

数字化转型背景下事业单位财务信息化建设路径

丛慧惠

黑龙江省森工森林消防指挥中心 黑龙江 哈尔滨 150080

【摘要】：在数字化转型浪潮下，事业单位财务信息化建设成为提升管理效能、适应时代发展的关键。本文分析了数字化转型对事业单位财务管理的深刻影响，指出当前财务信息化建设存在观念滞后、系统割裂、人才短缺等问题。通过构建标准化、信息化、数字化、智能化四层建设路径，结合统一数据标准、推进业财融合、强化数据治理等具体策略，提出事业单位应分阶段推进财务信息化建设，实现从流程优化到价值创造的转型目标。研究为事业单位提升财务管理水平、防范财务风险提供了理论支持与实践参考。

【关键词】：数字化转型；事业单位；财务信息化建设；路径优化

DOI:10.12417/3041-0630.25.20.026

数字经济时代，数字化转型是推动各领域变革的核心动力。事业单位是国家治理体系重要部分，其财务管理效能影响公共服务质量与资源配置效率。但传统财务管理模式存在信息孤岛、流程冗余、决策滞后等问题，难满足数字化转型需求。财务信息化建设是关键环节，能实现数据实时共享与智能分析，降低运营成本，为战略决策提供精准支持。当前，事业单位财务信息化建设面临挑战，如部分单位认识不足、系统建设顶层设计、数据标准不统一、复合型人才短缺。本文结合理论与案例，探讨路径优化策略，为提升财务管理现代化水平提供参考。

1 数字化转型对事业单位财务管理的深刻影响

在数字化转型浪潮席卷之下，事业单位财务管理正经历着前所未有的深刻变革，其影响贯穿于业务流程、决策支持以及风险防控等多个核心领域。

在业务流程重构方面，数字化转型推动财务流程从传统“人工驱动”模式向“数据驱动”的智能自动化模式转变。借助RPA（机器人流程自动化）、OCR（光学字符识别）等前沿技术，财务工作中的重复性、规律性任务得以高效处理。以某省级事业单位为例，该单位通过部署智能报销系统，引入OCR技术实现发票自动识别，快速准确提取发票关键信息，避免了人工录入的繁琐与易错；同时，系统与预算管理系统实时对接，对报销金额进行预算额度实时校验，确保每一笔支出都在预算范围内；审批流程也实现自动推送，根据预设规则将报销单精准推送至相应审批人，大大缩短了报销周期，从原本的7天缩短至2天，错误率更是下降了90%。这种变革不仅显著提升了工作效率，让财务人员从繁琐的基础工作中解放出来，更通过标准化流程设计减少了人为干预，增强了内部控制的有效性，有效降低了操作风险。

决策支持层面，大数据与人工智能技术的深度应用，为财务部门赋予了全新的价值创造能力。财务部门不再局限于传统

的财务数据记录与报表生成，而是能够从海量数据中挖掘出具前瞻性、战略性的价值信息，为管理层提供精准的决策支持。某市属医院通过构建财务分析模型，将HIS系统中的诊疗数据与财务收支数据进行深度整合。借助大数据分析技术，对不同科室的诊疗项目成本、患者流量、收入来源等进行全面剖析，精准预测科室运营成本与收益。基于这些量化依据，医院管理层能够合理调整资源配置，优化科室布局，提高整体运营效率。这种基于数据的决策模式，突破了传统财务分析仅依赖历史数据和有限指标的局限性，显著提升了战略决策的科学性和精准性，助力事业单位在复杂多变的市场环境中实现可持续发展。

风险防控领域，区块链技术的独特优势为财务审计带来了创新解决方案。区块链的去中心化与不可篡改特性，确保了财务数据的真实性和完整性。某高校引入区块链电子发票系统后，发票信息从开具到报销的全流程都上链存证。每一个环节的数据都被加密记录在区块链上，形成不可篡改的交易记录，实现了票据真伪的实时验证与资金流向的全程追溯。这一举措有效防范了虚假报销风险，杜绝了违规操作的可能性。同时，智能风控系统借助机器学习算法，对财务数据进行实时动态监测。通过对历史数据的学习和分析，系统能够自动识别异常交易模式，提前预警潜在财务风险，将风险应对从传统的事后监督、被动处置转变为事前预警、主动防控，为事业单位的财务安全保驾护航。

2 事业单位财务信息化建设的现存问题

在事业单位财务信息化建设进程中，一系列问题正阻碍着其稳步前行，其中认知偏差、系统割裂与人才断层的问题尤为突出。

认知偏差问题首当其冲。不少事业单位领导对财务信息化的理解存在局限，片面且浅显地将信息化等同于会计电算化，认为不过是“用计算机代替手工记账”的简单操作，全然忽略

了财务信息化在流程优化、决策支持等更深层次所蕴含的巨大价值。以某市属事业单位为例，该单位在进行财务软件升级后，仅仅把新软件用于生成各类财务报表，对于软件中预算控制等重要模块却未激活使用。这一行为致使系统众多功能闲置，经统计，系统功能闲置率超过60%。这种认知上的局限，让事业单位在财务信息化建设方面缺乏长远规划与足够重视，进而直接制约了信息化建设的投入力度。由于领导层认知不足，在资金分配、资源调配等方面无法给予财务信息化建设充分支持，导致推进速度缓慢，难以达成预期的信息化建设目标。

系统割裂现象同样不容忽视，数据孤岛问题广泛存在。事业单位在信息化建设过程中，缺乏统一规划与整体布局，普遍呈现出“部门级系统林立”的混乱局面。以某省级行政单位为例，该单位同时运行着财政国库支付系统、资产管理系统、预算编制系统等6套独立平台。这些系统各自独立运行，数据格式不兼容，更新时间也不一致。这使得财务人员在日常工作中，需要耗费大量时间和精力进行数据核对与手工录入。他们要在不同系统之间频繁切换，将一个系统中的数据整理后，再手动输入到另一个系统中，以此确保数据的一致性和准确性。这种繁琐的操作不仅加重了财务人员的工作负担，还极大地降低了信息传递的效率，使得财务数据无法及时、准确地为决策提供有力支持。

人才断层问题也十分明显，复合型专业队伍严重匮乏。财务信息化建设是一项综合性很强的工作，需要既精通财务业务又掌握信息技术的复合型人才来推动。然而，事业单位现有的招聘机制与培训体系却难以满足这一迫切需求。相关调查显示，在某地市事业单位财务人员队伍中，具备IT背景的专业人才不足5%。而且，多数单位并未开展系统性的数字化技能培训，财务人员缺乏学习和提升的机会，导致他们对新技术的接受能力和应用能力较弱。在此情况下，即便引进了先进的财务信息化系统和设备，也因缺乏专业人员的操作和维护，使得新技术应用推进缓慢，无法充分发挥其应有的作用，进一步阻碍了事业单位财务信息化建设的进程。

3 数字化转型背景下财务信息化建设路径

在数字化转型背景下，事业单位财务信息化建设需构建分层递进、技术赋能的路径体系，通过标准化、信息化、数字化、智能化四阶协同推进，实现从流程优化到价值创造的跨越式发展。标准化建设作为转型基石，需从数据、流程、技术三维度构建统一规范：在数据标准层面，通过建立涵盖会计科目、核算口径、报表格式的统一数据字典，可确保跨系统数据一致性，如某省财政厅制定的《行政事业单位财务数据元标准》规范200余项核心字段，为全省事业单位数据互通奠定基准；流程标准优化则需运用ESIA方法重构财务流程，某高校通过合并报销单据类型、简化审批节点、设置系统自动校验规则，将差

旅报销流程从12个环节压缩至5个，处理时效提升70%；技术标准遵循要求优先采用符合国家标准云服务架构与接口协议，某市属医院建设财务共享中心时选择支持OPC UA标准的工业互联网平台，成功实现医疗设备数据与财务系统的无缝对接，验证了标准化对系统兼容性与扩展性的关键支撑作用。

信息化建设阶段聚焦数字桥梁搭建，核心在于系统集成与业务融合。系统集成平台构建需以ERP系统为核心整合预算、采购、资产、合同等模块，某省级事业单位部署用友NC Cloud系统后，实现90%以上财务业务在线办理，月均处理单据量突破10万笔，显著提升业务处理效率；业财深度融合通过建立跨部门数据共享机制打破信息壁垒，某市住建局在工程项目管理中关联工程进度数据与成本支付系统，实现按完工百分比自动触发付款申请，资金使用效率提升40%，彰显数据驱动的管理效能；移动应用场景拓展则通过开发微信小程序、移动APP等轻量化工具满足移动办公需求，某高校推出的“财务助手”小程序集成报销查询、票据上传、审批跟踪等功能，用户满意度达95%，验证了数字化服务对用户体验的优化效果。

数字化建设阶段以数据价值挖掘为核心驱动创新。大数据分析体系构建需建设财务数据仓库并运用OLAP技术实现多维分析，某省教育厅通过分析中小学经费使用数据识别区域生均经费差异，为财政资金精准投放提供量化依据；智能预测模型应用通过引入机器学习算法构建预测体系，某三甲医院利用LSTM神经网络预测药品采购需求，实现库存周转率提升25%、资金占用成本下降18%，验证了算法模型对运营优化的支撑作用；数字化产品创新则聚焦服务对象需求开发智能工具，某市行政审批局推出的“智能财务机器人”可自动解答报销政策咨询、指导单据填写，将服务响应时间从小时级缩短至秒级，重塑了公共服务交互模式。

智能化建设阶段代表未来变革方向，通过前沿技术融合实现管理跃迁。智能决策支持系统集成BI与NLP技术，某省财政厅建设的“智慧财政大脑”可实时展示全省财政收支态势，并通过语音指令生成分析报告，使决策效率呈指数级提升；流程自动化升级依托RPA机器人处理重复性任务，某市税务局在个税汇算清缴期间使用RPA自动完成数据比对、税款计算、申报表生成等工作，单日处理量达10万户且准确率100%，彰显自动化对人力资源的解放价值；区块链技术应用探索聚焦资金监管与电子票据领域，某慈善总会运用区块链构建捐赠信息平台，实现资金流向全程可追溯，公众信任度提升60%，验证了分布式账本技术对透明化管理的革新潜力。

这一路径体系呈现三大特征：其一，技术渗透从局部优化转向全局重构，标准化为系统集成提供基础框架，智能化则通过技术融合创造新增量；其二，价值创造从成本控制延伸至战略赋能，数字化分析支撑资源精准配置，智能化决策提升组织

敏捷性；其三，服务模式从被动响应转向主动交互，移动应用与智能机器人重构用户体验，区块链技术增强公众信任基础。未来，随着5G、数字孪生等技术的成熟应用，财务信息化建设将向“全要素数字化”“全链条智能化”演进，通过构建“数据-算法-场景”三位一体的智能财务生态，为事业单位提升治理能力、服务国家战略提供核心驱动力。

4 保障措施与实施建议

为保障事业单位财务信息化建设顺利推进，需从多方面采取有力措施。组织保障上，成立由单位主要领导牵头的数字化转型领导小组，统筹规划建设路线图，如某省科技厅建立“财务-业务-信息”三方联席会议制度，有效协调系统建设中部门利益冲突，确保各方协同推进。人才保障方面，通过内部培训与外部引进结合，打造“财务+IT”双技能人才队伍。某市属国企与高校合作开设“财务数字化”硕士班，定向培养既懂财务又懂大数据分析的专业人才，为信息化建设提供智力支持。安全保障不容忽视，要建立数据分类分级保护制度，对核心财

务数据加密存储与访问控制。某银行事业单位采用“零信任”安全架构，通过持续身份验证与动态权限管理，有效防范内部数据泄漏风险，保障财务信息安全。持续改进是关键，需定期开展系统应用评估，依据业务需求与技术发展调整建设方案。某省交通厅建立“PDCA（计划-执行-检查-处理）”循环改进机制，使财务信息化系统功能迭代周期缩短至3个月，不断提升系统性能与适用性，推动财务信息化建设持续优化升级。

5 结论

数字化转型为事业单位财务信息化建设带来了前所未有的机遇与挑战。通过构建标准化、信息化、数字化、智能化的分层建设路径，事业单位可逐步实现从“流程自动化”到“价值创造”的跨越式发展。未来，随着5G、数字孪生等新技术的成熟应用，财务信息化建设将向“全要素数字化”“全链条智能化”方向演进，为事业单位提升治理能力、服务国家战略提供更强有力的支撑。

参考文献：

- [1] 白晓松.数字化转型视角下事业单位财务管理探讨[J].中国乡镇企业会计,2025,(12):148-150.
- [2] 邹丹.数字化转型背景下科研事业单位财务信息化建设研究[J].财会学习,2024,(24):7-9.
- [3] 林育祯.数字化转型浪潮下事业单位财务管理的信息化变革[J].中国科技投资,2025,(09):16-18.
- [4] 叶丽娟,郭人菡.事业单位财务管理数字化建设的政策引导与制度保障[J].国际商务财会,2024,(15):41-44.
- [5] 王淼.业财融合下的事业单位财务管理信息化建设探讨[J].今日财富,2024,(30):131-133.