

“互联网+”背景下构建 会计网上办事大厅的路径

朱卫品 聂勇

在“互联网+”的背景下,研究和探讨建立在现代信息技术基础上的网上办事大厅是各级会计管理部门的重要课题。浙江省财政厅在浙江省政府提出的“四单一网”建设中,依托浙江政务服务网,初步形成了“零见面、一网通”办事模式。

一、利用云平台实现交互式管理是构建网上办事大厅的基础

浙江省政府为推动全省“互联网+电子政务”事业发展,建设了以阿里云为基础的政务云平台。政务云平台包括政务公有云和政务专有云两部分,公有云与互联网互通,主要用于向社会公众和服务对象提供各类政府公共服务,专有云与浙江省的政务外网互通,主要用于向省、市、县(市、区)政府及其部门提供业务管理服务。公有云和专有云通过双路万兆光缆联接,实现信息实时互通和系统的无缝互访。

浙江省的会计管理信息化起步较早,2005年以来,以会计人员管理系统为核心的一批信息系统已经建成,并在全省应用。2014年启动网上办事大厅建设工作后,对信息系统进行统筹考虑、合理安排,一方面将已有的信息系统逐步向云平台迁移,另一方面直接基于云平台、采用云架构规划建设新信息系统。

为了完成系统建设目标,浙江省财

政厅制定了分步实施工作方案。首先,对会计管理的核心系统即浙江省会计人员管理系统进行改造,迁往政务云平台,核心的会计人员数据库也一并迁往政务云数据库,从而能够实现其他会计管理系统与会计人员管理系统间信息的实时互通。其次,将会计从业资格考试报名管理系统、会计专业技术资格考试报名管理系统进行改造并迁往政务云平台,实现会计类考试业务网上办理。最后,基于云平台开发了会计代理记账机构管理系统、会计人员继续教育管理系统和会计从业资格网上办证系统等信息系统,至此会计管理信息化主体框架已搭建完成,各系统已涵盖现阶段会计管理和服务的各项内容。

云平台最大的特点就是弹性计算和分布式计算能力。弹性计算能力解决了传统架构中最难处理的事情,即服务器和网络资源无法动态伸缩。以会计从业资格考试报名管理系统投入使用为例,在每次报名前对云资源进行扩容,以保障报名工作的顺利开展,报名结束后进行云资源缩减,以节省资源和成本。充分利用“两朵云”特点,对系统架构进行分布式设计,将为社会公众提供服务的应用组件群部署于公有云,将为财政部门会计管理服务的应用组件群部署于专有云。在并发访问量大的节点,通过多台云主机负载均衡,提供稳定可靠的系统访问。

二、开放互联和数据共享是构建网上办事大厅的前提条件

系统建设应秉承开放互联和数据共享,在浙江省政府办公厅的协调帮助下,浙江省会计管理各系统实现与政府其他相关部门的合作,相互开放应用和数据接口,实现功能和数据共享。根据浙江省政府的要求,将会计管理数据资源进行归集,通过浙江政务服务网数据交换平台,自动实时归集到省数据管理中心。部门间如不进行数据共享,单靠财政部门一家,信息系统很难实现真正意义的全业务流程管理。系统基于云平台建设,确保了系统间开放互联的可行性,云数据库的海量存储能力和高效运算能力,也给数据积累、建设数据仓库提供了有力的底层平台保障。网上办事大厅建设应重点做好以下信息的利用:

(一) 利用政务服务网信息。一是个人和法人统一身份认证机制。政务服务网利用个人证件信息和法人证照信息,采用用户注册和实名认证,建立了统一身份认证机制。会计网上办事系统无需顾虑用户信息的真实性和有效性,同时实现各系统间单点登录,提升用户体验。二是统一公共支付服务。政府服务网核心子系统统一公共支付平台提供网上电子缴款的云服务,如需开展缴费业务,可以直接使用统一公共支付平台提供的服务。三是统一行政审批处理机制。行

政许可事项的标准办事流程、办件信息库、办件跟踪和反馈机制等均由政务服务网统一制定相关规范,系统建设只需考虑审批业务实现。为实现与审批对象“零见面”的目标,浙江省率先在会计从业资格证审批进行试点。会计从业资格证申请人通过各地政务服务网提交申请,上传单位工作证明和最高学历扫描件(或电子照片),填写必要的信息后向其主管会计管理部门提出证书申领,经主管会计管理部门审批,通过邮政速递物流公司将证书送到申请人指定的地点。

(二) 利用公安部门信息。充分利用公安信息的权威性和实效性,在会计从业资格和会计专业技术资格报名时,与全国公安信息进行实时比对,确保个人信息准确。会计从业资格考试合格或符合免试条件的,在申领会计从业资格证书时对其个人信息与公安部门信息进行比对,确保本人领取并确保信息正确。不定期对全省会计人员基本信息与公安部门信息进行比对,按照不同情况进行处理,对死亡人员、出国定居人员、信息不正确人员按照《会计从业资格管理办法》相关要求进行处理,并与会计人员换证工作相结合,实现会计人员管理系统信息及时更新。

(三) 利用电子证照库信息。随着全浙江省电子证照库的建立和完善,根据最新“五证合一”等相关便民事项的推广应用现状,浙江省会计管理充分利用电子证照库对会计人员的单位信息进行更新和利用。包括对原会计人员单位的组织机构代码证(或统一社会信用代码)等信息进行完善和更新,确保单位名称和代码正确;对新办证会计人员提供的单位组织机构代码证(或统一社会信用代码),自动与浙江省电子证照库进行比对,确保单位证照号码和单位名称的正确。

(四) 利用专业技术资格库信息。根据浙江省政府总体要求,各类专业技术

资格证书信息将实现与其他部门共享。一旦建立浙江省专业技术资格库,将为会计专业技术资格报名、高级会计师评审和教授级高级会计师评审的自动审核工作带来极大便利。

(五) 利用学历信息。目前申领会计从业资格证书还需上传最高学历证书扫描件或电子照片。一旦学历信息能实现部门共享,将极大降低学历审核的工作量,并提高正确率。经与教育部门联系,目前推进该项工作还有一定难度,但随着部门信息共享工作的推进,学历信息的部门共享一定能够实现。

(六) 利用税务部门信息。经浙江省财政厅与浙江省地税局协商,会计人员信息与地税办税会计人员信息将实施共享。由于浙江省地税征管系统必须使用国家税务总局的金税工程,因此无法实现信息互通。目前做法是实现半自动化办法,即单位(包括企业和行政事业单位)纳税人上报办税会计人员时,增加办税会计人员的会计从业资格证书二维码(或条形码)和会计专业技术资格取得情况。浙江省地税局定期将该信息导出后与浙江省会计人员管理系统相关信息进行比对,以确定会计从业资格和会计专业技术资格信息的真伪。对对比后发现无证上岗的会计人员,将信息转交主管会计管理部门并采取必要措施,实现会计持证上岗的目标。

(七) 利用其他信息。目前已与中国邮政速递物流股份有限公司浙江省分公司实现了信息互通,为会计从业资格证书快递送达打下良好基础。还将与浙江省高级法院、浙江省发改委和浙江省经信委等部门实现部分信息共享,为浙江省会计人员信用体系建设和奖惩会计人员提供有效的信息来源。

三、业务整合和流程再造是构建网上办事大厅的重要举措

网上办事大厅的建设必须对业务

进行整合,实现流程再造,进一步简化行政审批和办理流程。一是简化审批流程,减少审批环节。会计从业资格证书取得包括免试取得和考试取得两种情况。对免试取得的,申请人在审批前将相关材料报主管会计管理部门现场审核,在其官网向社会公示不少于1个月,并逐级报省级会计管理部门审核确认后才能发起会计从业资格证书审批流程。对考试取得的,申请人在会计从业资格考试报名时已对其相关信息进行真实性审核。在会计从业资格证书“网上申请、在线服务、快递送达”推广前,简化审批流程和环节,将审批环节从5个精简至2个,进一步提高办事效率。根据互联网办事特点,有针对性地征求各地财政部门、服务对象对会计业务的需求、意见,结合厅长信箱、12366和咨询电话中反映的问题和意见,组织人员对会计业务进行全面梳理。在确保法律法规严格执行的前提下,根据互联网办事特点对办事流程重新再造。二是减少上报材料。充分利用政府部门之间互联互通的优势,除因教育部门学历信息无法自动审核,需上传服务对象的学历证书外,其他证明材料如单位组织机构信息、服务对象个人信息等均实现自动审核与比对,无需上传证明材料。服务对象需提供的证明材料从原来11项减至2项。三是充分利用全省会计人员数据库大集中的优势,实现省内调转快捷办理(不含宁波,宁波根据管理权限自建会计人员系统),不再要求会计人员到调出地办理调出手续,直接到调入地办理调入手续即可。四是实现各会计管理系统之间的信息联动,一个系统的信息发生变化,其他系统的信息自动进行更新,服务对象无需为同一变更事项多次办理变更手续。

四、管理系统体系重构是构建网上办事大厅的必由之路

会计管理的相关信息系统是在不同阶段、基于当时的业务和技术现状逐一开发的,存在着系统分散、功能割据或重叠、系统体系规划不合理等问题。为搭建办事大厅,统一为社会公众提供服务,也为各级财政会计管理部门可以统一开展会计管理工作,实现清晰有效的管理目标,系统体系重构势在必行。浙江省财政厅在系统建设初期就进行了顶层架构规划,整合各个信息系统,做到统分结合,从而形成一个有机整体。

一是整合各系统的对外服务功能,建立会计之窗。浙江省财政厅门户网站开设了会计之窗栏目,将考试报名、证书申领、继续教育、会计人员信息查询和变更、会计代理记账机构资格申请等服务入口整合到一起,并利用政务服务网的统一身份认证机制,服务对象只需在政务服务网进行一次用户注册和实名认证,即可通过会计之窗使用所有的会计类服务,极大方便了服务对象。

二是整合各系统内部管理公共功能,建立会计统一应用管理平台。将各系统均需要使用的公共基础信息、用户和权限信息抽取出来,纳入并建立会计统一应用管理平台。各系统不再需要重复开发用户管理、权限管理、基础信息管理模块,而是直接使用会计统一应用管理平台提供的通用管理服务,一方面可以简化各系统的开发,使之专注于业务实现,另一方面方便各级财政会计管理部门工作人员,只需要一个用户账号即可使用所有信息系统,并由各级财政部门指定系统管理员在会计统一应用管理平台上集中管理用户操作权限和数据权限。

三是整合各系统间数据交互规范,制定标准规范体系,建立统一系统间服务组件。会计管理各项业务相对独立,但又联系密切,比如会计人员信息,在考试报名时、继续教育时、需要使用,在证书申领时、代理记账机构资格申请时都需要使用。由于历史原因,系统整合

前各系统间存在着实现方式不同、交互数据内容不同的各种接口,一个系统如果进行了改动,往往会连带影响其他系统。整合系统间数据交互规范,将相似的系统间功能请求和数据获取请求进行规范和梳理,建立标准规范体系就能解决这个问题。办事大厅建成后,将所有会计管理系统间的交互剥离出来并开发形成了统一的系统间服务组件,该组件部署于专有云,供各个系统按需调用。

五、优质高效和立体式服务是构建网上办事大厅的主要成效

(一) 实现网上服务。一是实现会计人员省内调转的直接办理,实现会计人员信息同库管理。二是实现会计从资格证书申领的全程网上办理。申领人在互联网上提出申领请求并上报相关材料后,会计管理部门工作人员即能在浙江省会计人员管理系统中通过待办事项提醒,经受理和审批,直接制证和发证,并能通过邮政快递将证书直接送达申领人手中。三是会计代理记账机构审批程序在会计从资格证书审批实现网上申领并运行正常后也将参照其执行。四是会计人员非核心信息修改可通过浙江省会计人员管理外网服务平台自行修改,自动生效。五是待条件成熟后拟将会计从资格证书换证工作转网上办理。六是研究浙江省调到外省(含宁波)的调出手续网上办理可行性。七是实现全省会计人员网络继续教育的自动登记,单位组织和培训机构组织的继续教育登记工作也将于2017年实现网上申请、网上审核、网上报名和自动登记。八是推出常见问题的网上答疑、网上服务。九是会计类考试教材或辅导用书送递情况可以到指定网站进行查询。通过以上各项服务的推进,最大限度实现“信息多跑路、群众少跑腿”。

(二) 微信服务。浙江省财政厅开通官方微信公众号,每天进行信息更新,

拥有4万多用户。目前主要发布财政政策、会计制度、会计类考试报名信息和考试政策及操作注意事项等,解答相关业务问题。

(三) 短信服务。一是会计从业资格证书网上申领提交后,浙江省财政厅将发送是否受理、是否审批办结、是否快速递的信息给服务对象。二是会计类考试缴费和报名成功后,浙江省财政厅将发送通知短信给服务对象。三是会计类考试通过后,在公布考试成绩的同时浙江省财政厅将发送通知短信给服务对象。四是会计考试、会计管理工作中发生与服务对象有重大关系的事项也会通过短信方式通知、告知服务对象。

(四) QQ群服务。一是建立省市会计管理人员、省市县会计管理人员两个QQ群,实现业务交流、沟通的快速反应机制。二是建立会计领军人才QQ群,为会计领军培养提供服务。三是建立部分行业会计人员QQ群,发布会计政策和会计考试等服务信息,解答会计人员业务咨询。

(五) 12366服务。12366服务热线自2015年10月起提供会计管理类业务咨询服务。通过业务培训、政策文件收集、与浙江省财政厅会计处交流沟通,目前该热线承担了大部分电话咨询业务。

(六) 电话服务。会计类考试报名网站公布了全省各地会计管理部门的咨询服务电话,为服务对象提供必要的帮助,解答各类业务问题。同时公布使用浙江政务服务网统一服务热线电话,针对网上办理事项实现统一受理、统一答复和统一反馈。

(七) 现场服务。服务对象可通过网站查找相应会计管理部门的办公场所和窗口服务地址,如有必要可在上班时间内前来咨询或求助。

(作者单位:浙江省财政厅
浙江省数字财政管理中心)
责任编辑 王雅涵