**附件1：**

**《会计师事务所信息化通用路径研究》**

**课题调查问卷**

**会计师事务所名称：**

**填表人：**

**联系电话：**

**填表说明：**非常感谢您参与我们的问卷调查！本调查旨在了解会计师事务所信息化建设现状，为探索不同规模会计师事务所的信息化建设路径提供参考。本问卷涉及会计师事务所的总体情况及信息化建设方面的技术和管理问题，为准确掌握相关信息，请您在本所IT部门同事和负责信息化管理合伙人的协助下，共同填写完成调查问卷。如对问卷内容有任何疑问，请通过电子邮件E-mail: jf@dahua-cpa.com）联系我们。

感谢您的支持！

《会计师事务所信息化通用路径研究》课题组

2018年7月

第一部分 会计师事务所基本情况

1.会计师事务所采用的组织形式为 ，是否具有证券期货相关业务审计资格 。

A．有限责任制 B.合伙制（包括特殊普通合伙）

C．有证券资格 D.没有证券资格

2.截至2017年12月31日，会计师事务所从业人员为 。

A.5000 人以上 B.2000-5000人

C.1000-2000人 D.500-1000人

E.100-500人 F.少于100人

3.截至2017年12月31日，会计师事务所的分所数量为 。

A.20家以上 B.10-20家

C.5-10家 D.5家以下

4.2017年度会计师事务所（不含与事务所统一经营的其他专业机构）实现的业务收入为人民币 。

A.10亿元以上 B.1-10 亿元

C.5000万-1亿元 D.3000-5000万元

E.1000-3000万元 F.小于1000万元

5：你所信息系统的负责人是什么职位

A 无信息系统负责人

B 首席合伙人（主任会计师）直接负责

C 管理合伙人负责

D 其他合伙人负责

6.会计师事务所是否配备信息化运维管理人员 。

A.有专职人员 B.有兼职人员

C.运维服务外包 D.尚未配备

7.事务所信息系统开发、运维管理人员数量为 。

A. 30人以上 B.10-30人

C．5-10人 D.3-5人

E．3人以下

第二部分 会计师事务所信息化建设实施情况

8、您所是否制订过清晰的信息化发展战略？

A：有

B：没有

9、您所是否有独立的信息化建设部门？

A：有

B：没有

10.2015-2017年期间，您所开展信息化方面的培训累计次数为 。

A.10次以上 B.3-10次

C.1-3次 D.0次

11、您所2015-2017年度信息系统审计或咨询业务的平均年收入为

A．无

B．50万以内

C．51~100万

D．101~500万

E．500万以上

12.会计师事务所管理和执业中使用了哪些信息系统（可多选） 。

A．审计作业系统 B.内部管理信息系统

C．项目或业务管理系统 D.视频会议系统

E．其他信息系统，请说明具体内容

F．尚未使用信息系统

13.若会计师事务所有多个信息化系统，这些系统是 。

A.彼此独立 B．集成于一个大平台且互联互通

C.部分信息系统之间通过接口，实现了互联互通，部分信息处于孤岛

D．尚未使用信息系统

14.在使用的会计师事务所信息系统开发过程中，内部管理信息系统系 ，审计作业系统系 ，其他信息系统系 。

A.外购 B．自行独立开发

E.国际网络总部提供，并进行汉化； F.直接使用国际网络总部提供软件

G.购买平台，自行开发应用系统； H.购买商业套件，自行进行流程配置与开发

15.在使用的信息系统中，其开发技术架构为：内部管理信息系统系 ，审计作业系统系 ，其他信息系统系 。

A. B/S B.C/S

C. 云平台（公有云） D.云平台（私有云）

E.单机版

16. 您所在信息化建设中已经应用的技术包括下列哪些（可多选） 。

A.云平台 B.数据分析

C.人工智能 D.自动化统计和计算

E.区块链技术

F.其他，请说明具体内容

17.总分所管理过程中，分所使用总所信息系统的情况为 。

A. 均使用总所信息系统 B.有的未使用总所信息系统

C．总所尚未运用信息系统

18.若您所加入了国际会计网络或国际会计师联盟，是否利用了其信息化系统（如国际网络的智能审计作业平台等） 。

A. 使用（或改进后使用） B.未使用

C．未加入国际会计网络或联盟

19.事务所使用服务器的方式是 。

A.自行购买 B.租用主机

C.没有服务器

20、是否建立了自己的网站(Web Site) （ ）

A.是 B.□否

若是：

（1）网站属于：（ ）

A.自建自管 B.自建托管 C.代建 D.其他

（2）网站信息更新周期，平均：( )

A.每周至少一次 B.每月至少一次

C.每季度至少一次 D.每半年至少一次

E.半年以上更新一次

21、网站服务的功能（可多选）：

A.信息发布 B.电子商务 C.客户服务

D.协同办公 E.人员招聘 F.在线咨询

G.其他 请注明

22.您认为科技进步对会计师事务所发展影响最大的信息技术是 ，其次是 ，再次是 。

A.人工智能 B．云计算

C．物联网 D.大数据

E．区块链 F.其他，请说明具体内容

23.您认为被审计单位的哪些变化，对会计师事务所执业的影响较大（按重要性排序） 。

A. 业财合一 B.财务共享

C．业务的数字化 D.内部控制变化（IT控制）

E.信息系统的更新

24.2017年8月，财政部续订后的《会计师事务所审批和监督暂行办法》（财政部令第24号）规定，非注册会计师符合一定条件可以担任会计师事务所合伙人。您认为，是否有必要在中国开展信息系统审计资质认证，并将信息化方面专业人才纳入合伙人范围 。

A. 很有必要 B.没必要

25.您认为，会计师事务所实施信息化带来的主要影响是（可多选） 。

A. 提高了效率 B.有利于控制风险

C．有利于加强管理 D.能够降低成本

E.没有明显变化 F．其他，请列明具体内容

26.您所内部管理系统可以实现下列哪些主要功能（可多选） 。

A.行政办公管理 B.人力资源管理（如考勤、绩效考核等）

C．知识、培训及认证管理 D.财务系统管理

E．薪金管理及绩效考评 F. 独立性管理

G.执业数据库管理 H.电子签章管理

I.邮件管理 J.内部论坛（即时通讯）管理

K.客户关系管理 L.党团工作管理

M．业务报备管理 N.其他，请说明具体内容

O.尚未使用内部管理系统

27.您所项目管理系统可以实现下列哪些主要功能（可多选） 。

A.项目承接风险评估与授权（委派） B.合同归档

C.商机管理 D.工时审批与记录

E.业务报表统计 F.项目成本统计

G.收款管理 H.其他，请说明具体内容

I．尚未使用项目管理系统

28.您所项目管理系统运行方式是 。

A.独立系统运行 B.嵌入至内部管理系统运行

C.嵌入至审计作业系统运行 D.尚未使用项目管理系统

29.您所审计作业系统可以实现下列哪些主要功能（可多选） 。

A.数据采集 B.记录审计全部工作循环

C.进行报表间交叉稽核 D.支持多地点同时办公(具备线上底稿交互能力)

E.版本控制 F.底稿权限管理

G.报表一键生成 H.质量管理仪表盘

I.（在线）复核管理 J.风险管理

K.归档管理 L.其他，请说明具体内容

M．尚未使用审计作业系统

30.为提高效率和控制风险，您认为审计工具开发的重点领域包括哪些（可多选） 。

A. 数据分析 B.抽样

C．函证 D.合并报表及勾稽关系

E．版本管理 F.审计流程管理与控制

G.其他，请说明具体内容

31.您所使用的审计作业系统或审计软件产品为 。

A.用友 B.鼎信诺

C.中普 D.E审通

E.审计大师 F.快思维

G.完全自主产品

H．其他，请说明具体产品

32.采用审计作业系统执业的业务类型为（可多选） ，使用人数占全所总人数的比例为 。

A. A类业务项目（或高风险业务） B.B类业务项目（或中等风险业务）

C．C类业务项目（或低风险业务） D.未使用审计作业系统

E.100% F．50-100%

G.50%以下 H.0%

33.您所审计工作底稿归档方式为 。

A. 纸质底稿归档 B.电子化底稿归档

C．纸质和电子底稿归档相结合

34、您所信息系统数据备份方案（可多选）\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 。

A. 常规备份（每周全量备份，每日增量备份）

B. 系统热备

C. 异地容灾备份

D. 云备份

35.事务所是否建立了共享审计中心 ，若是，请说明具体内容（如函证中心等）

A. 是 B.否

36、您所设置的信息化部的主要职能是：（ ）

A.负责信息化规划； B.负责信息化项目的实施管理； C.负责信息化系统设计开发；

D.负责信息化系统运行维护； E.负责IT审计

F.其他（详细列明）

37.银行、证券、游戏、互联网等高度依赖信息化的行业或企业，通常需要进行IT审计。在2017年报审计中，您所该类业务实施IT审计的数量范围为 ，已实施的IT审计项目中，是本所IT团队还是外聘专家完成 。

A. 全部 B.超过50-100%

C. 30-50% D.少于30%

E．不做IT审计 F.本所团队

G.外聘 H．既有本所团队，又有外聘专家

38.您所现有信息系统能否实现对行业业务报备信息的自动生成 。

A.完全自动生成 B.部分自动生成，部分手工录入

C.不能 D．尚未使用信息系统

第三部分 会计师事务所信息化建设存在的问题及未来设想

39.现使用的信息系统存在缺陷，主要问题是（可多选） 。

A．现有系统不能支持多地点使用 B．现有系统功能单一，如不能支持审计需要

C. 现有系统软件开发商已不进行后续支持 D．现有系统受承载能力影响不能支持现有规模扩大

E. 现有系统统计功能不能满足需求 F. 现有系统稳定性能差

40.影响会计师事务所信息化实施效果的因素有（可多选） 。

A. 信息系统存在缺陷 B.服务器容量不够

C．网络速度较慢 D.从业人员学习掌握不到位

E.领导重视不够 F.其他原因

41.您所是否有全面底稿电子化的计划？

A．已经全年实现底稿电子化 B.计划一年内实现

C.计划两年内实现 D.计划三年内实现

E.没有计划

42.您所在事务所信息化建设中面临的主要问题是（可多选） 。

A. 领导重视不够 B.缺乏相关经验的专业人才

C．经费受限 D.软件开发商技术力量不够

E．软件开发商运维支持不够 F.不同系统兼容性差

G.其他，请具体说明

43.您所近三年来用于会计师事务所信息化建设方面的年平均支出为 。

A.500万元以上 B.300-500万元

C.100-300万元 D.50-100万元

E.50万元以下

44.若拟新建或更新升级会计师事务所信息化，预算投入资金 。

A.1000万元以上 B．500-1000万元

C．300-500万元 D．300万元以下

E．暂不考虑建设或更新信息化系统

45.您认为IT审计团队成员最优先需要的专业能力是（）

A、 专业审计能力

B、 具有各类语言程序的阅读能力

C、 具有较强的某个语言程序专业能力

D、 其他

46.会计师事务所在信息化建设规划中，若准备新建或更新会计师事务所信息化系统，计划 年完成。

A.5年内 B．3年内

C.2年内 D.1年内

E.暂不考虑

47.信息化建设中，是否考虑采用云计算（公有云平台）方式 ，若是，主要考虑的因素是 。

A.考虑采用 B.不考虑采用

C.节省初始投资成本 D.降低运维费用

E.提高系统的稳定性 F.适应技术变化方便更新系统

G.安全有保障 H.可拓展可持续性

I.后续服务能力 J.易用性

48.信息化建设中选取软件开发商时，您主要考虑的因素是（按重要性排序） 。

A．开发或购买成本 B．与原有系统的匹配程度

C. 业内的口碑和能力 D．系统的创新性

E. 系统的可扩展能力 F. 系统的稳定性

49.您希望行业协会为您及事务所在信息化建设和使用中提供哪些支持和帮助（可多选） 。

A.主导开发公用管理及作业信息系统 B.日常技术咨询及解答

C.发布典型问题技术提示指导事务所 D.先进经验及实践的分享

E.组织开展相关培训、培养信息化人才

F.其他,请具体说明

50.如果中注协提供一个网络版审计云平台，供事务所有偿使用，愿意缴纳的年费用是多少（）；

A.5万元以下

B.5-15万元

C.15-20万元

D.20万元以上

E.不愿使用

51.您对会计师事务所信息化建设，还有哪些看法和建议？