考试语言选择的信息。



## 国际注册内部审计师® (CIA®)

CIA 是内部审计职业唯一在全球范围内被认可的资格证书。取得 CIA 证书是全球各地的内部审计人员证明具备履行内部审计职责所需的知识、技能和能力的最佳方式。



## 国际注册风险管理审计师® (CRMA®)

CRMA 是唯一为内部审计人员提供的风险管理确认资格认证。取得 CRMA 意味着持证人员具备关注战略风险的能力，能够通过对核心业务流程的风险进行确认，为管理层和审计委员会提供有关风险和风险管理的信息，从而保护并增加组织价值。



## 内部审计领导者资格® (QIAL®)

QIAL 着重考察领导能力，具体来说面向组织的首席审计执行官 (CAE) 或审计事务所中管理审计职能、影响战略和组织绩效、提供观点和看法、促进创新和变革、提高对职业道德和社会责任的重视程度等关键领域的领导者。

(该项目于 2021 年 12 月 31 日起停止接受新的申请。)



## 内部审计从业人员资格®

内部审计从业人员资格是为刚从事审计工作以及通过轮岗走上审计岗位的人员设计的，使其能够在进入内部审计职业初期快速展现个人的内部审计职业发展潜质。

在部分国家和地区，证书获取流程、定价和税费可能存在差异，因为在这些国家和地区资格认证考试是根据 IIA 与当地分会签署的协议进行管理的。例如，在南非，考生必须成为南非内部审计师协会的会员才能报名参加国际资格认证考试项目。同样的，在英国，考生也必须成为英国/爱尔兰内部审计师协会会员才能获得报名参加考试的资格。以下国家的考生需要参考当地内部审计协会或者联系当地 IIA 代表获取更多有关当地资格认证获取流程的信息：

比利时

巴西

捷克共和国

韩国

日本

印度尼西亚

[点击此处查看价格信息。](#)

**注意：**所有成功缴纳的费用均无法退还。如考生发现 [认证考生管理系统\(CCMS\)](#) 中提供的价目有误，请勿继续交易，并在系统中提交事件报告，我们的管理员将与考生取得联系。

在可享受会员折扣的国家和地区，考生必须在提交申请前完成所有的会员入会流程，才能享受申请和报名费折扣。考生可以与当地分会联系（如所在单位为 IIA 集团会员单位，则可以与所在审计团队协调人联系），请求帮助核实会员信息状态。

取得资格认证要经历以下四个基本步骤：提交申请、参加并通过全科考试、完成工作经历验证和报告后续教育学时。IIA 的 [CCMS](#) 系统将为考生提供全程指导服务。

# 第一步

## 提交申请

### 资质要求

考生必须满足所有项目的报考要求（准入条件）和取证要求，保证对考试内容保密并遵守 IIA 职业道德规范，才能最终取得资格认证。

考生须参考资格认证的资质要求，确保满足并同意相关的条款和规定。考生申请资格认证时，必须确认能够遵守 IIA 职业道德规范，且已经知晓申请资格认证的所有条款（考生可以通过阅读考生手册获得这些信息）。各类资格认证的资质要求详见附件 E。

### 在认证考生管理系统（CCMS）中创建个人档案

所有考生都必须在 CCMS 系统中申请 IIA 全球账号，并创建个人档案。考生可以使用该账号申请各类资格认证、申请成为 IIA 会员、注册活动、查看和发布招聘信息和购买产品。在 CCMS 系统中申请全球账号并创建个人档案流程简单易操作，且无需支付任何费用。

如果考生之前在 CCMS 系统中创建过档案，但长时间未登陆，应进入系统更新个人信息，确认系统中的账号为本人现用账号。如忘记密码，可以在 CCMS 系统登陆页面进行密码重置。

登录 [CCMS](#) 系统获取或创建您的 IIA 全球账号和个人档案。如有任何问题，请联系客户关系团队，邮箱为 [CustomerRelations@theiia.org](mailto:CustomerRelations@theiia.org)，或拨打电话：+1-407-937-1111。

### 考试申请和费用选项

考生申请资格认证时首先要在 CCMS 系统中找到所选认证项目。考生可以通过信用卡（推荐使用）或银行转账的方式完成缴费（在部分国家和地区仅接受特定缴费方式，请关注当地分会的要求）。请注意，银行转账可能需要几个星期的时间完成。考生可以通过在系统中点击“我的订单”来获取支付凭证和收据。

完成缴费之后，考生需在 90 天之内完成申请流程。考生可以通过系统显示的指引完成申请流程。

在可享受会员折扣的国家和地区，考生必须在提交申请前完成所有的会员入会流程，才能享受申请和报名费折扣。考生可以与当地分会联系，请求帮助核实会员信息状态。如所在单位为 IIA 集团会员单位，则可以与所在审计团队协调人联系。

上传所需文件

为向 IIA 证明考生满足所选资格认证项目的资质要求，考生必须提供相应的文件。非英文证明文件必须附带英文翻译。考生需将文件交由通晓英语的人员完成翻译，并在文件下方签署姓名和日期。

### 身份证明

所有 IIA 资格认证项目都要求考生提供身份证明。考生必须使用现用的有效证件。下图为符合条件的和不符合条件的身份证明材料列表。

符合条件的身份证明材料	不符合条件的身份证明材料
政府出具的驾照	单位出具的员工身份证明或工作证明
护照	高校学生证
现役军人证件	保险卡
外国人登记卡（绿卡、永久居民卡等）	不显示姓名的自拍或含有照片的证件
政府出具的身份证件（带有照片和签名的身份卡片，且考生只有持本国政府出具的身份证明才有效。）	过期的带有照片的身份证明

考生参加考试时必须出示个人身份证件，且身份证件上的信息必须与其在 CCMS 系统的个人档案信息保持一致。考生如需修改个人姓名，请在 CCMS 系统主页面点击“提交姓名变更请求”，完成相应的操作步骤并按要求上传相应的文件。

## 学历证明

如申请的资格认证要求提供学历证明，CCMS 系统将引导考生从以下资料中任选其一作为教育背景证明提交：

- 学历或学位证明副本。如果证书上的姓名为考生曾用名，考生还要附加提供姓名变更的合法证明材料。
- 由毕业院校出具的学历学位证明信。
- 由学术评定服务方提供的学历学位证明。

## 完成品德证明流程

[IIA 职业道德规范](#)是考生提供品德证明的基础。考生可根据 CCMS 系统指示自主完成提交品德证明的流程

## 特殊照顾

IIA 将在法律允许的情况下调整考试方式，以便身体有残疾、有阅读障碍以及存在其他影响考试的身体障碍的考生也能参加考试。

如果考生需要申请考试特殊照顾，请下载 [《IIA 官方考试特殊照顾申请表》](#)。在申请过程中考生需填写并上传完整的表格以及其他相关证明资料。考生如对考试特殊照顾存在任何疑问，[请发送邮件至 certacommodations@theiia.org](mailto:certacommodations@theiia.org)。

## 成绩有效期延期

考生完成资质审核后，有一次付费申请延长成绩有效期的机会，否则必须在成绩有效期内满足所有的要求并通过所有的考试科目才能最终取得资格认证。如有需要，考生必须在成绩有效期到期前在 CCMS 系统中完成延期申请，延长期限为一年。如未能在成绩有效期到期前完成所有要求并获得资格认证，必须重新提交申请，并重新参加上一个成绩有效期内已经通过的考试。

## 特殊情况延期

如遇到特殊情况（如疾病、怀孕或伴侣怀孕、家中亲人去世、内乱、自然灾害或服兵役），考生有一次无条件延长认证项目或成绩有效期的机会。在这种情况下，考生应通过 CCMS 系统提交事件报告或联系当地分会，详细解释出现的特殊情况。工作人员将对其进行审核，并告知考生如何继续后面的流程。所有的申请报告都应附有支持性证明文件。



# 第二步

## 参加考试

考生在报名并预约考试科目之前必须满足所有的报考条件并获得批准。大多数情况下，考生将拥有到 Pearson VUE 考试中心参加考试或参加线上考试两种选择（一些考试科目以及部分的地区不提供线上考试方式）。考生如需选择线上考试，请参考 [Appendix D](#) 查看相应的政策要求和考试流程。

### 缴纳考试报名费用

**IIA 考试报名费用规定**与资格认证申请费用规定类似：

- 一旦发现显示价格有误，请停止操作，并在系统中提交事件报告或联系当地分会。
- 一旦缴费成功并完成考试报名，考试费用不予退还；缴费成功后考生将无法取消已经报名的考试科目。
- 在 CCMS 系统中缴纳的费用无法从一个科目转移到另一科目中。
- 通过银行转账方式缴纳的费用可能需要数周才会完成；使用信用卡缴费可以缩短等待时间。

完成缴费后，考生必须在 180 天的考试授权期内完成考试，但是如果成绩有效期在 180 天考试授权期结束前到期，考试授权将随着成绩有效期结束而过期（项目过期后考生将不能参加考试）。考生必须在成绩有效期内预约并参加考试科目。

### 预约考试

**Pearson VUE 机考公司**考场的安排和线上考试安排有所不同，且时常会发生变化；但多数考试中心全年每周平均开放时间为 5 到 6 个工作日（以当地情况为准）。考生应尽早进入系统预约相应的考试科目。考生越早预约考试科目，就越有可能成功选择理想的考试日期、时间和考试地点。没有预约的考生不能参加考试，因此考生必须提前对考试科目进行预约。

#### **国际内部审计师协会 (IIA) 和 Pearson VUE 机考公司**

*IIA 和 Pearson VUE 机考公司签订了证书考试管理合约。Pearson VUE 机考公司在世界各地设有考场，为考生提供多语种机考环境。机考公司在科技领域投入了大量资源，能够确保 IIA 认证考生信息安全，并为考生提供高品质考务服务。*

除此以外，考生还可以拨打 Pearson VUE 客户服务电话来进行考试预约。

- 访问 [Pearson VUE 客户服务中心](#) 查询当地客户服务电话。
- 在 [Pearson VUE 官网](#) 查询考场地址，并在电话预约之前选择理想的考试地点。
- 电话预约之前请预先准备三个优选的考试日期和时间。
- 向 Pearson VUE 客服中心代表提供 IIA 考生 ID，以便客服代表帮助考生进行考试预约。

**注意：**请勿联系提供考位的具体考场进行考试预约或取消预约。只有 Pearson VUE 客户服务代表能够帮助考生解决此类问题。

## 考试授权延期

考生完成考试报名后，考试窗口将为考生开放 180 天，或开放至成绩有效期结束（如果成绩有效期在授权期内结束的话）。过期后报考科目授权将失效（考生所有缴纳的考试费用全部失效，必须重新报名并缴纳考试费用）。

考生还可以根据需要通过 [CCMS](#) 系统付费申请一次考试授权延期。延长期限为 60 天（如果成绩有效期到期日在这 60 天之内，则以成绩有效期到期日为准）。考试授权延长后的到期时间不能超过成绩有效期。

## 接收考试确认信息

完成考试预约之后，Pearson VUE 将向考生发送预约确认邮件，其中包括考生所选的考场地址或线上考试的可选信息。考生如果没有收到 Pearson VUE 发送的考试预约确认邮件，可能意味着考生预约信息没有及时记录和更新，此时应立即联系 [Pearson VUE customer service](#)。

## 未能参加考试

考生必须携带当地政府出具的现用、有效身份证件按时参加考试。如考生未能按预约时间和地点参加考试，其已报名的考试科目将会失效，并登记为“缺考”，考试记录中将会增加一项“缺考”记录，考生缴纳的考试费用将会失效，不予退还。考生个人系统记录一旦出现“缺考”状态，必须重新填写考试科目报考信息并缴费后才能再次参加考试。Pearson VUE 负责判断考生是否存在“缺考”情况。考生如需申诉，请直接联系 Pearson VUE。

## 变更考试预约

考生可以根据个人情况，在原定考试时间的基础上至少提前 48 小时，直接通过 [CCMS](#) 系统或者联系 Pearson VUE 进行考试取消或者更改。但是，考生每次变更预约信息都需支付 75 美元（款项将直接付给 Pearson VUE），随后将收到 Pearson VUE 发送的确认变更考试预约信息的邮件。如果考生未收到邮件，应立即联系 [Pearson VUE customer service](#) 确认信息是否变更成功。

**针对中国的政策：**在中国，考生变更考试信息的流程和相关费用有所不同。考生至少要在本次预约开放时间结束前 48 小时完成预约的取消或变更。费用为 50 美元。

## 参加考试

**IIA** 建议所有考生参加考试之前熟悉计算机考试（CBT）的基础操作。考生可以登录 [IIA 官方网站](#) 参加 CBT 相关培训。考场不会为考生提供该项培训。

参加线下考试的考生应至少在考试开始前 30 分钟到达考试中心。如果考生到达时间距考试开始时间短于 30 分钟，有可能被拒绝进入考场，并登记“缺考”。如果迟于考试开始时间到达，考生则不能进入考场，并作“缺考”处理。

参加考试的考生需提供当地政府出具的显示个人照片的身份证件，证件中的姓名和国别信息必须与考生在申请中提供的信息保持一致。考生身份信息必须与考生 [CCMS](#) 系统中个人档案以及 Pearson VUE 考试预约的姓名信息保持一致。根据考场要求，考生还可能需要提供个人指纹或掌纹信息。

**注意：**如果考生在参加考试时未能出示现用有效的身份证件，即便考生按时到达考场，也不能参加考试，且将被视为“缺考”。考试费用不予退还。

考场不会向考生收取任何费用（某些国家和地区必须收取的当地税费除外）。如果考生遇到考场直接收取费用的情况，请直接联系 [Pearson VUE 客户服务中心](#)。

更多有关考场信息，请访问 [IIA 官方网站](#) 查看“Pearson VUE 服务指南”视频。

## 开始考试之前

一旦进入考场，考试管理人员将会带领考生到达指定考位，考试期间未经允许考生全程不得离开考位。考生到达考位后，考试管理人员将帮助考生登录考试系统，并与考生确认屏幕显示考生和考试科目信息是否正确。

考生首先会看到一个欢迎页面，考生要在考试开始前勾选同意“IIA 保密协定”（NDA）以及一般使用条款（请通过 [附件 C](#) 提前阅读 NDA 和一般使用条款）。如果考生不同意 NDA 内容，则无法参加考试，考试费用也会随之失效。

考试开始之前出现的页面和进行的操作不计入考试时间。但是，请考生注意，这部分操作也有单独的时间限制，超时操作会导致系统自动重启。

## 正式考试

考生使用的电脑屏幕上会有一个内置的计时器，在考试过程中提醒考生考试剩余时间。考生要合理安排考试时间，确保能够完成考试题目。答错题目前不会扣减考试时间。

请注意，考试没有安排休息时间。如有必要，考生可以申请休息，但将计入整体考试用时。如果考生因故中途离开考场，必须在考场签到表上签字，出入必须出示个人身份证件。还可能会要求考生输入指纹或掌纹证明身份。

IIA 和 Pearson VUE 十分重视考试安全和考生行为问题。考试中心工作人员均接受过有关监控异常行为的专业培训，他们将对考生进行实时监督。除此以外，考场还设有录音和录像设备。考生可以通过阅读 [附件 A](#) 获取有关考试安全和异常行为后果的相关规定。

如果考生考试所用的计算机出现故障，请立即报告考试管理人员，并要求监考员做好事件记录。考生请勿向考场管理人员询问考试内容或考试成绩相关问题。他们不能帮助考生解答这些问题。如果考生在考试过程中有任何疑问，请联系 [Pearson VUE 客户服务中心](#)。

考生完成考试或者到达考试结束后，机考屏幕会提醒考生考试结束。届时，考生要将所有物品（笔记板、干擦除记号笔等）上交给考试管理人员，携个人物品离开考场。

### 考场非正常关闭情况

如果在考生所预约的日期，考场因特殊原因关闭或者因故无法提供考位，Pearson VUE 将与考生取得联系。如果由于特殊天气或者其他当地特殊情况，考生不确定预约当天考场是否开放，请直接联系考场。如果考场表示当天会开放考位，考生应当按预约前往参加考试。如果考场当天没有开放考位，考生可以免费重新预约考试。

如果考生无法与当地考场取得联系，请联系 [Pearson VUE 客户服务中心](#)。

## 获取考试成绩

考试中所有试题都经过提前测试，以确保考试数据有效。考生原始成绩会基于考生答对考试题目的数量，根据题目权重计算得出一个介于 250 至 750 之间的分数。取得 600 分及以上的考生通过考试，如果通过考试，考生成绩报告只会显示考生通过考试，不会显示具体分数。未通过的考试成绩报告中将会显示具体的分数，并罗列在考试大纲中考生需要进一步提高的知识领域。考生在考试中心完成考试后将会收到一份打印的非正式分数报告。

考试成绩将更新至 CCMS 系统，除此以外，还将向考生预留邮箱发送成绩报告（时间一般为考试结束后 48 小时以内）。成绩报告不会直接上传至 CCMS 系统。考生登录个人 CCMS 账号只能获知是否通过考试的信息。如需获取成绩报告，考生需登录 CCMS 系统，选择“访问 Pearson VUE”，然后点击“查看成绩单”。

如果 IIA 认为考生成绩需要进一步分析，可能会延后告知考生考试成绩，考生也会收到相应的邮件通知。成绩分析可能需要 4 到 6 周来完成。除此以外，IIA 将保留因为考生存在不正当考试行为、成绩异常或者违反 IIA 职业道德规范而随时取消考生考试成绩的权利。

## 再次参加考试

就现行的政策而言，IIA 规定，考生在一个成绩有效期内前往考场参加同一科目考试的次数不得超过 8 次。

考生需在上一次考试结束 30 天后，才能再次参加该科目的考试。考生必须重新付费报名之前未通过的考试科目。如果考生未能在 3 年成绩有效期内完成资格认证的所有要求，其所有已支付的费用和通过的考试科目均会失效。

除成绩有效期过期的情况以外，考生不得重新参加之前已经通过的考试科目。如考生需要重新参加之前通过的考试科目（在成绩有效期已过期的情况下），其可以选择的考试时间最早为上次参加该科目的考试结束 30 天以后。

# 第三步

## 工作经历验证

**工作经历验证**是获得资格认证的必要条件。考生可在考试申请获得批准后随时完成相关工作经历的验证。即便考生通过了资格认证要求的所有考试科目，也必须要完成工作经历验证后才能取得认证资格。

### 完成工作经历验证流程

即使已经通过了所有的考试科目，考生也必须提交工作经历证明，并通过核实确认，否则将无法最终获得资格认证。CCMS 系统将引导考生自主完成工作经历验证流程。

### 获取认证通知

考生满足了资格认证的所有项目要求后，会收到获得资格认证的通知邮件（邮件将发送至考生在 CCMS 个人档案中留存的邮箱），这也将是考生展示个人成就的有力凭证。除此以外，如果考生选择进行证书登记，其姓名和获得的资格认证将被纳入 [IIA 证书登记处](#) 名录之中。

我是一名国际注册内部审计师。



# 第四步

## 保持证书状态

为了使证书保持活动状态，按照 IIA [后续教育学时 \(CPE\) 政策](#) 有关规定，考生必须在每年 12 月 31 日之前获得并报告个人 CPE——其中必须包含 2 个有关职业道德内容的学时。

如果考生未能在报告截止日期前按时报告 CPE，其证书将自动被调整为“宽限期”状态，考生在达到年检要求并完成年检前不得使用相关资格。如果证书由于未进行年检而始终处于宽限期超过 12 个月，将被自动调整为“已过期”状态，考生必须申请恢复状态以重新激活证书，此过程将会产生相应费用。

IIA 每年会从持证人员所报告的 CPE 中随机抽取一定比例进行检查，确认其是否符合 IIA 的 CPE 相关规定。如果被选中作为抽查对象，考生需提交学时证明作为报告 CPE 的证明文件。如未能按要求提供学时证明，考生证书状态将调整为“已过期”状态。

## 展示证书

证书为“活动”状态的考生可根据需要随时下载 PDF 格式的电子证书（如需纸质证书，可能会收取一定的费用，具体以当地分会提供的信息为准）。[IIA 证书款式商店](#)中有多种证书装裱设计可供选择，考生可根据需求自行购买。

## 证书登记

除此以外，考生还可以选择进行 [IIA 证书登记](#)。IIA 证书登记系统记录了持证人员的最新信息，持证人员可以在报告 CPE 维持个人证书状态时选择是否被录入证书登记系统。该系统也为用人单位和中介机构提供了查询证书真伪和状态的渠道。所有持活动状态 IIA 资格认证的考生都可以自愿选择是否进行证书登记。但是非活动状态的持证人不能进行证书登记。

IIA 不会为持证人单独提供证明文件。想要获得证明文件的持证人必须进行证书登记。

## 社交徽章

持证人员还可以在社交或专业交流网站、个人网页或者邮箱中使用持有职业认证资格电子徽章。可访问 IIA [社交徽章网页](#) 了解更多信息（社交徽章在部分地区不可用，请以当地分会提供的信息为准）。

如有其他有关资格认证的问题或者疑虑，可以在 CCMS 系统上传事件报告进行咨询。





# 附录 A

## 考试安全

国际内部审计师协会（IIA）和 Pearson VUE 非常重视考试安全，因为这是体现资格认证的价值和信誉的基础；IIA 考试内容严格保密，禁止以任何方式分享、讨论、发布或上传。

现行的考试安全保护措施和程序包括通过持续的分析取证来确定异常考卷是否存在舞弊，以便迅速和主动发现可疑情况。为确保资格认证的安全性和可信度，IIA 将保留自行裁量的权力，可决定是否强制延长考生重新参加未通过科目的考试前需等待的时间，或是暂停或取消向考生提供考试服务。

IIA 可根据实际需求随时变更相关政策。

### 违反道德规范和异常行为

严禁非法获取、复制、出版或泄露任何 IIA 考试材料——包括在考试之前、期间或之后以任何方式为任何个人或机构留存或泄露考试题目——均被禁止，并可能受到取消考试资格或其他适当的处罚。违反道德规范和异常行为的情况包括：

- 提交虚假、不一致或误导性陈述或省略 IIA 要求提供的信息。
- 提交变更过或不真实的成绩单。
- 在上传的申请信息中包含虚假、不一致或误导性信息。
- 代替他人参加考试或者由他人代替自己参加考试。
- 复制、共享信息或者其他任何形式的作弊行为。
- 提前获取考试资料。
- 盗取考试资料。
- 携带违禁物品进入考场。
- 未遵守考场管理人员的指令。
- 违反 Pearson VUE 的安排或者考场规则或规定。
- 违反 Pearson VUE 线上考试规则或规定。
- 尝试实施以上任一行为。

访问 IIA [考试安全网页](#)，了解有关考试安全性的更多信息，包括有关可行（和不可行）行为的指导。

### 举报违规行为

每个人——包括考生、志愿者、会员、持证者和公众群体——都应当帮助 IIA 确保考试信息和知识产权安全。如果您在与 IIA 考试内容相关的考场发现异常行为，或接到、看到出售 IIA 认证考试问题和答案的宣传/广告行为，或者对考试安全有疑问、意见或疑虑，请通过 [examsecurity@theiia.org](mailto:examsecurity@theiia.org) 单独联系 IIA 考试安全部门进行举报。



## 违反规定的后果

**IIA 的考试是保密且安全的，受到美国以及其他国家和地区民事和刑事法律的保护。**如 IIA 在考试期间或考试后发现任何违反考试规定的行为，将暂缓公布考试成绩或宣布成绩无效。引起 IIA 质疑考试成绩有效性的行为为违规行为包括但不限于：

- 疑似泄露（有意或无意）考试内容；
- 作答方式异常；
- 考试成绩发生异常变化；或
- 考试不同科目表现差异过大的现象。

IIA 将对所有涉及考试异常操作、违规行为或违反 IIA 职业道德规范的事件进行调查。IIA 在基于任何有关诚信的合理原因，质疑考生成绩有效性的情况下，有权暂缓公布或作废该成绩。IIA 或将按照其[职业道德事件处理流程](#)，在法律允许的范围内对存在上述行为的考生采取其他行动。

# 附录 B

## 帮助链接

国际内部审计师协会 (The IIA)	<a href="https://www.theiia.org/en/">https://www.theiia.org/en/</a>
IIA 保密规定	<a href="https://www.theiia.org/en/Privacy-Policy/">https://www.theiia.org/en/Privacy-Policy/</a>
IIA 会员	<a href="https://www.theiia.org/en/membership/">https://www.theiia.org/en/membership/</a>
IIA 资格认证	<a href="https://www.theiia.org/en/certifications/">https://www.theiia.org/en/certifications/</a>
内部审计从业者资格	<a href="https://www.theiia.org/en/certifications/iap/">https://www.theiia.org/en/certifications/iap/</a>
国际注册内部审计师 (CIA)	<a href="https://www.theiia.org/en/certifications/cia/">https://www.theiia.org/en/certifications/cia/</a>
国际注册风险管理审计师 (CRMA)	<a href="https://www.theiia.org/en/certifications/crma/">https://www.theiia.org/en/certifications/crma/</a>
内部审计领导者资格 (QIAL)	<a href="https://www.theiia.org/en/certifications/qial/">https://www.theiia.org/en/certifications/qial/</a>
认证考生管理系统 (CCMS)	<a href="https://ccms.theiia.org/">https://ccms.theiia.org/</a>
特殊照顾申请	<a href="https://www.theiia.org/globalassets/documents/certifications/iaa-accommodations-application.pdf">https://www.theiia.org/globalassets/documents/certifications/iaa-accommodations-application.pdf</a>
职业道德规范	<a href="https://www.theiia.org/en/content/guidance/mandatory/standards/code-of-ethics/">https://www.theiia.org/en/content/guidance/mandatory/standards/code-of-ethics/</a>
计算机考试教程	<a href="https://www.theiia.org/en/certifications/currently-enrolled/certification-online-testing/cbt-exam-tutorial/">https://www.theiia.org/en/certifications/currently-enrolled/certification-online-testing/cbt-exam-tutorial/</a>
道德事件处理流程	<a href="https://www.theiia.org/globalassets/documents/content/tools/ethics-case-procedures.pdf">https://www.theiia.org/globalassets/documents/content/tools/ethics-case-procedures.pdf</a>
考试可选语种	<a href="https://www.theiia.org/en/certifications/currently-enrolled/exam-language-offerings/">https://www.theiia.org/en/certifications/currently-enrolled/exam-language-offerings/</a>
考试安全	<a href="https://www.theiia.org/en/certifications/currently-enrolled/exam-security/">https://www.theiia.org/en/certifications/currently-enrolled/exam-security/</a>
付款选项	<a href="https://www.theiia.org/en/pages/payment-options/">https://www.theiia.org/en/pages/payment-options/</a>
Pearson VUE	<a href="http://www.pearsonvue.com/iaa">www.pearsonvue.com/iaa</a>

Pearson VUE 客户服务中心	<a href="http://www.pearsonvue.com/iaa/contact/">http://www.pearsonvue.com/iaa/contact/</a>
Pearson VUE 的 OnVUE 网页	<a href="https://home.pearsonvue.com/iaa/onvue">https://home.pearsonvue.com/iaa/onvue</a>
学习资源	<a href="https://global.theiia.org/certification/enrolled/Pages/Exam-Preparation-Resources.aspx">https://global.theiia.org/certification/enrolled/Pages/Exam-Preparation-Resources.aspx</a>
CPE 政策	<a href="https://www.theiia.org/globalassets/documents/certifications/cpe-policy.pdf">https://www.theiia.org/globalassets/documents/certifications/cpe-policy.pdf</a>
CPE 报告	<a href="https://www.theiia.org/en/certifications/already-certified/cpe-requirements/">https://www.theiia.org/en/certifications/already-certified/cpe-requirements/</a>
社交媒体和徽章	<a href="https://www.theiia.org/en/certifications/already-certified/social-media-and-badging/">https://www.theiia.org/en/certifications/already-certified/social-media-and-badging/</a>
证书登记处	<a href="https://www.theiia.org/en/certifications/certification-registry/">https://www.theiia.org/en/certifications/certification-registry/</a>
证书装裱	<a href="https://www.diplomaframe.com/iaad">https://www.diplomaframe.com/iaad</a>

# 附录 C

## 保密协议和一般使用条款

**在开始考试之前**，考生应阅读并接受以下条款。如果考生不接受，则无法参加考试，已经缴纳的考试费用不予退还。

---

我同意遵守 IIA 的规则并受其约束，包括本保密协议和一般使用条款。

我理解 IIA 的考试是保密和安全的，受到美国和其他地方的民法和刑法的保护。考试是保密的，受版权法保护。

我从未获得过可能在考试中出现的试题。我同意不与任何人讨论考试内容。

在考试前、期间或之后，我不会以任何形式或任何方式（包括口头方式）全部或部分记录、复制、披露、出版任何考试问题或答案；不会在任何互联网聊天室、留言板或论坛通过短信或者其他方式传播考试内容。

我已阅读、理解并同意 IIA 的认证考生手册中规定的条款和条件，包括异常行为、违规行为或违反 IIA 职业道德规范行为相关的费用处置、政策和撤销考试分数等内容。

我同意，IIA 在基于任何有关诚信的合理原因，质疑成绩有效性的情况下，有权暂缓公布或作废成绩，已缴纳的费用不予退还。

我理解，如果我不同意本保密协议和这些条件，我将不能参加考试，考试费用不予退还。

---

# 附录 D

## 线上考试

**线上考试**是指考生可以通过线上的方式——而不是前往考试中心——参加考试，考试过程中考试组织单位通过网络摄像头全程监督考生考试。这种方式也被称为远程考试或远程线上考试。有些考生认为在家或办公地点参加考试比去考试中心更加方便，对于这些考生来说，线上考试是一个很好的选择。两种方式对应的考试内容难度没有差别。但是，在考生手册的[“第二步：参加考试”](#)对应的内容略有不同。详见下文：

### 软件和硬件要求

**IIA 强烈建议**考生在预约线上考试之前确保参加考试使用的电脑能够兼容线上考试软件。请在 [Pearson VUE 的 OnVUE 网站](#) 查看对网络系统的最低限制条件，并在电脑上进行系统测试，确保系统能够兼容 OnVUE 线上考试软件。

有关线上考试出现技术问题的两个常见原因是：

- 使用处理公务的电脑。
- 网络环境不稳定。

公务电脑中的防火墙和安全设置可能会影响线上考试软件的正常运行。不稳定的网络环境（无线网络、VPN、移动热点）可能会导致网络断联。因此，IIA 建议考生使用个人电脑（非公司派发使用的电脑）和有线网络。

**注意：**如果 Pearson VUE 认定考生由于网络连接或测试设备原因而无法完成考试，考试费用不予退还，考生需要按照 [IIA 的重考政策](#) 重新付费报名参加考试。

### 预约考试

通过 **CCMS 系统预约线上考试**，考生只需在“选择考试方式”页面中选择“在家或办公室”。考试从每天零点开始，每 15 分钟设定一个考试场次（如上午 11:30、上午 11:45、下午 12:00、下午 12:15 等）。只要还有可预约的场次，考生可以预约当天的考试。选择线上考试的考生必须阅读并同意线上考试的管理规定。

## 未能参加考试

预约成功以后，考生应做好准备，在恰当的考试环境下于预定的时间参加考试（下文中将具体陈述对考试环境的要求）。考生参加考试不可以迟到。请考生在登录窗口开放时（考试开始前 30 分钟）做好准备，为考试登录预留时间。由于考生全天 24 小时都可以预约参加线上考试，因此一定要确认考试日期、时间和时区是否与预约信息保持一致。如果考生未能参加考试，将被计为“缺考”，已缴纳的考试费用失效。考生被计为“缺考”后，需重新付费报名才能预约下一次考试。

## 考试开始之前

考生应在预定的考试时间开始前 30 分钟登录考试系统。请考生在考试登录窗口开放时做好准备，为登录流程预留足够的时间。考生可以通过以下两种方式进入线上考试界面：

- 点击 Pearson VUE 预约确认邮件中的“登录”链接，或
- 登录 CCMS 系统，点击“访问 Pearson VUE”，然后选择考试链接。

如果页面中没有出现“开始”考试的选项，代表考生进入页面的时间太早或太迟了。请考生确认预约信息，在适当的时间进入系统参加考试。

考生必须能够用英语或日语与监考员进行交流。在登录过程中，考生要对工作环境进行拍照或录像，监考员将在考试开始之前对其进行审查。请考生保证房间的亮度，确保监考员能够辨认考生和考试环境。请考生不要背对光源（窗户或明灯）。由于自然光源可能会随着考试的进行发生变化，因此推荐考生使用人工照明光源。

考生应确保考试环境安静，没有噪音或其他干扰。除此以外，参加线上考试的考生还要满足以下要求：

- 考生必须在考试开始之前按照规定完成 PearsonVUE 系统测试。
  - IIA 和 Pearson VUE 共同监督考生对系统测试强制性要求的遵循情况。违反相关规定的考生，考试费用失效，必须重新缴费才能再次参加考试。
- 考生考试用桌应保持干净整洁，考生所及范围内不能有书籍、笔记本、便签、纸、钢笔、铅笔或其他书写用具/物品。
- 考生应关闭除考试用机以外的电脑设备，移开并关掉其他所有的智能设备。
- 监考员将对墙面上有书写内容的装置（如白板）上的信息进行检查。
- 考试期间考生须将手表移开，放在可视/可及范围以外。
- 考试期间考生可以使用透明水杯；但不可以进食、吸烟和咀嚼口香糖。

如果考试环境没有通过监考人员的审查，考生将不能参加考试。

**注意：**如果考生没有在预定时间开始考试或考试环境没有达到考试手册的具体要求，其报考科目无效，将被计为“缺考”且考试费用失效。

## 参加考试

考试中途不设置休息时间。此外，申请参加线上考试的考生还应遵守以下规定：

- 考生必须在考试开始之前按照规定完成 PearsonVUE 系统测试。



- IIA 和 Pearson VUE 共同监督考生对系统测试强制性要求的遵循情况。违反相关规定的考生，考试费用作废，必须重新缴费才能再次参加考试。
- 考生必须确保考试全程监控摄像都处于全视角状态，且能够被监考员看到。
- 考试开始以后考生不可以离开监控范围。
- 考生不可以大声读诵考试题目。
- 考生不可以使用考试专用资料或便签纸、可擦拭白板或其他书写用具（如钢笔、记号笔或铅笔）。
- 考生不能使用以下物品：手机、耳机或耳塞（有线或蓝牙设备）、手持电脑或其他电子设备、纸张、手表、钱夹、手袋、帽子（或其他遮盖头部的物品）、口袋、夹克、书籍、笔记本或其他不属于特定批准范围内的物品。
- 考试期间禁止任何第三方进入考试房间

考生要对自身是否能够遵守考生行为规范且考试环境是否满足要求承担最终责任。

**注意：**如果考生行为出现异常，考试将被终止。考生由于异常行为而被监考员宣布考试终止后，考试科目作废，考试费用不予退还。

## 接收考试成绩

**考试结束 24 小时之后**，考生可以在 CCMS 系统首页选择“访问 Pearson VUE”，然后点击“查看成绩单”获得考试成绩。如果考生未能通过考试，分数报告将会显示具体的分数以及需要进一步提高的内容板块。考试结果也会通过邮件的形式发送至考生邮箱。

## 考试安全相关考虑

**为维护考试公平**，线上考试采取了多种途径确保考试安全。Pearson VUE 采用了一款安全的浏览器，严禁考生考试期间打开或使用其他的网络页面或程序。考生必须提供实时的考试环境的图片和/或录像。此外，Pearson VUE 的监考人员经过专业培训，负责监督并发现任何可能违反考试规定的异常行为。如发现考生违反考试规定，监考员可以随时终止考试。如果考生由于违反考试规定被监考员终止考试，本次考试作废，考试费用不予退还。请参考 [Pearson VUE 的 OnVUE 网站](#) 了解有关线上考试政策和流程的全部内容。

无论是参加线下还是线上的考试，考生在考试期间都应展现最高的道德水准。请参考本考生手册的[附录 A](#)，了解其他有关违反道德准则、异常行为及其相关后果的内容。

考生如果还有其他有关考试安全的疑问、意见或担心，请通过 [examsecurity@theiia.org](mailto:examsecurity@theiia.org) 单独联系 IIA 考试安全部门，提供相关信息。

# 附录 E

## 考试有效期规定

### 内部审计从业人员资格®有效期规定

报名参加内部审计从业人员资格的考生必须遵守考试相关的各项规定，其中包括满足考试有效期的规定、对考试内容保密并遵守 [IIA 职业道德规范](#) 以及 IIA 职业资格认证委员会（PCB）的其他要求。

内部审计从业人员资格的报考条件（准入条件）有：（1）政府出具的有效身份证件和（2）品德证明文件。IIA 资格认证要求考生所有文件（品德证明和身份证明）都必须先获得 IIA 资格认证团队工作人员的批准，才能通过考试申请。

内部审计从业人员资格的考试有效期为 2 年。考生要在获得批准后 2 年内通过内部审计从业人员资格的所有考试。

报考要求（准入条件）		取证要求
政府出具的有效身份证件	品德证明	通过内部审计从业人员资格考试
X	X	X

成功通过考试之后，考生将被授予内部审计从业人员资格，有效期为 3 年，到期后不能再延长。内部审计从业人员资格无需进行相关后续教育（CPE）。内部审计从业人员资格持证者有权进行 [IIA 证书登记](#)。

持活动状态的内部审计从业人员资格证书的考生在申请 CIA 资格认证时无需提供学历证明。如果考生的内部审计从业人员资格已过期（如已经超过 3 年），其在申请 CIA 时必须满足相应的学历和/或工作经历要求。详情请参考 [CIA 有效期规定网站](#)。

如需了解更多有关内部审计从业人员资格的信息，请登录 [IIA 官方网站](#)。

# 国际注册内部审计师® (CIA®) 有效期规定

报考 CIA 资格认证的考生必须遵守其相关规定，其中包括满足考试有效期的规定、对考试内容保密、遵守 [IIA 职业道德规范](#)、取得并报告 [后续教育学时 \(CPE\)](#) 以及 IIA 职业资格认证委员会 (PCB) 的其他要求。

考生必须满足以下报考和取证要求才能最终获得 CIA 资格认证。(IIA 针对不同教育背景的考生提出了不同的工作经历要求，详情请见下图。)

报考要求			取证要求	
教育背景**	政府出具的有效身份证件	品德证明	CIA 考试科目 1、科目 2 和科目 3	工作经历
硕士学位*	X	X	X	1 年内部审计相关工作经历*
学士学位*	X	X	X	2 年内部审计相关工作经历*
活动状态的内部审计从业人员资格	X	X	X	5 年内部审计相关工作经历*

\*或同等学历 (或同等经历)

\*\*没有本科学历或学士学位、硕士学位水平及以上教育背景或不具备活动状态内部审计从业人员资格，但拥有五年及以上内部审计相关工作经历的考生可以报考 CIA。

考生所有提交的文件 (学历证明、品德证明和身份证明) 都必须经过批准后，才能通过考试申请。自通过考试申请获得批准之日起，考生必须在 3 年成绩有效期内达成所有取证要求。

拥有大学本科或学士水平及以上教育背景或持活动状态内部审计从业人员资格认证的考生可以在取得相应的工作经历证明前申请并参加考试。但是，如果考生在 3 年有效期内无法满足相应的工作经历证明，则无法最终获得资格认证。

更多有关 CIA 资格认证的信息请参考 [IIA 官方网站](#)。

## 同等水平经历

以下工作经历可以视同为与内部审计同等水平的工作经历：

- 质量确认
- 风险管理
- 纪律检查
- 合规
- 外部审计
- 内部控制

# 国际注册风险管理审计师®（CRMA®）有效期规定

报考 CRMA 资格认证的考生必须遵守其相关规定，其中包括满足考试有效期的规定、对考试内容保密、遵守 [IIA 职业道德规范](#)、取得并报告 [后续教育学时（CPE）](#) 以及 IIA 职业资格认证委员会（PCB）的其他要求。

考生必须满足以下报考和取证要求才能最终获得 CRMA 资格认证。

报考要求			取证要求	
资格认证	政府出具的有效身份证件	品德证明	CRMA 考试	工作经历
活动状态的 CIA 证书	X	X	X	5 年内部审计和/或风险管理工作经历*

\*代表或同等水平经历

考生应满足所有的报考要求，且所有提交的文件（品德证明和身份证明）都必须经过批准后，才能通过考试申请。

CRMA 考试有效期为 2 年。考生必须在考试申请获得批准之日起的 2 年内达成所有的取证要求。（即成功通过 CRMA 考试并获得所需的工作经历证明。）

更多有关 CRMA 资格认证的信息请参考 [IIA 官方网站](#)。

## 同等水平经历

以下工作经历可以视为与内部审计同等水平的工作经历：

- 质量确认
- 风险管理
- 纪律检查
- 合规
- 外部审计
- 内部控制

# 内部审计领导者资格® (QIAL®)有效期规定

\*该项目于 2021 年 12 月 31 日起停止接受新的申请。

报考 QIAL 资格认证的考生必须遵守其相关规定，其中包括满足考试有效期的规定、对考试内容保密、遵守 [IIA 职业道德规范](#)、取得并报告 [后续教育学时 \(CPE\)](#) 以及 IIA 职业资格认证委员会 (PCB) 的其他要求。

考生可以根据自身持有的活动状态的证书以及工作经历水平情况，通过不同的方式获得 QIAL 资格认证。下图详细说明了不同情况的考生需要满足的报考和取证要求。

考生情况			报考要求			取证要求		
	活动状态的 CIA	审计领导经历	有效身份证件	品德证明	整体工作经历	案例分析学习 (CS)	职业工作经历 (PPE) **	演讲和访谈
未来的领导人	是	无	X	X	5 年内部审计工作经历*	是	否	是
新领导人	是	3 年以下	X	X	10 年综合管理经验			
	否	3 年以下	X	X	15 年综合管理经验			
有丰富经验的领导人	是	3 年及以上 (至今)	X	X	10 年综合管理经验	否	是	是
	否	3 年及以上 (至今)	X	X	15 年综合管理经验			

\*代表或同等水平经历

\*\*职业工作经历 (PPE)

考生必须满足所有报考条件，且报考提交的文件（品德证明和身份证明）都必须经过批准后，才能通过 QIAL 考试申请。考生必须具备至少 5 年的内部审计或同等水平工作经历才能申请报考 QIAL。

QIAL 考试有效期为 7 年。考生必须在自考试申请获得批准之日起的 7 年内完成所有的取证要求。

更多有关 QIAL 资格认证的信息请参考 [IIA 官方网站](#)。

## 同等水平经历

以下工作经历可以视同为与内部审计同等水平的工作经历：

- 质量确认
- 风险管理
- 纪律检查
- 合规
- 外部审计
- 内部控制

国际内部审计师协会（IIA）是一家总部设在美国佛罗里达州玛丽湖的国际性职业组织。IIA 在全球共有超过 20 万名会员，是内部审计职业的全球代言人、受到认可的职业权威和领导机构、主要宣传和教育机构。

IIA 在全球拥有逾 200,000 名职业资格持证人员。除享受全球资格认证以外，持证人员还可享受地方、国家和地区以及全球的职业网络、全球一流的培训和指导、学术研究成果、管理层开发内容、就业机会、IIA 质量服务等资源。



全球总部  
美国佛罗里达州 32746 玛丽湖格林  
伍德大道 1035 号 401 幢

电话 +1-407-937-1111  
邮箱 [CustomerRelations@theiia.org](mailto:CustomerRelations@theiia.org)  
网址 [www.globaliia.org/certification](http://www.globaliia.org/certification)