

# 江西省注册会计师协会文件

赣会协〔2024〕1号

## 江西省注册会计师协会关于印发《江西省注册会计师行业数字化转型工作方案》的通知

各设区市注协，各会计师事务所：

现将《江西省注册会计师行业数字化转型工作方案》印发给你们，请认真贯彻落实。

附件：江西省注册会计师行业数字化转型工作方案

江西省注册会计师协会

2024年1月3日



信息公开选项：主动公开

江西省注册会计师协会

2024年1月3日印发

附件：

## 江西省注册会计师行业 数字化转型工作方案

数字化建设是事关行业发展全局的战略举措，是促进行业机制创新、业务创新、管理创新的根本性措施，对于充分发挥协会管理和服务职能，推动会计师事务所做优做特，提高行业服务经济社会发展能力，具有重要意义。为加快实施数字化转型战略，驱动行业高质量发展，根据中注协对数字化建设的部署要求，结合我省行业数字化发展现状和实际需求，制定本工作方案。

### 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，深入贯彻习近平总书记发展数字经济重要论述，主动融入新一轮科技革命和产业变革，将加快数字化转型作为引领性、战略性工程，以数字赋能高质量发展为主题，紧扣“会计师事务所信息化、行业管理服务信息化、协会办公信息化”总体布局、协调推进“标准化、数字化、网络化、智能化”战略布局，着力发挥协会的战略引领和政策引导作用，切实提高行业综合服务管理水平，提升会计师事务所核心竞争力，使数字化建设成为推动行业业务转型升级和服务经济社会建设的重要支撑和动力。

### 二、基本原则

**问题导向，急用先行。**从行业实际出发，在广泛汇聚行业期

盼、会员智慧、专家意见和先进经验的基础上，分析事务所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，探索全省行业数字化转型路径，推进重点任务落实，抓紧补齐数字化建设短板弱项，引领行业和事务所顺应数字化转型发展大势，打造数字时代竞争新优势。

**分类指导，统筹推进。**围绕会计师事务所治理、质量管理和审计作业等领域，有序推动会计师事务所数字化建设普及和智能化升级，提高数字化治理水平。具有证券资格的大型会计师事务所江西分所自行按照总所信息化架构要求，建设覆盖总分所业务管理和办公管理的一体化综合管理系统。结合本省实际，由省协会统一建设适合本省中小型会计师事务所使用的内部管理信息化系统，普及应用审计作业软件。

**自愿有序，安全可靠。**坚持网络安全与数字化发展并重，遵循积极利用、科学发展、依法管理、确保安全的方针，推动事务所根据自愿原则和实际需要，有序开展数字化建设，推进网络基础设施建设和互联互通，建立健全网络安全保障体系，提高网络安全防护能力。

### 三、行业现状

近年来，省注协不断加强行业信息化建设，在全省会计师事务所管理中发挥了积极作用，但监管和服务的方式不适应数字和互联网发展要求。省外事务所在赣设立的分所已基本建设审计内部管理系统、OA系统、作业系统、审计辅助工具，具备较为完整的信息化管理流程，但省内中小事务所在业务执行中，存在

审计作业系统功能单一、缺少审计辅助工具、没有软件集中管理平台、电子档案管理薄弱、人工函证耗时高成本、信息互联互通差、审计报告上传量大等实际问题，随着审计报告“一码通”的推广，一定程度上增加了事务所业务报备的工作压力。

现阶段事务所普遍存在注册会计师年龄偏大、业务年收入逐年下滑等问题，缺少持续信息化投入的物质基础，尤其是在数字函证、电子证照、电子签章等业务领域，很难靠事务所独立推进业务上的全流程信息化，另一方面财政部统一监管平台上线后，行业监管由部系统统一管理，我省开展精准行业数据分析和行业自律监督缺乏数据支撑，因此，需要省级统筹考虑推进行业数字化转型。

#### **四、主要目标**

以财政部注册会计师统一监管平台行业权威数据库为基础，结合本地行业管理、监督、服务等数据建设江西省注会行业监管数字化平台，通过挖掘、整理、分析行业数据，从行业发展、行业自律管理、人才建设、行业贡献等方面多维度分析行业状况，精准构建行业画像体系和预警指标体系，提升行业监管协同性、精准性、及时性、有效性、覆盖率。打造统一的行业社会化服务门户，为行业从业人员、监管部门和社会公众提供便捷的行业服务和应用入口。搭建数据共享平台，推进中小事务所普及应用审计作业和管理信息化产品，推进函证数字化发展，帮助中小型会计师事务所通过信息化手段提升审计质量和审计效率，形成具有江西特色的行业数字化转型金名片。

## 五、建设任务

### （一）制定行业数据标准体系。

落实中注协《团体标准管理办法》和行业数据标准化要求，推动构建会计师事务所审计数据标准框架，协调第三方服务机构采用团体数据标准，为全省行业各级各类系统互联、数据共享，提升数据管理能力和数据治理能力，培育壮大数据服务新业态等奠定技术基础。

### （二）建设行业管理数字化平台。

建设行业管理数字化平台，为行业从业人员、监管部门和社会公众提供便捷的行业服务和应用入口，支撑会计师事务所信息化、行业管理服务信息化、协会办公信息化。

**1. 建设聚合服务门户**，实现行业用户的单点登录，与赣政通进行集成，实现平台统一身份认证；提供行业数据查询、函证地址登记查询、审计报告查验、行业案例发布、行业处理处罚信息查询等社会化服务功能。

**2. 建设行业云存储平台**，实现行业数据、资料、底稿等系列文件资料的全过程全周期的信息化、可视化管理，实现数据资源的实时提取与快速共享。研究出台行业云存储管理制度，从电子资料的制作、收集、归档、程序、实效等角度，引导事务所逐步从传统纸质资料过渡到电子化、可视化资料。

**3. 建设业务管理一体化平台**，重点推动审计报告统一编码、行业党建、综合评价、会员任职资格检查等业务领域系统建设；推进中注协协同办公系统在省注协各部门、各会计师事务所、省

注协理事和各专门委员会委员中的使用力度，实现全省注册会计师行业公文流转智能化、无纸化；开发会员手机端云服务，加快推进会员服务“一网通办”、“一网统管”等服务管理新模式，持续提升服务会员规范化、数字化、便利化水平。

**4. 建设行业监管数字化平台**，打通与财政部统一监管平台的数据衔接，回流我省行业监管数据；协调共享会计师事务所执业和行业管理服务所需的财政、银行、工商、社保、税务和公安等政务数据资源，采集事务所业务管理过程、底稿数据，智能提取审计报告数据，建设行业公共数据资源库。实现与我省预算管理一体化财会监督模块的数据共享，打造“五位一体”的财会监督信息化体系；强化大数据在行业监管中的应用，构建行业画像和预警指标体系，支撑行业监管深度应用，以数字化推动提升行业监管协同性、精准性、及时性、有效性、覆盖率。

### **（三）建设事务所一体化管理系统。**

建设“**2系统+3中心**”的事务所内部管理数字化平台，“**2系统**”就是事务所内部管理系统、审计作业系统，“**3中心**”就是电子函证中心、审计报告中心、档案管理中心，实现全省事务所业务一体化、数字化、智能化。深化大数据分析在事务所审计项目承接、风险评估、控制测试、实质性程序和审计报告等阶段的应用，提升事务所防范审计风险的能力。

**1. 建设符合一体化管理要求的事务所内部管理信息系统**，涵盖客户管理、工时管理、项目管理、财务管理等核心功能。

**2. 在全省中小型事务所推广使用单机版审计作业系统**，打通

与事务所内部管理系统的接口，实现数据的有效衔接，减轻手工工作量。根据使用情况对单机版审计作业系统进行云化升级，实现与函证中心、档案中心的有效衔接。

**3. 建设审计报告中心**，打通与事务所内部管理系统、财政部统一监管平台的接口，会计事务所执业人员可以通过事务所内部管理系统统一提供报告赋码、解密及验证等功能。探索审计报告内容的自动识别提取和结构化存储，为报告内容深度分析应用提供技术和数据支撑。

**4. 建设电子函证中心**，统一提供函证收发业务支持，与审计作业系统衔接，实现审计作业系统生成的询证函的接入和函证底稿向审计作业系统的推送。

**5. 建设电子档案中心**，提供电子档案的云化管理，打通档案中心与审计作业系统的数据衔接，实现审计底稿的电子归档，提供档案查阅服务。

## 六、时间安排

按照统一规划、分步实施、急用先行的原则，稳步推进江西省注册会计师行业数字化转型工作。系统建设分两年、五个阶段完成，2024 年底前，完成主要建设任务，在全省会计师事务所进行推广应用，2025 年对已建系统进行优化完善，重点建设电子函证中心和电子档案中心，持续做好系统的运维和推广工作。

**需求调研阶段(2023 年 12 月底)**。完成需求调研和业务设计，制定注册会计师行业数字化建设方案，完成相关建设内容的招标采购工作。

**开发建设阶段（2024年4月底）。**完成项目的开发、测试、系统初始化和部署上线工作。

**试点应用阶段（2024年7月底）。**选择5-10家事务所开展试点应用，根据试点情况不断完善和优化系统，2024年8月1日起系统正式上线运行。

**推广应用阶段（2024年底）。**在全省会计师事务所推广使用，力争使用系统的注册会计师人数达到250人，用户数达到500用户。

**提质增效阶段（2025年）。**总结前期应用情况，进一步丰富系统的社会化服务功能，加强行业监管业务数据和其他外部部门关联数据的采集、汇聚，丰富行业监管数据资源和分析应用场景；**新建电子函证中心**，统一提供函证收发业务支持，与审计作业系统对接，实现审计作业系统询证函信息的接收，函证中心收函向审计作业系统的推送；**按照安全可靠原则建设电子档案中心。**

## **七、预算安排**

推进行业数字化转型所需经费主要包括项目建设资金，用于推动事务所使用的奖补资金两部分，资金总额500万元，其中，项目建设费用350万元，奖补资金150万元，以上费用由省注协承担，在协会会费中支出。行业数字化项目建设比照省政务信息化项目，严格按政府采购相关流程，全部采取公开招标方式进行项目采购。

行业管理数字化平台由省注协牵头，从会计师事务所抽调骨干力量组成工作专班，负责项目规划、需求确定、方案编制、招



标采购、系统建设和项目验收等工作。

会计师事务所内部管理系统由省注协统一建设，建设费由协会承担。但是，每个注册会计师使用的单机版审计作业软件的许可费及事务所使用软件的年度运维费由会计师事务所按照注册会计师使用人数承担，具体费用按实际招标价由事务所支付。

为推动会计师事务所尽早使用，省注协将制定奖补办法，按照“早使用多奖补、先交费后奖补”的原则，根据使用状况给予一定比例的奖补资金激励，省注协安排 150 万元的奖补资金，根据实际发生额进行奖补。

## 八、保障措施

**（一）加强组织领导。**省注协组建成立行业数字化转型工作专班，成员由省注协负责人、注册服务科、会计师事务所、事务中心信息技术人员等人员组成，负责全省行业数字化推进相关工作，及时落实重点工作、解决突出矛盾、协调关键环节。各设区市注协负责组织协调、跟踪掌握本地区事务所数字化建设进展信息，定期向省注协报送数字化建设进展情况，确保行业数字化转型落到实处。充分发挥会计师事务所主体作用，将业务流程再造与数字化建设紧密结合，做好自身的数字化建设。

**（二）加强资金保障。**省注协将数字化建设经费列入年度支出计划，按照行业数字化转型的实际工作需要保障系统建设和运行维护资金的持续投入；研究制定中小会计师事务所数字化转型相关扶持措施，激发数字化建设热情和动力。会计师事务所按照自身建设需求，加大资金投入，确保数字化建设推进。

**（三）加强人才培养。**加大行业数字化人才培养力度，增大数字化管理与应用课程在行业继续教育中的比重，注重对会计师事务所管理层的培训和理念提升；事务所要加大复合型人才的培养和引进力度；鼓励事务所技术和管理人才积极开展相互交流，走出去学习先进技术和管理经验。

**（四）加强宣传引导。**充分利用网站、会刊、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、行业数字化战略规划、发展形势和成果的宣传引导。把事务所数字化建设情况纳入省注协事务所综合评价指标体系，促进事务所加强数字化建设。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。