

事业单位财务数字化转型的路径探索

李增辉

山东省济南市章丘区机关事务服务中心 山东 济南 250200

摘要：数字技术的迅猛发展，让事业单位财务数字化转型成为不可避免的趋势。传统财务模式在当下逐渐显现适配性不足的问题，事业单位财务管理也面临着信息化基础薄弱、预算管理缺乏规范等现实难题。本文围绕这些核心挑战展开剖析，从技术架构搭建、流程优化、人才培养、数据治理及安全保障等维度，系统探索转型的可行路径。旨在为事业单位跟上时代步伐、提升财务管理效能、实现高效精准的财务运作提供参考，助力其财务工作向数字化、智能化稳步推进。

关键词：事业单位；财务数字化转型；路径探索

引言：随着数字技术蓬勃发展浪潮涌起，事业单位财务数字化转型迫在眉睫。事业单位作为国家公共服务体系的关键构成，其财务管理的精细化程度，直接影响着公共服务供给的质量与运转效率。传统财务模式在复杂多变的经济环境与日益增长的管理需求面前，逐渐显露适配性不足的短板，难以支撑事业单位现代化发展的步伐。财务数字化转型由此成为事业单位提升治理效能、强化综合竞争力的必由之路。深入探寻这一转型的可行路径，不仅能助力事业单位优化资源配置、提升资金使用效益，更可为同类机构提供实践借鉴，推动公共服务领域的财务治理实现革新与突破。

1 事业单位财务数字化转型的背景与必要性

1.1 数字经济发展对事业单位财务的影响

数字经济的持续蓬勃发展，正深度重塑经济运行逻辑与社会生活形态，给事业单位财务工作带来了全方位的深刻变革。数据维度上，海量多元的数据不断涌现，这就要求财务工作必须具备更高效的数据收集、整合与分析能力，通过挖掘数据背后的潜在价值为决策提供支撑。技术应用层面，云计算、大数据、人工智能等新兴技术的加速迭代，为财务处理朝着自动化、智能化方向升级创造了有利条件^[1]。

1.2 传统财务模式的局限性

在事业单位的日常运营中，传统财务模式的诸多局限正逐步显现。数据处理环节仍大量依赖人工操作，不仅效率偏低，还容易出现差错，根本难以适配海量数据的处理需求。信息传递过程中，层级冗余繁琐，常常造成信息滞后甚至失真，进而影响决策的及时性与精准度。管理职能上，传统模式多聚焦于事后核算，缺乏对业务前端的预判与统筹规划，难以给战略决策提供有效支撑。

1.3 数字化转型的必要性

事业单位推进财务数字化转型已成为刻不容缓的选择。从内部管理来看，数字化能让财务流程实现自动化运转，既提升了工作效率与数据准确性，又能解放财务人员的精力，让他们聚焦于更具价值的管理工作。同时还能搭建实时更新的财务信息平台，为管理层决策提供及时且精准的支撑。从外部适配层面，数字化转型帮助事业单位更好契合数字经济发展节奏，优化资金使用效益与资源配置效率。

2 事业单位财务管理面临的挑战

2.1 信息化建设滞后

当前事业单位财务信息化建设水平差异明显，部分单位所用财务软件功能较为单一，仅能覆盖基础核算业务，缺乏处理复杂财务事项与深度挖掘数据价值的的能力。各系统间数据标准不统一，难以实现共享与交互，形成了“信息孤岛”现象，导致财务数据整合难度大，无法为管理决策提供全面且及时的支撑。此外，信息化建设缺乏统筹规划与统一标准，不同系统兼容性不足，后续升级维护成本偏高，难以跟上业务快速发展与财务管理精细化的实际需求，进而制约了财务工作效率与服务质量的提升。

2.2 预算管理不规范

事业单位预算编制多沿用“基数法”思路，过度依赖历史数据和过往经验，对未来业务发展趋势缺乏精准研判，导致预算安排与实际需求出现脱节。预算执行阶段缺乏常态化监控机制，资金使用的约束性不足，随意性较强，超预算支出、资金挤占挪用等问题时有发生。预算调整环节同样缺乏规范，往往未经严格审批、无明确依据便随意变动^[2]。

2.3 成本控制不力

事业单位在成本控制工作中仍存在不少突出问题。

成本核算范围存在明显局限,往往只聚焦直接成本的统计核算,却忽视了间接成本与隐性成本的统筹考量,导致成本信息难以反映真实情况。同时缺乏科学有效的成本控制手段,对成本发生的核心动因分析不够深入,难以从源头实现成本的精准管控。资源分配上也存在失衡现象,部分项目资源长期闲置浪费,而关键重点项目却面临资源供给不足的困境。

2.4 财务分析体系不完善

事业单位财务分析指标体系存在明显短板,往往过度聚焦财务指标解读,对非财务指标缺乏足够关注,难以全面呈现单位的实际运营状态与发展潜力。分析方法也较为单一,多依赖传统的比率分析、趋势分析等方式,缺乏对数据的深度挖掘与综合研判,很难发现数据背后潜藏的问题与潜在风险。财务分析报告内容空泛,针对性和实用性不足,无法为管理层提供真正有价值的决策参考。

2.5 人才队伍建设不足

事业单位财务人员专业素养差距明显,部分人员知识结构陈旧固化,对新兴财务管理理念、数字化技术及方法掌握不深,难以适配数字化财务管理的实际需求。既懂财务专业又通信息技术的复合型人才较为稀缺,在财务信息化建设中难以有效推动系统落地与深度应用。人才培养机制缺乏系统性,缺少完善的培训与职业发展规划,员工学习主动性不足,知识更新滞后。同时激励机制不够健全,难以吸引和留住优秀人才,导致财务队伍活力不足,制约了财务管理水平的提升。

3 事业单位财务数字化转型的路径探索

3.1 技术架构搭建

(1) 构建统一财务信息平台。打破各系统间的数据壁垒,实现财务数据的集中存储与跨部门共享,让各业务部门能够实时调取所需财务信息。依托统一平台对财务流程进行标准化规范,减少人工操作带来的误差,提升数据处理的效率与精准度,为财务数字化转型筑牢数据根基,助力各部门间财务工作的高效协同推进。(2) 引入前沿信息技术。借助大数据分析技术深度挖掘财务数据背后的潜在价值,为管理层决策提供精准可靠的依据;利用人工智能技术实现财务流程的自动化升级,比如智能报销审核、自动化账务处理等场景,有效降低人力投入成本。同时,前沿技术能强化财务风险预警能力,帮助及时识别潜在风险点,保障财务工作安全开展,推动财务工作向智能化、精细化方向稳步迈进。(3) 强化云计算技术应用。云计算具备强大的计算能力与灵活的存储资源配置优势,能够充分满足财务数据快速增长的存储

与处理需求。通过部署云服务,可实现财务软件的快速上线与迭代升级,大幅降低信息化建设的前期投入与后期维护成本。此外,云计算支持远程办公与移动办公模式,方便财务人员随时随地处理业务,显著提升工作效率,为财务数字化转型提供坚实的技术支撑^[1]。

3.2 流程再造

(1) 优化财务核心流程。事业单位需对传统财务流程进行全面细致梳理,剔除冗余繁琐的环节。简化报销审批链条,依托线上审批系统实现流程数字化,减少纸质文件传递与人工奔走,提升审批效率。优化账务处理全流程,实现自动化记账、智能对账,降低人为操作失误。同时,整合流程中重复性操作,形成标准化流程模块,既提升财务工作整体效率,又增强流程规范性,为数字化转型筑牢流程基础。(2) 深化业财融合落地。推动业务与财务深度衔接,打破部门间信息壁垒。财务人员主动嵌入业务全流程,精准把握业务需求与运转逻辑,从财务视角提供专业支撑。建立业务数据与财务系统的实时同步机制,实现数据共享互通。通过业财融合,财务部门能更精准地开展成本核算、风险预判,为业务决策提供有力依据,助力单位整体运营效益提升。(3) 构建流程监控评估体系。搭建全方位财务流程监控机制,实时追踪流程执行状态,及时察觉异常情况与偏差。设定流程处理时长、错误率等关键指标,对流程运行效果进行量化评估。定期开展流程复盘分析,针对发现的问题制定针对性改进措施。通过持续的监控与动态优化,确保财务流程始终适配单位业务发展与数字化转型需求,稳步提升财务管理效能。

3.3 人才建设

(1) 强化数字化技能培育。事业单位需为财务人员量身打造系统化数字化培训体系,结合不同岗位特点,开设财务软件实操、数据分析工具应用、信息系统运维等针对性课程。邀请行业资深专家现场授课,分享前沿技术与实战案例;定期组织内部经验交流会,让员工在互动中互通所长。通过常态化培训,帮助财务人员夯实数字化技能,熟练运用数字工具开展工作,精准匹配转型需求。(2) 打造复合型人才梯队。重点培育既懂财务专业又通信息技术的复合型人才,鼓励财务人员主动学习编程、数据库等知识,参与相关技能认证;同时为技术人员开设财务基础课程,使其熟悉财务业务逻辑。通过内部轮岗、跨部门项目协作等方式,推动两类人员深度互动,在实践中积累跨领域经验,构建一支适配转型的复合型人才队伍,筑牢人才根基。(3) 健全人才激励机制。建立科学的激励体系激发员工活力,将数字化项目

贡献度、技能提升成效等纳入绩效考核。对表现突出者,给予奖金、晋升等实质性奖励;举办数字化创新比拼活动,对有亮眼成果的团队或个人公开表彰。这套激励机制能营造积极进取的氛围,既吸引外部优秀人才,又留住内部核心骨干,为财务数字化转型注入持续动力。

3.4 数据治理

(1) 构建统一数据标准体系。事业单位要搭建覆盖数据格式、编码规则、统计口径的统一标准框架,明确各类财务数据的定义与分类逻辑,确保数据在不同系统、部门间能无缝衔接。制定数据录入、存储、传输的全流程规范,从源头规避数据混乱问题。这套标准体系能有效打破“数据孤岛”,让财务数据高效流通、深度复用,为后续应用夯实高质量数据基础。(2) 做实数据质量全流程管控。建立贯穿数据生命周期的质量管控机制,在采集环节设置智能校验规则,自动过滤错误、无效数据;定期开展数据清洗工作,修正存量数据偏差。借助数据分析工具实时追踪数据完整性、准确性等核心指标,发现问题立即启动整改,形成“监测—整改—优化”的闭环管理,确保财务数据真实可靠,为决策提供扎实支撑。(3) 深挖财务数据潜在价值。运用前沿数据分析技术解锁财务数据价值,通过挖掘算法探寻数据间的关联规律,为预算编制、成本管控、风险预警等工作提供精准指引。构建专属财务分析模型,对单位财务状况进行预测模拟,辅助管理层科学决策。同时将分析结果以可视化形式呈现,让复杂数据变得直观易懂,切实提升数据利用效率,使财务数据成为驱动单位发展的核心动力。

3.5 安全保障

(1) 完善数据安全管理制度。事业单位需搭建周全的数据安全管理制度,把数据访问、存储、传输各环节的操作要求明确下来。根据岗位职责划分数据访问权限,从权限源头防范数据泄露和滥用风险。制定清晰的数据备份与恢复方案,定期执行备份操作,确保遇到系

统故障、自然灾害等意外时,能快速找回数据。(2) 筑牢网络安全防护屏障。为财务信息系统配备防火墙、入侵检测等专业防护设备,实时监测网络环境,精准拦截外部攻击。定期更新安全软件,及时修补系统漏洞,不给黑客可乘之机。安排专人监控分析网络流量,敏锐捕捉异常流量特征,提前阻断潜在威胁。(3) 强化数据隐私保护措施。对包含个人隐私和单位核心机密的财务数据进行加密处理,确保数据在传输、存储过程中不被窃取。与第三方合作时,必须签订严谨的保密协议,明确数据使用边界和违约责任。对所有数据访问行为进行全程审计记录,清晰追溯数据流向,一旦发现隐私泄露迹象,能迅速锁定问题源头并采取补救措施,切实维护数据主体的合法权益^[4]。

结束语

事业单位财务数字化转型是一场顺应时代发展的必然变革,是提升财务管理效能、增强单位竞争力的关键举措。通过技术架构搭建、流程再造、人才建设、数据治理以及安全保障等多路径探索,我们为转型铺就了坚实道路。尽管转型过程充满挑战,但只要坚定信心、稳步推进,充分利用数字化技术优化财务工作,就能实现财务管理的智能化、精细化。未来,事业单位将以转型为契机,更好地发挥财务职能,为单位可持续发展提供有力支撑,在数字化浪潮中稳健前行,创造更大价值。

参考文献

- [1]李倩.数字化时代事业单位财务会计向管理会计的转型[J].投资与创业,2025,36(4):40-42.
- [2]王莉莉,曹嘉琪.事业单位会计数字化转型的实现路径[J].财会通讯,2023(9):147-150.
- [3]李海英.基于数字化转型事业单位业财融合模式及路径研究[J].知识经济,2024,670(6):112-114.
- [4]渠津.数字化时代事业单位业财融合实施策略研究[J].市场调查信息,2025(19):158-160.