

“十二五”期间行业工作回顾之五：

## 顶层设计 重点突破 扎实推进行业信息化战略

2010年11月中注协召开的第五次全国会员代表大会，将信息化战略确定为注册会计师行业的五大发展战略之一，要求将信息化建设作为行业“十二五”期间的核心任务和行业跨越式发展的战略支撑。五年来，在财政部党组和理事会的正确领导下，中注协认真总结过去十多年行业信息化工作实践，以行业信息化建设总体方案为引领，实现了行业管理信息系统（二期）建设、注册会计师考试计算机化改革、法律法规库和经济数据库建设、大型事务所审计软件开发应用、高清视频会议系统开发和网络信息安全改造升级等六大重点项目的突破。当前，信息化已成为提升会计师事务所核心竞争力的关键环节、提高行业管理服务效能的技术支撑。

### 一、顶层设计，规划引领行业信息化建设

为保障行业信息化建设目标的实现，中注协先后成立了行业信息化委员会、行业信息化实施工作领导小组和行业信息化专家顾问组，指导开展行业信息化建设顶层设计工作。在行业信息化现状调研、需求分析、咨询论证和征求意见等工作的基础上，中注协于2011年制定了《中国注册会计师行业信息化建设总体方案》（简称《总体方案》）。

《总体方案》从统筹中注协、地方注协和会计师事务所信息化建设力量出发，明确了行业信息化建设的意义、指导思想，提出用现代信息技术全面装备注册会计师行业总体目标，确定了行业信息化建设“四大主体、四大架构”的总体框架，即，信息化建设的四大主体是中注协、地方注协、大型会计师事务所和中小型会计师事务所，信息化建设应覆盖“应用架构、支撑架构、数据架构和设施架构”四大架构。同时提出了“制定规划、建设系统、整合应用”三步走战略，有序推进行业信息化建设。

此外，中注协还制定发布了《行业信息化建设指南》、《行业信息化应用功能描述》和《行业信息化建设主要工作任务分解表》等配套文件，解决行业信息化“干什么”、“谁来干”和“怎样干”等问题，明确了行业信息化建设各类主体的具体建设目标、实现途径、技术标准、核心应用和建设要求，为“十二五”期间行业信息化建设提供了引领。

## **二、重点突破，推进会计师事务所信息化**

行业信息化战略实施之初，部分大型会计师事务所采用了具备一定功能的业务管理和内部管理软件，一些中小型会计师事务所也逐步尝试使用较为简单的计算机业务管理辅助工具，但与信息技术发展水平和执业环境相比，仍有较大差距。为提升会计师事务所核心竞争力和信息化水平，根据行业信息化建设目标，中注协针对注册会计师审计作业、法律法规和经济数据资讯实时获取等领域，着力推进会计师事

务所信息化建设的重点突破。

### **（一）指导完成大型事务所审计软件开发**

按照发挥市场机制作用和行业组织指导作用的要求，中注协在考察国内外相关软件产品和吸收各方意见的基础上，自 2012 年 3 月起，指导审计软件公司开发大型事务所审计软件。经过集中攻关、技术指导、专家评审和试用推广等开发工作，大型会计师事务所审计软件于 2014 年 1 月正式发布。大型事务所审计软件包含客户管理、项目管理、独立性管理、知识库管理、模板管理等功能模块，基本实现“风险导向、符合准则、国内先进”的开发目标。截至 2015 年 12 月，共有 15 家大型会计师事务所部署使用，成为行业与企业运用市场机制开展合作推进行业信息化的有效实践。

### **（二）为全行业提供法律法规库在线资讯服务**

法律法规库是会计师事务所知识库的重要组成部分，为避免各个会计师事务所重复建设的成本，中注协统一采购部署建设法律法规库知识平台。经过需求调研、产品演示和专家咨询等阶段工作，通过公开招标方式采购的法律法规库于 2013 年 1 月上线运行，免费为全国 8000 余家会计师事务所和地方注协开通法律法规库服务。2014 年 5 月，完成法律法规库移动终端（智能手机和平板电脑）的上线使用。2015 年 11 月，开通法律法规库微信公众号，满足行业用户移动办公法规信息查询需求。行业法律法规库上线运行后，通过媒体宣传推广、举办培训会、网络调查、制作宣传单（书签）等

形式，持续提升会计师事务所用户的使用率。

### **（三）部署开通经济数据库服务**

为方便会计师事务所，特别是证券资格会计师事务所运用经济数据和工具，贯彻落实风险导向审计理念，中注协2013年启动行业经济数据库项目，经过需求调研、专家论证和产品试用（1年）等工作，于2014年1月正式部署开通经济数据库服务。2014年，中注协通过公开招标，集中采购1500个经济数据库端口账号，免费分配给证券资格会计师事务所。2015年，集中采购2000个经济数据库端口账号，将免费使用范围扩展到综合评价前百家会计师事务所。经济数据库大幅降低了会计师事务所的运营成本，为注册会计师提高执业质量、运用风险导向审计和提高审计工作效率提供了重要数据支撑。

## **三、优化改造，提升行业管理服务信息化水平**

行业管理服务信息化工作已经开展十多年。在过去五年里，中注协按照强化管理、优化服务的要求，适时推进行业管理服务系统优化升级，为行业管理服务提供有效支持。

### **（一）实施注册会计师考试机考改革**

为发挥计算机化考试（简称机考）技术的成熟、安全性高、资源消耗低等优势，提升注册会计师考试安全性、提高考试工作效率和质量，经财政部注册会计师考试委员会批准，于2012年在注册会计师考试中成功实行机考改革。围

绕机考改革，从应用安全、主机安全和网络安全等方面，针对考试报名、考场设置、试题发送与上传、考场管理、试卷评阅等注册会计师考试机考环节建立整体信息安全防护体系，确保考试安全实施。机考实施4年来，考试安全、平稳、顺利，得到广大考生的欢迎和认可。

## **（二）完成行业管理信息系统（二期）改造**

为解决地方注协和会计师事务所业务需求，中注协于2010年3月启动行业管理信息系统（二期）建设，2012年12月建成使用。行业管理信息系统（二期），优化完善了注册管理、业务监管、继续教育、行业财务、专家库等子系统，拓展了考试报名、考务管理、行业党建等系统。行业管理信息系统（二期）进一步整合行业信息资源，具有用户界面友好、功能趋于完善、系统更加稳定等三大特点。

## **（三）建成高清视频会议系统**

按照“国内先进、高效扩展、安全可靠、经济实用”的建设目标，于2012年5月启动高清视频会议系统建设，2013年10月通过项目建设验收，完成面向全国注协系统的高清视频会议系统。高清视频会议系统的建成使用，满足了行业会议、注册会计师考试监控以及远程继续教育的需要。

## **（四）完成网络信息安全升级改造**

为提升网络信息安全水平和业务系统的可扩展性需求，于2013年4月提出完成网络与信息安全整体规划方案，启动网络信息安全升级改造项目。三年来，先后完成网络信息

安全现状梳理与诊断、机房综合布线改造、机柜单电源改建、硬件设备安全域划分、互联网接入线路扩容与切换、网络拓扑结构的整体改造优化和信息系统国家安全等级保护申报等相关工作。

下一步，行业信息化建设将深入贯彻“创新、协调、绿色、开放、共享”发展理念，制定“十三五”行业信息化建设规划，围绕建设行业管理信息系统 3.0 版、全国注协机关协同办公系统、会计师事务所信息系统这三大任务，进一步深化顶层设计、落实主体责任、完善保障机制、加大资源投入，全面实现行业信息化战略目标。

（中国注册会计师协会）