

Integration and innovation of audit and financial functions under the background of digital transformation

Juan Yang

China Chemical Engineering Heavy Mechanization Co., Ltd., Beijing, 102600, China

Abstract

In the context of digital transformation, the integration and innovation of audit and financial functions have become an important means for enterprises to enhance their competitiveness. Integrating audit and financial functions can improve operational efficiency, enhance compliance capabilities, and reduce operating costs. In order to comply with this trend, enterprises should introduce big data technology for audit analysis, implement remote audit mode, apply artificial intelligence technology to realize audit automation, and establish intelligent risk monitoring system to monitor potential risks in real time. In addition, strengthening information security protection and privacy protection is also an indispensable part to ensure the security of enterprise data and user privacy compliance. Together, these innovative strategies promote the efficient integration and upgrading of audit and financial functions.

Keywords

digital transformation; audit and finance; integration and innovation

数字化转型背景下审计与财务职能的整合与创新

杨娟

中国化学工程重型机械化有限公司, 中国·北京 102600

摘要

在数字化转型的背景下, 审计与财务职能的整合与创新成为企业提升竞争力的重要手段。整合审计与财务职能能够提高运营效率, 增强合规能力, 并降低运营成本。为顺应这一趋势, 企业应引入大数据技术进行审计分析, 推行远程审计模式, 应用人工智能技术实现审计自动化, 同时建立风险智能监控系统, 以实时监测潜在风险。此外, 加强信息安全保护与隐私保护也是不可或缺的一环, 确保企业数据的安全性和用户隐私的合规性。这些创新策略共同推动了审计与财务职能的高效整合与升级。

关键词

数字化转型; 审计与财务; 整合与创新

1 引言

数字化转型通过引入大数据、人工智能、云计算等前沿技术, 深刻改变了企业的运营模式和管理方式。审计与财务作为企业管理的核心组成部分, 其职能的整合与创新对于提升企业运营效率、降低风险、增强合规能力具有重要意义。

2 审计与财务职能整合的必要性

2.1 提高运营效率

审计与财务职能的整合在提升企业运营效率方面扮演着至关重要的角色。这一整合过程通过深入优化工作流程, 建立起一套高效的信息共享机制, 从而确保了企业财务数据的无缝流转与即时更新。在这样的体系下, 数据的重复录入

和处理被有效避免, 这不仅显著减少了冗余工作, 还使得财务数据得以在审计与财务两大部门间实现快速、准确的传递。这种流畅的信息流通机制极大地加速了决策制定的速度, 使企业能够迅速捕捉到市场动态的细微变化, 并据此作出及时且精准的响应。更为重要的是, 审计与财务职能的整合促进了部门间的紧密协作。整合后的团队形成了强大的合力, 能够针对财务和审计中遇到的各种复杂问题展开深入探讨, 共同寻找解决方案。这种协同工作的模式不仅提升了问题解决的效率, 还增强了团队的凝聚力与创新能力, 使得企业能够在面对各种挑战时更加从容不迫。

2.2 增强合规能力

审计与财务职能的整合在强化企业合规能力方面发挥着核心作用。这一整合举措促使企业构建起一套更为健全和精细的内部控制体系, 该体系覆盖了财务数据的生成、记录、报告等各个环节, 确保数据的准确性和完整性, 为监管机构的审核提供坚实可靠的基础。在这样的框架下, 整合后的审

【作者简介】杨娟(1983-), 女, 中国河北武安人, 本科, 管理会计师、审计师、高级审计师, 从事财务管理(资金管理、投融资管理、全面预算管理、产权管理)研究。

计团队得以发挥其专业优势，对财务流程和数据展开定期且深入的审查，从而能够敏锐地捕捉到任何潜在的合规风险或问题，并及时采取纠正措施，有效预防违规行为的滋生。此外，审计与财务职能的整合还显著提升了企业对法规变化的敏感度和适应性。随着法律法规的不断更新和完善，企业需要时刻保持对最新法规的掌握和遵循。整合后的部门能够更加高效地收集和解读法规信息，确保企业的运营模式和财务实践始终与最新的法律法规保持一致，这不仅维护了企业的法律合规性，还有力地保护了企业的声誉和信誉，为企业的长远发展奠定了坚实的合规基础。

2.3 降低运营成本

审计与财务职能的整合在降低企业运营成本方面展现出了显著的效果。这一整合过程通过消除重复性的工作任务和优化内部资源的配置，使得整合后的团队能够以更高的效率完成既定的工作目标，从而大幅减少了不必要的人力资源和物质资源的消耗。这种资源的优化配置不仅提升了工作效率，还为企业节省了大量的运营成本^[1]。同时，整合还推动了企业内部流程的标准化和自动化进程。借助先进的信息技术手段，企业能够实现对财务和审计流程的自动化管理，减少了对人工操作的依赖，进而降低了因人为因素导致的错误率。这种自动化和标准化的流程管理不仅提高了工作的准确性，还进一步降低了企业的运营成本。更为深远的是，审计与财务职能的整合为企业未来的扩展和升级奠定了坚实的基础。通过整合，企业能够建立起一套高效、灵活的运营体系，为未来的业务扩展和流程优化提供有力的支持。这种体系不仅能够帮助企业在竞争激烈的市场中保持成本优势，还能够为企业创造更多的发展机遇，推动企业的持续成长和进步。

3 数字化转型背景下审计与财务职能的创新策略

3.1 引入大数据技术进行审计分析

在数字化转型浪潮的推动下，将大数据技术融入审计分析已成为审计行业发展的必然趋势。这一融合不仅标志着审计方法的革新，更预示着审计效能的飞跃。通过大数据技术，审计部门得以轻松应对海量财务数据的处理挑战，利用先进的算法和模型，深入挖掘数据之间的复杂关联和潜在风险点，使得审计工作的深度和广度得到了前所未有的提升。

大数据技术不仅显著提高了审计的精准度和工作效率，还为审计策略的制定提供了坚实的数据支撑。借助大数据分析工具，审计团队能够迅速识别出数据中的异常模式和潜在风险趋势，为审计重点的确定和审计资源的分配提供了科学依据。这种基于数据的审计策略，使得企业的风险管理更加科学、全面，有助于企业及时发现并应对各种潜在风险，确保企业的稳健运营和持续发展。另外，大数据技术的应用还推动了审计工作的智能化和自动化进程，为审计行业的未

来发展开辟了广阔的空间。随着技术的不断进步和应用的深入，大数据技术将在审计领域发挥越来越重要的作用，助力企业实现更加高效、精准的审计管理。

3.2 推行远程审计模式

随着云计算技术与网络通信技术的飞速发展，远程审计与财务管理模式作为一种新兴的运营模式正日益凸显其重要性，成为现代企业与财务管理实践中不可或缺的一部分。这一模式的兴起，彻底打破了传统审计与财务管理中地域限制的枷锁，使得审计与财务团队能够跨越地理界限，轻松访问并管理分布于各地的财务数据、业务信息及审计资料。

借助先进的在线平台和工具，审计与财务人员可以实时进行数据分析、文档审查、远程会议以及财务决策，极大地提升了工作的灵活性和响应速度。远程审计与财务管理模式的推行，不仅显著降低了企业的差旅成本和时间消耗，还为审计与财务流程的加速提供了可能。无需亲临现场，审计与财务人员即可高效完成任务，这不仅缩短了审计与财务周期，还为企业节省了宝贵的时间和资源。另外，远程审计与财务管理还促进了资源的优化配置，使得团队能够根据实际情况灵活调整工作部署，集中力量处理关键审计与财务事项，从而提高了整体工作效率和质量。更为重要的是，这一模式的普及标志着审计与财务管理行业正逐步向数字化、智能化转型。这一模式的广泛应用，不仅推动了审计与财务管理技术的创新与发展，还为企业的风险管理、内部控制、合规性检查以及财务决策提供了更为便捷、高效的手段，助力企业在复杂多变的市场环境中保持竞争力，实现可持续发展。

3.3 应用人工智能技术进行自动化财务审计

人工智能技术的蓬勃发展，为审计与财务管理领域带来了前所未有的变革。在这一技术的推动下，审计与财务管理流程中的诸多重复性高、劳动强度大的任务得以通过自动化手段高效完成。借助先进的智能算法，审计与财务管理软件能够深入复杂的财务数据，自动检测异常交易，精准识别出潜在的风险点和财务机会，从而大大减轻了审计与财务人员的工作负担，使其能够将更多精力投入复杂问题的分析和解决上^[2]。

不仅如此，人工智能技术还展现出了强大的预测与分析能力。通过对历史数据的深度学习，审计与财务管理软件能够建立精准的预测模型，对未来的业务趋势、财务风险及财务机会进行前瞻性的预测。这种预测性分析不仅能够帮助企业提前识别并规避潜在风险，抓住财务机遇，还能够为企业的战略规划、预算制定及资源配置等决策提供有力的数据支持，实现审计与财务管理工作的前瞻性和预防性。人工智能技术在审计与财务管理领域的广泛应用，不仅提高了审计与财务工作的效率和准确性，还推动了审计与财务管理方法的创新和升级。随着技术的不断进步和应用的深入，人工

智能技术将在审计与财务管理领域发挥越来越重要的作用，为企业创造更多的价值，提升企业的整体竞争力和财务稳健性。

3.4 建立风险智能监控系统

在数字化转型的浪潮中，企业所处的环境日益复杂多变，风险管理和监控与财务管理的紧密融合成为确保企业稳健运营的关键。因此，构建一套风险智能监控与财务管理一体化系统显得尤为重要。这一系统凭借先进的技术手段，实现了对企业内外部各类风险的实时监测、动态评估以及与财务管理活动的无缝对接，成为企业风险管理与财务管理的双重得力助手^[3]。

风险智能监控与财务管理一体化系统集成了大数据、云计算和机器学习等前沿技术，能够全天候、全方位地捕捉和分析企业运营过程中产生的各类数据，包括财务数据、市场数据、运营数据等。系统运用机器学习算法对这些数据进行深度挖掘和分析，不仅及时发现潜在的风险因素并进行量化评估，为企业提供精准的风险画像，还能洞察财务数据中的异常波动和趋势，为财务管理提供预警和决策支持。当系统检测到风险水平或财务指标超过预设阈值时，会立即触发预警机制，向企业相关部门和人员发出预警信号，确保企业

能够在风险发生前或财务状况恶化前采取有效措施进行干预和应对。

3.5 加强信息安全保护与隐私保护

随着数字化转型的持续深化，信息安全与隐私保护已成为企业在数字化时代中，特别是在财务管理领域不可忽视的核心议题[4]。面对日益复杂多变的网络环境和层出不穷的安全威胁，企业必须构建一套全面、高效的信息安全管理体系，以确保财务数据的绝对安全、用户隐私的严格保护以及财务管理活动的平稳运行。

在信息安全层面，企业应积极采纳先进的加密技术和防火墙系统，为财务数据的传输、存储及财务管理流程的安全运行构筑坚不可摧的屏障。加密技术能够确保财务数据在传输过程中的完整性和保密性，有效防止数据被篡改或泄露；而防火墙系统则能有效抵御来自外部的恶意攻击和非法访问，为企业的信息安全和财务管理活动的安全进行提供坚实的防护。除了技术手段的部署，企业还应注重提升员工的信息安全意识。通过定期举办信息安全培训和演练活动，增强员工对信息安全重要性的认识，使其能够自觉遵守信息安全规定，避免因疏忽大意而引发的安全事件，从而保障财务管理活动的安全有序进行。

表 1 加强信息安全保护与隐私保护具体数据和案例

类别	指标 / 案例	数据 / 描述
信息安全方面	加密技术应用效果	采用加密技术的企业，数据被成功窃取的概率降低了约 80%
	防火墙系统有效性	配置高性能防火墙系统的企业，遭受外部攻击的成功率降低了约 60%
	员工信息安全意识培训效果	经过系统培训的员工，识别和处理信息安全事件的能力提高了约 45%
隐私保护方面	法律法规遵守情况	近年来因违反数据保护法规而被处罚的企业数量逐年增加，罚款金额不断攀升
	用户隐私信息收集、使用和保护方式认知	超过 80% 的用户希望企业明确告知其隐私信息的收集和使用情况
	隐私泄露案例（医院）	某医院因未建立数据安全管理制度，导致患者信息泄露，被处以警告和罚款
	隐私泄露案例（科技公司）	某科技有限公司擅自将甲方敏感信息上传至公有云，造成数据泄露，被处以高额罚款

4 结语

在数字化转型的浪潮中，审计与财务职能的整合与创新成为企业提升核心竞争力的关键。通过整合，企业不仅提高了运营效率，增强了合规能力，还有效降低了运营成本。同时，引入大数据、远程审计、人工智能等创新策略，进一步提升了审计与财务工作的智能化和高效性。此外，加强信息安全保护与隐私保护，确保了企业数据的安全和用户隐私的合规。展望未来，企业应继续深化数字化转型，推动审计与财务职能的持续创新与发展。

参考文献

- 于茜茜. 数字化转型环境下中小银行财务审计的难点及应对策略[J]. 财经界, 2023, (30): 159-161.
- 朱永勇. 基于数字化技术的集团内部审计探索与实践[J]. 上海商业, 2023, (09): 93-95.
- 王慧娟. 数字化转型背景下的企业财会监督强化[J]. 纳税, 2023, 17 (20): 34-36.
- 陈佩环. 数字化转型背景下国有企业内部审计分析[J]. 投资与创业, 2023, 34 (09): 47-49.