**附件1：案例参考模板**

**案例1：**

**助力大型能源央企建设世界一流财务管理体系**

**——光明会计师事务所**

**一、背景介绍**

近年来，党中央多次强调要做强做优做大国有资本，培养具有全球竞争力的世界一流企业，2022年3月，国务院国资委发布《关于中央企业加快建设世界一流财务管理体系的指导意见》。光明会计师事务所接受一家大型能源央企委托，为该企业构建世界一流财务管理体系提供专业服务。

**二、主要做法**

该所采用卓越绩效、敏捷产品开发、财务三位一体转型等先进方法，将自动化程序引入企业财务工作全流程，推动企业多层次、多领域、多场景的“多维+”管理变革和技术应用。

一是在平台建设方面，基于能源行业的业务特点，结合前后端技术、大数据、分析应用领域的经验，帮助企业建成数量相当、价值突出的财务管理数据分析模型，归纳、总结、挑选最具代表性、最有核心价值的指标维度，覆盖财务工作全链条，精准识别管理需求、发展诉求，提升数据平台的应用价值和用户体验。

二是在数据治理方面，精细化部署提升数据质量的管理方案，涉及组织、制度、流程和技术等各方面，全方位梳理数据关系图谱，为数据建立全生命周期的溯源链条，并通过职责分工确保流程得到执行，技术得以实现；深入探索会计转型的数字化技术，结合数字化发展前沿动态，推动会计向未来会计转型。

三是在管理创新方面，帮助企业逐步完善健全卓越绩效管理的组织体系、责任体系、标准体系，构建闭环工作机制；通过卓越绩效过程与结果评价方法，对企业多维精益管理的现状和水平进行测量分析，使用SWOT和鱼骨图工具分析问题成因；通过组建多部门协同机制，分层次分类型分项目帮助企业实施改进举措。

四是在流程变革方面，利用前沿技术进行流程再造和重构，有效解放人力、提升效率，实现高质量安全运行；利用“RPA+AI+智能硬件”，开创开票流程软件硬件交互融合和财务工作场景集中化、自动化创新管理的新局面；帮助企业颠覆传统人力密集的发票处理工作模式，实现单票自发票生成到完成寄送封装全流程处理在1分钟内完成，日承载发票量1 500张。

**三、取得成效**

在该所的帮助下，企业的财务管理创新实现突破，企业会计数字化转型取得明显成效，推动企业管理运营水平迈上新台阶，在管理创新、技术创新等领域荣获系统内乃至全行业的多个奖项，为大型央企建设世界一流财务管理体系提供了有益的参考和借鉴。

**案例2：**

**为乡村振兴事业贡献专业智慧**

**——永辉会计师事务所**

**一、背景介绍**

永辉会计师事务所接受某市财政局委托，对该市乡村振兴专项债券发行提供专业服务。

**二、主要做法**

该所参与乡村振兴专项债券发行全过程。

在可行性研究方面，该所深入研究各项扶持政策和优秀成功案例，紧密结合国家“十四五”规划和乡村振兴战略规划目标，充分立足当地特色优势产业发展实际，以增强脱贫地区和脱贫群众内生发展动力为突破口，协助当地政府做好乡村振兴专项债券发行可行性研究，形成具体方案。

在收益规划方面，该所对项目建设主体提供的收入测算数据，按收入类别获取数据来源并进行核实与分析，对项目建设主体采用的收费标准是否符合政府部门相关政策规定、是否遵循市场价格等进行深入分析，客观评估项目预期收益和资产价值，使项目预期收益覆盖专项债券及市场化融资本息，避免虚增或夸大项目净收益，以确保项目还款能力，防范可能出现的债务风险。

在发债资料审核方面，该所安排核心专业力量积极参与，从拟发行专项债券项目是否满足发行的前置条件开始，依次对拟发行项目的成熟度、是否符合产业规划、投入成本测算是否合理、融资规模是否合规、资金管理是否完善、项目建设运营方案是否健全等进行全方位审核，确保发债所需各项资料完整准确、合法合规。

**三、取得成效**

该所高质量的专业服务，有效确保了乡村振兴专项债券的顺利发行，为当地乡村振兴事业做出了贡献，受到委托单位的表扬与肯定。