

浙江省注册会计师、资产评估行业 数字化改革方案（征求意见稿）

为深入贯彻落实财政部《会计信息化发展规划（2021-2025年）》，及中国注册会计师协会、中国资产评估协会关于行业信息化建设“十四五”规划的决策部署，立足浙江实际，推动全省注册会计师、资产评估行业数字化转型，驱动行业高质量发展，特制定本方案。

一、总体要求

（一）指导思想

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，聚焦党中央、国务院和省委、省政府重大决策部署，紧紧围绕全省“两个高水平”建设目标，立足新发展阶段，贯彻新发展理念，以行业服务国家建设为主题，以诚信建设为主线，以行业数字化改革重大任务为切入点，以破解问题为工作导向，以数字化赋能行业高质量发展为根本目的，协调推进“标准化、数字化、网络化、智能化”战略布局，推动全省行业全方位、系统性、重塑性改革，打造行业数字化改革“重要窗口”，实现行业数字化建设跨越式发展。

（二）基本原则

1. **坚持系统谋划。**充分融合行业期盼、会员智慧、专家意见和实践经验，开展行业数字化改革，精准掌握各项工作

任务的全生命周期、全流程实施情况，切实提升行业整体数字化改革工作质效。

2. 坚持问题导向。从行业实际出发，分析数字化建设与发展的痛点、堵点，聚焦行业管理与服务数字化建设的重点、难点，根据不同发展阶段实际需要，分步推进，确定重点任务，不断迭代升级应用场景，确保数字化改革成果好用、实用、管用，促进行业数字化转型工作争先进位，走在前列。

3. 坚持数字赋能。充分利用云计算、大数据、人工智能等技术，最大程度汇聚数据资产，促进数据深度关联应用，激发数据生产要素对行业发展的放大、叠加和倍增作用。

4. 坚持“市场化”。充分发挥市场在资源配置中的决定性作用，发挥行业市场规模，以需求导向优化供给服务，以供给服务扩大需求范围，形成市场集聚资源，推动激励创新的良好氛围。

5. 坚持安全有序。坚持网络安全与数字化发展并重，健全网络安全保障体系，夯实数字化支撑能力，正确处理安全与改革的关系，提高网络安全防护能力，力求行业数字化改革健康、有序、安全。

（三）主要目标

综合考虑数字技术发展趋势和全省行业发展实际，运用现代信息技术，围绕“审计、资产评估作业数字化，内部管

理数字化，协会服务数字化”总体布局和“标准化、数字化、网络化、智能化”战略布局，通过实施以行业数字化服务平台、行业数据中台和N个应用场景为主要内容的“1+1+N”工程，以点串线，以线带面，整体推动全省注册会计师、资产评估行业数字化转型。具体目标为：

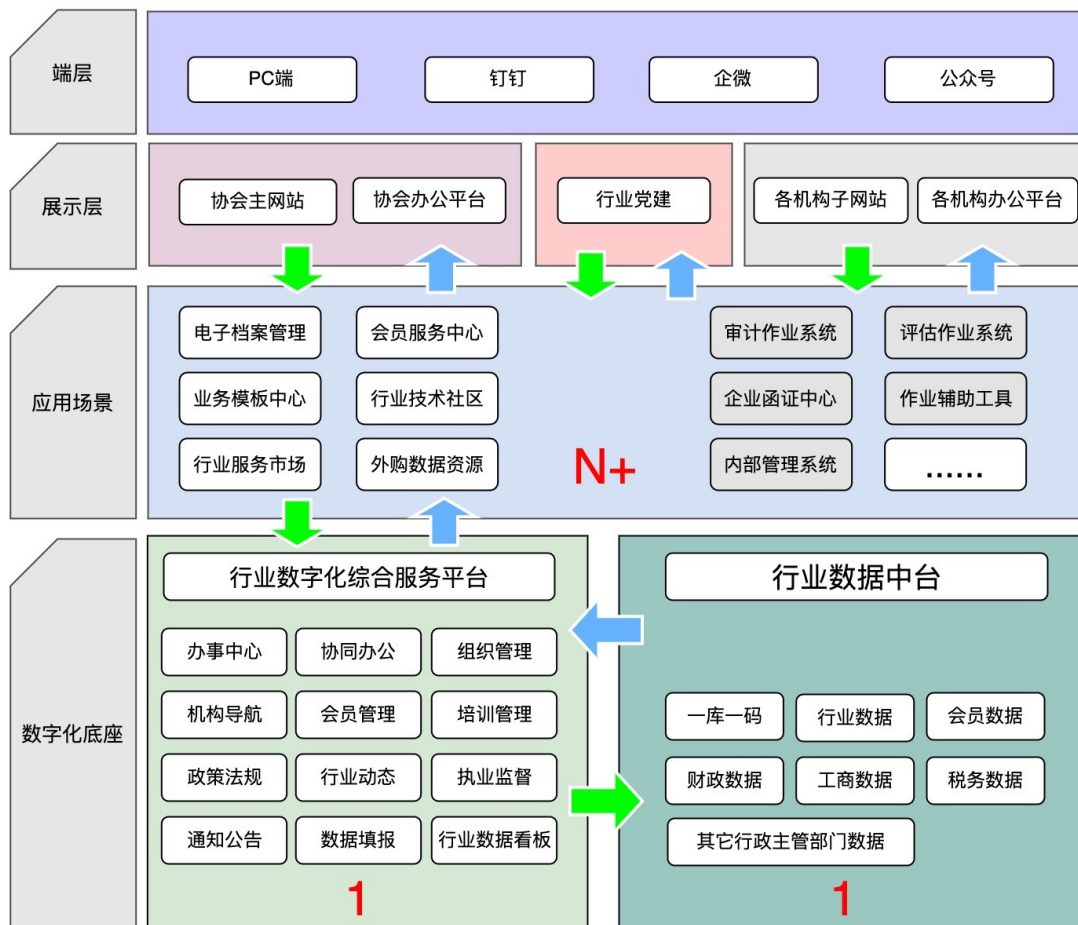
——2023年底，行业综合服务平台和行业数据中台初步上线，探索建设审计作业系统、内部管理系统等应用场景，“1+1+N”工程1.0版本平台架构初步建成。

——2024年底，行业综合服务平台和行业数据中台进一步完善，上线一体化门户网站，迭代升级“1+1+N”工程，审计作业系统、内部管理系统、数字化函证、智能辅助技术和工具得到推广应用，行业数字化改革成果取得新突破。

——2025年底，“1+1+N”工程全面建成，健全配套制度措施、标准规范、组织保障和网络安全体系，数据资源实现高效率配置，数字技术在行业广泛应用，成为行业高质量发展的有力支撑，行业数字化应用初具规模，成为行业服务的新业态。

二、总体框架

围绕“一个目标”，实施“1+1+N”工程。“一个目标”即以数字化改革赋能“两师”行业高质量发展，第一个“1”即打造“一个行业数字化综合服务平台”，第二个“1”即构建“一个行业数据中台”，“N”即推出“N个不断丰富特色应用场景”。



三、主要任务

按照行业数字化改革总体部署，优先打造行业数字化综合服务平台和行业数据中台，不断推出具有行业特色的应用，完善配套措施，持续推动行业数字化改革迭代升级。

（一）建设行业数字化综合服务平台

以会员需求和行业服务为导向，根据“安全可控、公益属性、标准规范、开放兼容”的原则，开发建设行业数字化综合服务平台，实现会员与协会的协同办公、双向交流。会员可通过该平台向省注协报送数据、反馈意见，实现会员业务“一网通办”。省注协可通过该平台实现行业党建、信息发布、消息通知、业务培训、业务指导等“一站式服务”，

打造一套满足行业、协会、执业机构“业务在线、服务在线、成员在线、数据归集”的行业数字化改革阵地，为数字化改革提供基础支撑。

（二）建设行业数据中台

以安全存储、汇聚整合行业数据为目标，建设行业数据中台。打造行业管理数据库，为行业数字化综合服务平台的运营存储数据，形成数据沉淀，为协会的精准决策提供数据支撑，促进业务拓展和服务的智能化、高效化。打造行业数据中心，对接财政、工商、税务等政务大数据资源，汇聚行业管理服务数据、执业数据，形成行业知识库，为行业发展提供数据支撑。

（三）创新推广 N 个特色应用场景

1. 作业系统推广应用。依托行业数字化综合服务平台，开发审计、评估作业系统推广场景。组织专家对市场上成熟作业软件开展评审，选择安全可靠，使用效果较好的产品在平台进行展示，供执业机构自行选购。根据执业机构的选择情况与供应服务商进行接洽，制定集中采购方案，推进普惠性作业系统在执业机构的普及应用。定期收集机构对作业系统的使用评价情况，与供应商沟通，督促其根据用户使用情况及准则的变化等对作业系统进行持续更新，持续满足执业机构的需求。

2. 内部管理系统建设与推广。依据执业机构不同需求，针对性制定内部管理系统的分层推进措施。对于有自研需求

的执业机构，牵头梳理内部管理通用业务流程，出台适应执业机构特点的、涵盖人事、财务、项目管理等功能的内部管理系统数字化架构标准，以满足执业机构内部开发自身需要；对于有外购需要的执业机构，牵头联系内部管理系统供应商，签订合作框架协议，促进供需对接，降低执业机构采购成本；对于既无自研能力，又受预算限制的小型执业机构，统一开发能基本满足财务管理、人力资源、资产管理、行政办公等功能的内部管理信息化系统，提升小型执业机构的内部管理能力。

3. 推行函证电子化。开展函证电子化的可行性分析，研究函证电子化的安全性、可靠性、合规性及责任承担机制等基础问题。选取部分执业机构试点推动函证电子化，加强对试点工作的指导，及时协助解决试点工作中遇到的政策、技术问题。在试点基础上，对试点工作进行评估，制定推广方案。遴选函证服务商，兼顾不同产品属性与执业机构差异化需求，制定个性化服务方案，降低函证成本，提高审计效率。

4. 智能辅助工具推广应用。关注市场前沿，打造智能辅助工具库，为执业机构挑选含 RPA 财务审计机器人、银行流水 AI 核对系统、舞弊识别模型等在内的，最新、最优、最好的技术产品供其选用，提升审计水平和执业效能，帮助规避风险；鼓励执业机构推广自主研发产品，搭建行业内部智能辅助工具展示平台，不断激发执业机构自主研发内生动力，形成健康有序的产业数字化生态。

5. 打造行业一体化门户网站。聚焦即对外宣传行业又对内服务会员的双重目标，打造“协会主网站+执业机构子网站”的行业一体化门户网站。一体化门户网站集成协会微信公众号，对协会主网站和各子网站进行集中管理，主网站和各子网站内容数据共享，形成行业融媒体中心，讲好行业故事，扩大行业影响力。主网站以信息技术赋能协会工作，创建无时不在的连接互动、重塑会员体验、为会员增加价值，实现协会运营的数字化转型，提高会员服务与管理水平。依托协会主网站，搭建执业机构子网站，为执业机构提供省钱、省心、省力的专属数字化官方平台，满足执业机构品牌建设、展示形象、发布资讯、推介业务、吸引人才、维系客户关系等需求。

6. 丰富数据资源供给。开展执业机构对数据应用场景发掘，梳理机构执业所需的宏观经济、金融、行业信息等大数据参考类型，与市场数据供应商对接，以联合采购方式，降低执业机构的数据采集成本，优化完善数字资源供需渠道，推动行业和市场数据的融合应用，全面赋能行业高质量发展，为深化大数据分析应用奠定基础。

7. 打造行业技术社区。强化专业技术保障，畅通交流渠道，汇集行业专业技术人才，打造“行业技术社区”应用场景。引入“在线技术专家团队”，建立限时反馈办结机制，以专家答疑、“智能机器人”问答等方式，强化专业支撑，提高专业服务能力和服务水平。搭建会员交流平台，强化大

中小执业机构的互帮互助，实现大型执业机构与中小型执业机构共同成长，促进行业可持续健康发展。

8. 探索推行档案电子化。克服传统纸质档案保存困难、资源耗费大、调阅查询繁琐、易损毁、信息数据不共享等弊端，探索试点档案电子化工作，为执业机构提供一键归档、合规降费、检索便捷的底稿管理与存储服务，提升执业机构内部管理质量，降低经营成本，实现数字化成果业档融合、可查可用。总结试点经验，建立健全档案电子化管理中涉及的保密制度、归档制度等制度标准体系，在全省行业范围内推行。

（四）构建行业数字化转型协同推进机制

1. 建立分层分类推进机制。组建成立协会数字化改革专门委员会，牵头落实行业数字化推进相关工作；大型执业机构要依据自身业务特色成立数字化建设项目组，就全流程智能审计作业平台、创立共建共享中心、挖掘技术智能工具等方向，研究制定本机构数字化转型规划及具体实施方案；中小型执业机构要强化数字化改革的思想认知，提高审计作业软件、内部管理系统等数字化系统、软件的普及率，促进数字化作业工具在提高效率和质量等方面发挥重要作用。

2. 建立行业数字化改革考评机制。建立健全行业数字化改革考核评估体系，创设以持续投入研发审计工具、配备适当信息化专业人才等为主要指标的考核评价办法。将执业机构数字化改革程度纳入综合评价体系，适当增加审计作业软

件应用情况的相关权重。实行执业机构数字化改革定期督察机制，量化目标、明确要求、跑表计时、到点验收，数字化改革考评结果作为全省行业各项评奖、评优、推优的重要依据。

（五）推进行业数字化理论和安全建设

1. 加强数字化改革的理论研究。成立数字化转型研究课题组，集中行业力量进行全方位、系统性的分析研究，充分调研、摸清和掌握全省行业数字化建设现状，客观看待、理性分析行业数字化转型发展所面临的难点、痛点、堵点，努力寻求数字化改革的基本原理，探索形成全省行业数字化改革路径及推进方法，为确保数字化改革沿着正确的道路做好理论铺垫。

2. 做好安全管理工作。坚持积极防御、综合防范的方针，贯彻落实网络和数据安全相关法律法规，开展网络安全等级保护测评，提升网络安全防护能力；开展网络安全培训，提升执业机构网络安全意识，围绕系统安全、数据安全和终端安全等方面，鼓励执业机构健全网络安全制度规范，建立网络安全监控体系，确保各应用系统和数据资料安全。

四、保障措施

（一）强化组织领导。坚持党的全面领导，在全省各级党组织的引导和数字化专门委员会的指导下，坚持全省行业数字化改革“一盘棋”，按照“提升一批、建设一批、谋划一批”的总体安排，实行应用场景目录化管理。推行“专班

化指导+专门化推进+项目化实施”方式，强化清单式闭环管理要求，为推动落实行业数字化改革提供根本保证，尽快形成标志性工作成果。

（二）支持创新试点。选择一批执业机构作为联系点，加强督促指导，支持执业机构从数字化转型迫切环节入手，推进审计作业、函证电子化等应用，形成一批可复制推广的经验做法和制度性成果，形成以点带面的良好局面。

（三）优化激励机制。研究制定全省执业机构数字化改革奖补办法，建立“改革赛马机制”，设立“改革创新先锋榜”，举办数字化能力竞赛等活动，鼓励各执业机构积极打造在全省全国有示范领先、复制推广的最佳应用，提升全省执业机构的核心竞争力。

（四）强化宣传引导。充分利用网站、公众号、期刊、相关培训和会议等渠道，加大对党中央、国务院关于网信事业的决策部署、行业数字化方案、发展形势和成果的宣传引导。健全沟通渠道，实现行业内外多方互动，促进公众认知，营造良好氛围。