

浙江省注册会计师、资产评估行业 数字化改革方案

为深入贯彻落实财政部《会计信息化发展规划（2021-2025年）》，根据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”规划的统一部署，立足浙江实际，推进全省注册会计师、资产评估行业数字化改革，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，贯彻落实党的二十大精神，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“两个先行”的奋斗目标，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，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。坚持以改革创新为驱动力，加强前瞻性研究、全局性谋划，根据不同发展阶段实际需要，分步推进行业数字化改革，充分融合行业期盼、会员智慧、专家意

见和实践经验，注重实现改革质量、结构、规模、速度、效益相统一，持续激发行业数字化改革内生动力。

2. 坚持贯通融合。在业务贯通、数据贯通、系统集成上下更大功夫，打破数据信息孤岛，促进各类应用场景互联互通、数据按需共享、业务高效协同，全省一体推进行业数字化改革，提升行业服务效率和水平。

3. 坚持市场导向。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。

4. 坚持安全有序。坚持发展与安全并重，着力构建全方位的安全保障体系，筑牢数字化改革安全根基，不断强化网络安全防护和数据全周期安全管控，夯实数字化支撑能力，力求行业数字化改革健康、有序、安全。

5. 坚持实战实效。聚焦行业管理与服务数字化建设的重点、难点，不断迭代升级应用场景，深化行业数字化改革成效，确保数字化改革成果好用、实用、管用。不断健全行业数字化改革制度体系，实现实战实效新突破。

（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、行业数据仓和 N 个应用场景为主要内容的“1+1+N”数字化改革工程，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改革，全面有效提升行业数字化综合服务与管理能力，切实改进机构执业质量与工作效率，增强风险防范与化解能力。具体目标为：

——2023 年底前，制定行业数字化改革相关制度和标准规范，上线运行行业综合服务平台和行业数据仓，逐步推广作业系统、内部管理系统、智能辅助工具等应用场景。

——2024 年底前，进一步完善行业综合服务平台、行业数据仓，初步建立数字化改革制度规范体系，建设一体化门户网站，提高应用作业系统、内部管理系统、数字化函证、智能辅助工具的普及率。

——2025 年底前，初步建成“1+1+N”1.0 版，不断完善数字化改革制度规范体系，为行业高质量发展提供基础支撑。

——2035 年底前，全面建成“1+1+N”数字化改革工程，健全数字化改革制度规范体系，实现数据资源配置，有效释放数据要素价值，数字化技术在行业广泛应用，成为行业高质量发展的有力支撑，标准化、数字化、网络化、智能化水平大幅提升，成为行业服务的新兴业态。

二、总体框架

围绕数字化改革赋能行业高质量发展，实施“1+1+N”数字化改革工程。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“一个行业数据仓”，“N”即推出 N 个不断丰富特色应用场景”。

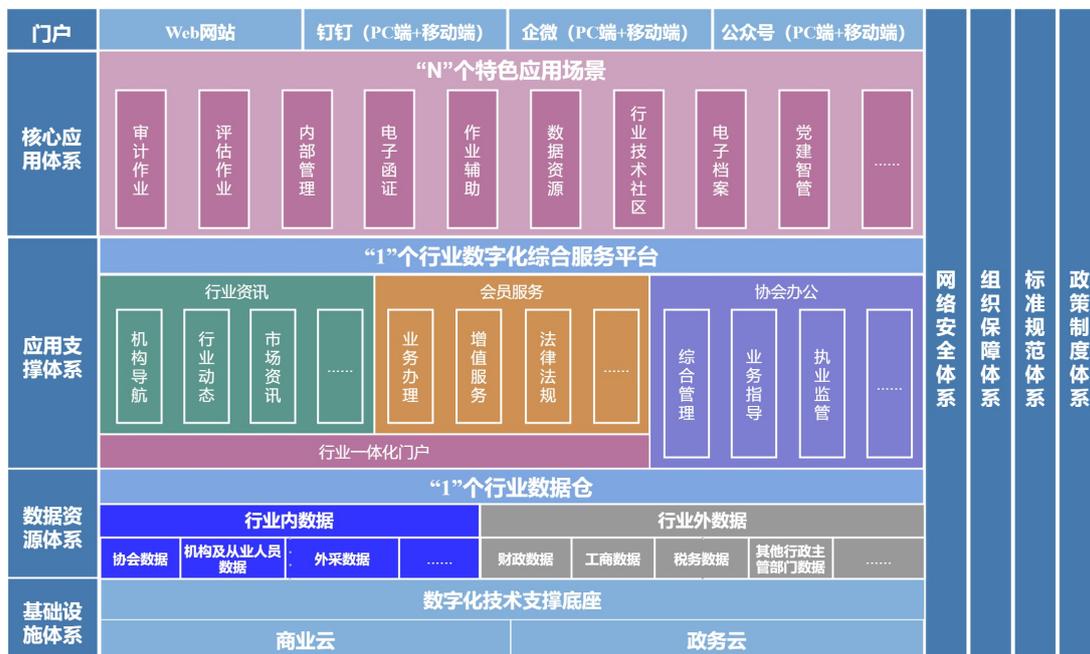


图 1 浙江省注册会计师、资产评估行业数字化改革架构图

三、主要任务

按照行业数字化改革总体部署，打造行业数字化综合服务平台和行业数据仓，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。省注协可通过该平台实现信息发布、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。

打造“协会主网站+执业机构子网站”的行业一体化门户网站。集成协会微信公众号，一体化门户网站对协会主网站和各子网站进行集中管理，实现数据信息共享，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，实现协会全天候服务运营的数字化转型，重塑会员增值体验，提高服务能力与管理水平。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。

（二）建设行业数据仓

以安全存储、汇聚整合行业数据为目标，建设行业数据仓。构建行业管理数据库，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、市场监管、税务等政务大数据资源，积极拓展与知识产权、国土、证监等多维度数据资源，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，推进普惠性作业系统在执业机构的普及应用。定期收集执业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，组织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，既可满足执业机构内部开发自身需要，又能满足统一标准和信息共享要求；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，统一组织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。研究不同电子函证服务平台的数据可信度、信息安全性、流程规范性等问题。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，进

一步评估成效，制定全面推广方案。遴选电子函证服务商，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。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技术产品，供执业机构选用，提升审计水平和执业效能，帮助规避风险；搭建行业内部智能辅助工具展示平台，鼓励执业机构推广自主研发产品，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. 数据资源推广应用。梳理执业所需的宏观经济、金融、行业信息、舆情、物流轨迹、地址定位等数据信息，与市场数据资源供应商对接，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，促进数据资源流通，推动行业和市场数据的融合应用，深度挖掘行业数据资产价值，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。

6. 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”。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。

7. 推进档案电子化。聚焦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。总结试点经验，建立健全档案电子化管理中涉及的保密、归档管理等制度标准体系，在全省行业范围内推行。

8. 构建党建智管平台。贯彻落实上级党组织工作要求，探索建设党建智管平台。围绕宣传、教育、交流等功能，规范学习培训内容，发布行业党建、团建、统战、工会活动资讯，进一步做好全省行业党组织和党员群众管理服务，推动党的建设和组织工作一体化、一网通、一指办；通过平台，引导行业党员发挥示范带头作用，强化行业数字化思维，激发数字化改革内生动力，提升数字化技能和数据管理能力。

（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委员会，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，在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面，研究制定本机构数字化改革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，提高作业软件、内部管

理等数字化系统的普及率，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作业工具、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的广度和深度纳入综合评价体系，适当增加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查机制，量化目标、明确要求、跑表计时、到点验收，将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。成立数字化改革研究课题组，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改革所面临的难点、痛点、堵点，努力探索全省行业数字化改革的理念、路径和方法，为全面推进行业数字化改革做好理论支撑。

2. 做好安全管理工作。坚持积极防御、综合防范的方针，贯彻落实网络安全相关法律法规，符合信创工作要求，开展信息安全等级保护测评，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，鼓励执业机构健全安全制度规范，建立安全监控和应急处置工作体系，确保各应用系统、数据

资料安全及业务的稳定运行。

四、保障措施

（一）强化组织领导。坚持党的全面领导，在全省各级党组织和数字化改革委员会的指导下，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。突出专业指导，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。

（二）聚焦人才培养。紧扣加强新时代行业人才工作主题，将数字化相关课程纳入继续教育必备技能课程，分层次开展数字化人才培养。建立健全数字化人才奖补机制，利用本省数字化优势加强人才交流互动，促进产学研协同创新发展，吸引、激励更多复合型人才加入行业，为行业数字化改革提供人才保障。

（三）支持创新试点。选择一批执业机构作为试点单位，加强督促指导，支持执业机构从急需改革的环节入手，推进应用审计作业、函证电子化等场景，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。

（四）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，细化分类奖励措施，建立“改革赛马机制”，设立“改革创新先锋榜”，举办行业数字化改革大赛等活动，鼓励各执业机构积极打造在全国全省示范领先、可复制推广的最佳应用，提升全省执业机构的核心竞争力。

（五）强化宣传引导。充分利用报纸、网站、公众号、期刊等媒体和渠道，加大对党中央、国务院关于网信事业的决策部署，以及行业数字化改革的方案、发展趋势和优秀成果的宣传引导。健全沟通渠道，实现行业内外多方互动，营造良好氛围。