

DOI: 10.12361/2661-3263-06-04-134207

# 大数据的事业单位审计信息化建设思路与方案

徐建玲

山东省青岛市黄岛区人力资源和社会保障局, 中国·山东 青岛 266400

**【摘要】**本文旨在探讨大数据在事业单位审计中的信息化建设思路与方案。通过引入大数据技术, 事业单位审计可以提高效率、准确性和数据安全性, 实现数据共享与协同工作。本文将介绍信息化建设的目标与意义, 提出建设思路与策略, 并详细阐述建设方案的各个环节, 包括数据采集与整合、数据存储与管理、数据分析与挖掘以及数据安全与风险管理。最后, 本文将强调实施与监控的重要性, 并呼吁事业单位审计持续发展与创新。

**【关键词】**大数据; 事业单位; 审计; 信息化; 建设思路; 方案; 研究分析

## Ideas and Plans for the Construction of Audit Informatization of Public Institutions Based on Big Data

Jianling Xu

Human Resources and Social Security Bureau of Huangdao District, Qingdao, Shandong, China, 266400,

**[Abstract]** This paper aims to explore the ideas and plans of informatization construction of Big data in the audit of public institutions. By introducing Big data technology, the audit of public institutions can improve efficiency, accuracy and data security, and achieve data sharing and collaborative work. This paper will introduce the goal and significance of informatization construction, propose construction ideas and strategies, and elaborate on each link of the construction plan, including data collection and integration, data storage and management, data analysis and mining, and data security and risk management. Finally, this article will emphasize the importance of implementation and monitoring, and call for the sustained development and innovation of auditing in public institutions.

**[Keywords]** Big data; Public institutions; Audit; Information technology; Construction ideas; Plan; Research analysis

随着信息技术的迅猛发展, 大数据已经成为各行各业的热门话题。在事业单位审计领域, 大数据的应用为审计工作带来了巨大的机遇和挑战。传统的审计方法已经无法满足对大规模、多样化数据的处理需求, 因此, 信息化建设成为事业单位审计的必然选择。信息化建设的目标是提高审计效率与准确性, 实现数据共享与协同工作, 加强数据安全与风险管理。通过引入大数据技术, 事业单位审计可以实现对海量数据的快速分析和挖掘, 发现潜在的审计风险和问题。

### 1 信息化建设的目标与意义

#### 1.1 提高审计效率与准确性

##### 1.1.1 自动化数据处理: 大数据技术可以实现对大规模

数据的自动化处理和分析, 减少了繁琐的手工操作, 提高了审计的效率。通过自动化的数据采集、清洗和整合, 审计人员可以更快速地获取所需数据, 并进行准确的分析。

1.1.2 智能化数据分析: 大数据技术可以应用智能算法和机器学习技术, 对大量数据进行深入分析和挖掘。通过挖掘数据中的潜在模式、异常和趋势, 审计人员可以更准确地发现问题和风险, 提高审计的准确性。

1.1.3 实时监控与反馈: 大数据技术可以实现对事业单位运营数据的实时监控和反馈。审计人员可以通过实时的数据监控系统, 及时发现异常情况并进行相应的处理, 避免问题的进一步扩大, 提高审计的效率和准确性。

##### 1.1.4 数据可视化与报告生成: 大数据技术可以将审计

数据以可视化的方式呈现,通过图表、仪表盘等形式展示数据分析结果。这样可以使审计人员更直观地理解数据,快速把握审计情况,提高审计的效率和准确性。同时,大数据技术还可以自动生成审计报告,减少了繁琐的报告撰写工作,提高了审计的效率。

### 1.2 实现数据共享与协同工作

1.2.1 提高数据可用性:信息化建设可以建立一个统一的数据平台,使得不同部门和团队可以共享数据资源。这样可以避免数据孤岛的问题,提高数据的可用性和可访问性,使得审计人员可以更方便地获取所需数据,提高审计效率。

1.2.2 加强跨部门协作:信息化建设可以提供协同工作平台和工具,促进不同部门之间的协作和合作。审计人员可以与其他部门共享数据、交流意见,共同解决问题和挑战,提高审计的准确性和全面性。

1.2.3 提高审计整体水平:通过数据共享和协同工作,审计人员可以获取更多的数据资源和专业知识。这有助于拓宽审计人员的视野,提高他们的专业水平和能力,从而提高审计的质量和准确性。

1.2.4 实现综合分析与洞察:通过数据共享和协同工作,审计人员可以获得更全面的数据,从而实现综合分析和洞察。不同部门和团队的数据可以相互补充,帮助审计人员发现潜在的问题和风险,提供更准确的审计意见。

### 1.3 加强数据安全与风险管理

加强数据安全与风险管理是信息化建设中非常重要的一项目标。随着信息技术的快速发展和广泛应用,企业和组织的数据资产变得越来越重要,同时也面临着越来越多的安全风险。数据安全是指保护数据免受未经授权的访问、使用、披露、破坏或篡改的能力。数据安全的重要性在于保护企业和组织的核心业务数据、客户信息、财务数据等重要资产,防止数据泄露、盗窃或滥用,避免对企业声誉和信誉的负面影响。数据风险管理是指对数据安全风险进行评估、分析和控制的过程<sup>[1]</sup>。通过对数据安全风险进行全面的识别和评估,可以帮助企业和组织了解潜在的威胁和风险,制定相应的防范措施和应急预案,提高数据安全的水平。加强数据安全与风险管理的意义在于。

1.3.1 保护企业和组织的核心资产:数据是企业和组织最重要的资产之一,加强数据安全可以有效保护这些核心资产,防止数据泄露、滥用或破坏。

1.3.2 提高业务连续性:数据安全的保护可以帮助企业

和组织确保业务的连续性,防止因数据丢失或被篡改而导致的业务中断,保障业务的正常运转。

1.3.3 遵守法律法规和行业标准:加强数据安全与风险管理可以帮助企业和组织遵守相关的法律法规和行业标准,减少因数据安全问题而面临的法律风险和合规风险。

1.3.4 增强客户信任和声誉:数据安全的保护可以提高客户对企业和组织的信任度,增强企业的声誉和竞争力,从而获得更多的业务机会和客户资源。

## 2 建设思路与方案

### 2.1 确定信息化建设的整体目标

2.1.1 评估当前情况:了解事业单位审计工作的现状,包括审计流程、数据收集和分析方式等。评估现有的信息化基础设施和系统,了解其优势和不足之处。

2.1.2 确定信息化建设目标:根据审计工作的需求和挑战,制定明确的信息化建设目标。例如,提高审计效率、优化数据分析能力、加强信息安全等。

2.1.3 与相关方沟通:与内部审计部门、技术团队和管理层进行沟通,了解他们对信息化建设的期望和需求。确保信息化目标与业务目标相一致,并获得支持和合作。

2.1.4 制定长期规划:制定信息化建设的长期规划,包括明确的里程碑和时间表。将信息化建设纳入组织的战略规划,确保其可持续发展。

### 2.2 制定详细的项目计划与时间表

2.2.1 确定项目范围:明确信息化建设的范围和目标,包括系统开发、数据整合、分析工具等方面。确保项目的目标明确、可行,并与整体目标相一致。

2.2.2 划分项目阶段:将信息化建设划分为不同的阶段,每个阶段包含特定的任务和交付物。例如,需求分析、系统设计、开发与测试、上线与运维等。

2.2.3 确定关键任务和里程碑:识别项目中的关键任务和重要的里程碑,这些里程碑可以作为项目进展的重要标志。确保每个里程碑都有明确的交付物和时间节点。

2.2.4 估算时间和资源:根据每个任务的复杂性和工作量,估算完成每个任务所需的时间和资源。考虑到人力、技术和财务资源的可用性,合理安排项目进度。

2.2.5 制定项目计划:根据任务和里程碑,制定详细的项目计划。将每个任务分配给相应的团队成员,并确定任务的开始和结束日期。确保项目计划具有合理的时间安排和资源分配。

### 2.3 确定合适的技术平台与工具

2.3.1了解需求和目标：详细了解审计工作的需求和目标，包括数据分析、报告生成、数据可视化等方面。根据需求确定所需的技术平台和工具。

2.3.2考虑大数据处理能力：审计工作通常涉及大量的数据处理和分析，因此需要考虑具备强大的大数据处理能力的技术平台和工具。例如，Hadoop、Spark等。

2.3.3数据整合和清洗工具：选择适合的数据整合和清洗工具，以确保数据的质量和准确性。例如，ETL工具（Extract, Transform, Load）可以帮助将数据从不同来源整合到一个统一的数据仓库中。

2.3.4数据分析和挖掘工具：选择适合的数据分析和挖掘工具，以帮助审计人员发现潜在的异常模式和风险点。例如，Python、R、Tableau等工具可以用于数据分析和可视化。

2.3.5数据可视化工具：选择适合的数据可视化工具，以将审计结果以直观的方式呈现。这有助于审计人员和管理层更好地理解 and 利用数据。例如，Power BI、QlikView等工具。

## 2.4建立数据标准与规范

2.4.1确定数据分类和命名规范：根据审计工作的需求，将数据进行分类，并制定统一的命名规范。例如，按照审计对象、时间、地点等进行分类和命名。

2.4.2定义数据格式和结构：确定数据的格式和结构，包括字段名称、数据类型、长度等。确保数据的一致性和可比性，方便后续的数据整合和分析。

2.4.3设定数据质量标准：制定数据质量标准，包括数据的准确性、完整性、一致性和及时性等方面。确保数据的质量符合审计要求，并制定相应的数据清洗和校验规则。

2.4.4规范数据采集和录入流程：制定数据采集和录入的流程和规范，包括数据来源的确认、数据采集工具的选择和使用、数据录入的验证和审查等。

2.4.5确定数据存储和管理规范：建立统一的数据存储和管理规范，包括数据的存储位置、备份策略、权限管理等。确保数据的安全性和可访问性。

## 2.5培训与培养信息化人才

2.5.1了解需求：首先，需要对事业单位审计信息化

的需求进行全面的了解和分析。确定所需的技能和专业知

识，以便为培训和培养人才制定合适的计划。

2.5.2制定培训计划：根据需求，制定一份详细的培训计划。这包括确定培训内容、培训形式（如面授、在线培训、工作坊等）、培训时间和培训资源等。确保培训计划能够覆盖各个方面的信息化技能和知识。

2.5.3寻找培训资源：寻找合适的培训资源，可以是内部的培训师资，也可以是外部的专业机构或培训机构。确保培训资源具备丰富的实践经验和专业知识，能够提供高质量的培训内容和教学方法<sup>[3]</sup>。

2.5.4培训方法多样化：采用多样化的培训方法，包括理论学习、案例分析、实践操作等。结合实际情况，可以组织小组讨论、项目实践等形式，让学员能够在实际操作中学习和应用所学知识。

2.5.5持续学习和提升：信息化技术和工具在不断发展和更新，因此培训与培养人才应该是一个持续的过程。建立一个学习和知识分享的机制，鼓励员工不断学习和提升自己的技能，以适应信息化发展的需求。

## 3 结语

在大数据时代，事业单位审计信息化建设已经成为提高审计效率和质量的重要手段。通过数据采集与整合、数据存储与管理、数据分析与挖掘以及数据安全与风险管理等方面的建设，事业单位可以更好地利用大数据技术和工具，提升审计工作的效能和准确性。同时，培训与培养信息化人才也是事业单位审计信息化建设不可或缺的一环。通过培训和培养，事业单位可以培养出具备信息化技能和知识的人才，提高组织的信息化能力和竞争力。在信息化建设过程中，需要充分了解需求，制定明确的目标和指标，并选择合适的技术和工具进行建设。

## 参考文献：

- [1]张颖.事业单位内部审计的重点风险与防范对策[J].现代审计与会计,2021(1):23-24.
- [2]刘颖.基于“控审一体化”理念的内部审计信息化模式构建[J].商业会计,2021(5):4-7.
- [3]王海兵,任诗琪,张元婧.大数据背景下行政单位内部审计面临的挑战与对策:以C内部审计机构为例[J].重庆理工大学学报(社会科学),2021(6):122-130.