

附件 2:

关于《注册会计师行业信息化建设 规划（2016-2020 年）（征求意见稿）》的起草说明

一、关于起草背景

2010 年，“五代会”确定了行业信息化战略目标，要求用现代信息技术全面装备注册会计师行业。5 年来，根据中注协 2011 年印发的行业信息化建设总体方案，在全行业的共同努力下，行业信息化建设取得阶段性成果。形成了以行业管理信息系统为枢纽的行业管理服务综合平台、完成注册会计师考试机考改革、完善行业诚信监控体系和防伪报备系统、建成行业高清视频会议系统、部署法律法规库和经济数据库。一大批会计师事务所建成了信息化基础设施，利用审计工具辅助开展审计工作。中注协指导软件公司开发完成大型事务所审计软件，并在部分大型会计师事务所部署使用。

当前，我们已经进入互联网时代。信息化成为经济社会发展的新动力，给行业信息化建设带来了前所未有的机遇和挑战。在技术支撑层面，云计算、大数据、互联网等现代信息技术，大规模应用于经济社会各个领域，对全球经济活动和运行机制产生重大影响。在社会经济层面，十八大以来，我国将信息化提升至国家战略层面。习近平总书记在第二届世界互联网大会上指出，“十三五”期间，我国将大力实施网络强国战略、大数据战略、“互联网+”行动计划，拓展网络经济空间，促进互联网和经济社会融合发展。

未来5年，是深化实施行业信息化战略的关键时期。为加快信息技术创新成果在行业的应用，指导“十三五”期间行业信息化建设，中注协起草了《注册会计师行业信息化建设规划（2016-2020年）征求意见稿》。

二、关于起草过程

一是调研准备。2014年7月至9月，面向全国会计师事务所和注协机关开展信息化建设情况调查。2015年4月至6月，采取文献搜集方式，分析信息化发展趋势，以及信息技术对行业发展的影响，为信息化建设规划起草提供依据。

二是正式起草。2015年8月至11月，起草形成信息化建设规划初稿。同时，邀请外部信息化专家、在京会计师事务所代表和软件公司代表，对信息化建设规划初稿进行咨询论证。

三是讨论完善。2015年12月，根据咨询意见，修改形成信息化建设规划讨论稿，并提交中注协第五届理事会第七次会议进行讨论。2016年3月至4月，根据理事会讨论意见对信息化建设规划进行修改，并提交中注协行业信息化委员会第三次会议讨论，以及向中注协行业信息化咨询项目专家团队征求意见。根据信息化委员会会议意见和专家咨询建议，对信息化建设规划进行修改完善，形成本次印发的信息化建设规划征求意见稿。

三、关于征求意见稿的主要考虑

一是深化顶层设计。围绕行业信息化建设存在的差距、信息技术发展趋势和国家信息化战略部署，制定整体架构科学、功能定位合理、技术应用先进、责任边界明确的建设规划。

二是升级行业信息化。推动行业信息化建设从模拟手工流程、减轻劳动强度，向远程应用、实时协同和智能便捷等方向发

展，优化技术架构与标准，强化数据共享与应用，提升信息化对行业服务国家经济社会建设的支撑作用和应用效能。

三是融合信息技术新成果。立足自我变革与匹配外部环境，坚持前瞻开拓与稳步推进并重，促进先进信息技术与行业的融合，创新行业管理服务、变革审计理念、方式与技术，提升行业核心竞争力。

四、关于征求意见稿的基本框架

一是行业信息化发展进程和形势。分析总结了自 2011 年实施行业信息化战略以来，行业信息化建设取得的阶段成果、存在的差距、面临的新机遇与挑战，以及行业快速发展对信息化提出的新要求。

二是总体要求。提出未来 5 年行业信息化建设规划的指导思想、基本原则和建设目标。

三是主要任务。围绕打造智能化、互联化、移动化的注册会计师行业信息化体系，统筹中注协、地方注协和会计师事务所信息化建设，提出四大领域十项内容的工作任务与实现路径。

四是保障措施。征求意见稿从五个方面提出了保障实施行业信息化建设任务的机制措施。

五、需要重点说明的几个问题

（一）关于未来 5 年行业信息化建设的基本原则

征求意见稿提出了 4 项基本原则。这 4 项原则融合了行业对信息化建设基本规律认识、对行业信息化建设面临的形势与任务的认识。统筹规划、协调推进，是勾勒蓝图、驱动行业信息化发展的向导。需求导向、深化应用，是行业信息化建设的基本要求。深度融合、创新引领，是行业信息化建设升级的必由路径。主体

能动、安全有序，是落实各类主体建设与安全责任的根本保障。

（二）关于未来 5 年行业信息化建设的目标

考虑信息技术新趋势，结合行业快速发展对信息化提出的信息联动、平台整合、流程互通、跨界协同和智能服务等新需求。征求意见稿提出了融合信息技术创新成果，形成以信息化设施为基础，以数据资源为核心，以技术支持和安全管理为保障，打造智能化、互联化、移动化的注册会计师行业信息化体系目标。

（三）关于未来 5 年行业信息化建设任务的实现路径

第一，中注协主持制定行业信息化总体架构、技术架构标准和数据标准。地方注协和会计师事务所依据上述规范体系，优化自身信息化架构并在系统开发中落实使用，实现行业管理信息系统与协同办公系统、会计师事务所信息系统的有效衔接。中注协主持行业数据治理，地方注协和会计师事务所配合建设，为建立行业数据中心夯实数据资源基础。

第二，中注协主持行业管理信息系统 3.0 版建设，地方注协和会计师事务所配合支持。全国注协协同办公系统由中注协主持设计和建设，地方注协提出本协会协同办公系统的业务功能需求，承担部署实施涉及的硬件费用。

第三，按照 IT 资源的云计算服务模式，分类施策，有序推进会计师事务所审计作业和内部管理信息化建设。加入国际网络的会计师事务所，使用国际网络的智能审计作业平台和内部管理系统；大型会计师事务所，按照信息化框架的要求提升智能审计作业和内部管理水平；中小型会计师事务所，可以选购市场上成熟的审计作业辅助系统和内部管理系统。此外，由中注协牵头建设为会计师事务所提供决策支持的行业知识库，地方注协和会计

师事务所配合建设。