

团 体 标 准

T/CASMES 4—2020

智能财务经理师职业能力框架

Professional competence framework of intelligent financial manager

2020-10-15 发布

2020-10-15 实施

中国中小企业协会 发 布

目 次

前言 I

引言 II

1 范围 1

2 规范性引用文件 1

3 术语和定义 1

4 智能财务管理师职业能力框架 2

5 智能财务管理师职业能力等级要求 3

参考文献..... 7

前 言

本文件按照 GB/T 1.1—2020《标准化工作导则 第 1 部分：标准化文件的结构和起草规则》的规定起草。

请注意本文件的某些内容可能涉及专利。本文件的发布机构不承担识别专利的责任。

本文件由中国中小企业协会提出并归口。

本文件起草单位：中国中小企业协会、北京中税网控股股份有限公司、中国标准化研究院。

本文件主要起草人：李子彬、徐兆宏、高昂、白默、徐晓莉、康继云、王翔。

本文件为首次发布。

引 言

2017年7月,国务院发布《新一代人工智能发展规划》,是我国首部国家层面的人工智能发展规划。该“规划”指出,完善人工智能领域学科布局,设立人工智能专业,推动人工智能领域一级学科建设,鼓励在原有基础上拓宽人工智能专业教育内容,形成“人工智能+X”复合专业培养新模式,重视人工智能与其他学科专业教育的交叉融合。

随着“大智移云物”等信息技术的出现和逐渐成熟,传统的会计和财务管理专业的知识体系和人才培养模式面临着新的机会和挑战。财务预测决策、财务风险管控以及财务成本管理等有了更先进的算法、模型和工具。数据处理技术可以汇集更全面的数据,商业智能和专家系统能够综合不同领域专家的意见,移动计算可以帮助财务人员随时随地完成管理工作,财务机器人可以实现财务管理活动的自动化操作,现代系统集成技术可以消除业务、财务和税务等之间长期形成的信息和管理壁垒。

综上所述,新一代信息技术的发展给财务管理带来了新的发展契机,正在使财务从信息化向智能化方向转变。相对于财务信息化阶段注重财务和业务信息的整合以及信息的快速处理和实时共享,智能化阶段则更注重企业各类信息处理的效率、效益和智能化的程度,如:利用物联网、RPA和机器学习等技术实现财务处理的全流程自动化,以降低成本、提高效率、减少差错;基于神经网络、规则引擎、数据挖掘等技术自动实现财务预测、决策的深度支持,以提升其科学性和实时性,这一阶段再造的不仅是流程和组织,还会在更高层面上,对组织管理模式和管理理念进行再造。这种颠覆性的变化对传统的财务从业人员提出巨大的挑战。

中国中小企业协会考虑时代变革的背景和企业实际工作需要,在深入调查研究,广泛吸取国内智能财务在财务管理的实践成果、国外经验并听取各方面专家意见的基础上,编制了《智能财务管理师职业能力框架》团体标准。《智能财务管理师职业能力框架》团体标准是对不同等级智能财务管理师职业能力水平的描述,适用于单位培养和衡量相关人才。《智能财务管理师职业能力框架》中提到的单位包括企业、行政和事业单位。由于行政和事业单位具有和企业不同的性质,在应用标准时,行政和事业单位可根据自身特点做出调整。

智能财务管理师职业能力框架

1 范围

本文件规定了智能财务管理师职业能力的等级和要求,包括职业能力框架、职业能力等级、初级职业能力、中级职业能力、高级职业能力以及职业道德与行为规范。

本文件适用于企业、行政和事业单位对智能财务管理人才的培养、衡量等活动。

2 规范性引用文件

下列文件中的内容通过文中的规范性引用而构成本文件必不可少的条款。其中,注日期的引用文件,仅该日期对应的版本适用于本文件;不注日期的引用文件,其最新版本(包括所有的修改单)适用于本文件。

GB/T 19024—2008 质量管理 实现财务和经济效益的指南

ISO/TS 55010—2019 资产管理 财务与非财务职能在资产管理活动中的一致性指南

3 术语和定义

下列术语和定义适用于本文件。

3.1

智能财务管理 intelligent financial management

基于先进财务管理理论、工具和方法,借助智能软件和智能硬件,协同财务专家共同组成的人机一体化混合智能系统,通过人与软硬件的有机协同,完成组织复杂的新型财务管理活动。

3.2

会计信息系统 accounting information system

收集、记录、储存和处理数据并为决策者提供信息的会计系统。

3.3

企业资源计划 enterprise resource planning

将组织活动的各个方面(如会计,财务,营销,人力资源,制造,库存管理)集成到同一系统中,提供跨多个行业的自动化、跟踪和支持等一系列管理和操作业务流程的应用程序。

3.4

人工智能 artificial intelligence

模拟人类智能活动,实现感知、推理和理解的计算机软件或系统。

3.5

区块链 block chain

支持分布式数据存储、点对点传输、共识机制、加密算法等计算机技术的新型应用模式。

3.6

云计算 cloud computing

由分布式计算、并行处理、网格计算发展而来的新兴商业计算模型。