

附件 1

数据质量与安全隐患调查问卷（机构）

尊敬的受访者：

随着大模型技术的兴起，人工智能正在从效率和质量上逐步改变传统的审计模式，对审计行业的影响日益显著。北京注册会计师协会高度重视这一趋势，并牵头开展“人工智能与注册会计师行业发展的协同性研究”相关调查研究工作。本问卷旨在研究人工智能技术在行业实践中的应用现状、面临的数据质量与安全风险及未来发展方向。问卷采取匿名方式，我们承诺所有数据仅用于课题研究，您的真实反馈将为构建人工智能与行业协同发展机制提供重要参考。

一、基本信息

1. 贵机构是：

- ☐ 国际“四大”中国成员所
- ☐ 业务收入超过 1 亿元的事务所（除国际“四大”中国成员所外）
- ☐ 业务收入 1000 万元至 1 亿元的事务所
- ☐ 业务收入 1000 万元以下的事务所

2. 贵机构 AI 技术应用阶段

- ☐ 未引入
- ☐ 试点阶段（仅个别项目使用）
- ☐ 规模化应用（超过 30%业务场景覆盖）
- ☐ 深度融合（AI 参与决策链）

3. 贵机构是否按《会计师事务所数据安全管理办法》建立了数据安全管理体系

☐ 未建立

☐ 建立但未实行

☐ 建立但执行效果甚微

☐ 建立并大部分有效实行

☐ 建立并全部有效实行

4. 贵机构是否已按《注册会计师审计数据规范》的要求规范审计数据

☐ 尚未实行

☐ 少量实行

☐ 大部分实行

☐ 完全实行

二、数据质量隐患

（一）数据质量现状评估

5. 数据准确性问题

贵机构在使用 AI 工具时，遇到过哪些数据准确性问题？（可多选）

☐ 原始数据错误（如被审计机构系统录入错误）

☐ 数据清洗不彻底（如重复值、缺失值未处理）

☐ 算法模型偏差（如分类错误、异常值误判）

☐ 数据标准不统一（如不同系统字段定义冲突）

☐ 其他（请注明）_____

6. 数据完整性挑战

贵机构在使用 AI 工具时，遇到过哪些数据完整性问题？（可多选）

☐ 数据接口不稳定（如 API 中断）

☐ 人工干预导致的流程断裂（如中间环节数据丢失）

☐ 数据采集范围不足（如遗漏关键业务数据）

☐ 数据存储容量限制

☐ 其他（请注明）_____

（二）数据质量控制措施

7. 数据质量监控机制

贵机构是否建立了 AI 驱动的数据质量监控体系？

☐ 是（请说明技术手段：_____）

☐ 否（计划在__年内实施）

☐ 不适用

8. 数据质量责任界定

当 AI 输出错误数据时，责任通常如何划分？（单选）

☐ 技术团队全责

☐ 业务团队全责

☐ 双方共同承担

☐ 未明确规定

9. 数据质量成本

贵机构每年在数据清洗与验证方面的投入占 IT 总预算的比例约为：

☐ <5%

☐ 5%-10%

☐ 10%-20%

☐ >20%

☐ 不知

(三) AI 对数据质量的影响

10. 贵机构处理以下数据质量问题的难度排序（请排序）：

☐ 数据完整性缺失

☐ 数据格式标准化

☐ 非结构化数据处理

☐ 历史数据可用性

11. AI 工具对数据质量的提升效果

请使用 1-5 分（1=完全无效，5=非常有效）评估以下维度：

☐ 数据采集效率：_____

☐ 异常值识别能力：_____

☐ 跨系统数据一致性：_____

(四) 安全隐患评估（多选+开放）

12. 数据分类分级

贵机构是否对审计数据进行分类分级管理？（单选）

☐ 是（依据《会计师事务所数据安全管理办法》）

☐ 是（自定义标准）

☐ 否

13. 贵机构核心数据保护措施（可多选）

☐ 专用服务器/私有云存储

☐ 动态加密与静态加密结合

☐ 最小权限原则授权

☐ 操作日志留存 ≥ 3 年

☐ 其他（请注明）_____

14. 数据传输安全

贵机构是否对以下场景进行加密传输？（可多选）

☐ 远程访问审计系统

☐ 与被审计单位的数据交换

☐ 第三方平台数据共享

☐ 其他（请注明）_____

15. AI 在安全中的角色

贵机构是否使用 AI 进行如下安全防护？（可多选）

☐ 入侵检测

☐ 异常行为分析

☐ 漏洞扫描

☐ 威胁预测

16. 贵机构应对 AI 安全风险的能力如何？（单选）

☐ 非常强

☐ 较强

☐ 一般

☐ 较弱

☐ 非常弱

☐ 不确定

17. 请提出贵机构对解决 AI 应用场景下数据质量与安全隐惠的具体建议: