

会计集中核算下的教育系统专职财务人员工作现状及发展前景

文 | 赵春晓

在教育系统推行会计集中核算模式后，极大地优化了财政资金配置效益。此项改革对专业财务岗位职责范围、技能要求及晋升通道带来全面深刻的调整，现阶段相关财务从业者存在岗位职责界定不清、专业能力难以匹配、职业成长空间受限等问题。因此，有必要深入剖析其工作现状，探索能力提升的有效方法，并对未来发展趋势进行前瞻性思考。



(配图由 AI 生成)

教育系统专职财务人员工作现状分析

会计集中核算制度实施后，深刻改变了教育系统专职财务岗位的工作内容，随着原有的出纳和会计职位被撤销，财务人员转变为报账员，报账员主要负责报销手续并承担会计信息传递任务。职能压缩使财务人员工作重心偏向预算编制，使得对资金使用合规性与效益性的关注度有所降低，教育机构和核算中心在目标方面存在显著分歧，教育机构追求业务高效和资金快速拨付，而核算中心强调合规监管，目标差异常常导致两者之间协调困难。财务管理体系存在制度漏洞、流程混乱及预算执行不力等问题，尤其是固定资产管理方面十分混乱，普遍出现登记缺漏、保管不当和盘点延迟等现象，财务人员的专业能力、管理水平和创新思维普遍不足，难以处理复杂的财务分析与管理工作。部分人员因专业素养不高、依赖经验办事，易引发基础性错误，内控制度存在一定缺陷、内外部监督机制不完善，审计责任划分模糊，导致审计工作仅停留在账目检查层面，缺乏对业务流程的整体性监督。

提升教育系统专职财务人员工作质量的策略

在会计集中核算制度背景下，教育领域的财务工作者普遍面临岗位职责受限、专业能力欠缺及管理体系不健全等现实困境，需要从完善规章制度、提升专业素养、加强技术赋能这三大方面着手，制定综合性的改进策略，以此有效提高财务工作成效、拓展职业发展空间。

完善财务管理制度与优化业务流程

教育体系应进一步完善财务治理框架，明确各个岗位的职责和操作标准，填补制度空白、堵塞流程存在的缺陷，预算环节应优化编制方法、强化执行约束，引入绩效考评机

制保障资金配置科学公开。固定资产管理要规范登记、保管及清查程序，构建资产全周期管控模式避免国有资源流失，审批流程需贴合电子政务发展的趋势，精简冗余步骤，以提升整体的办事效率。内控机制要贯穿财务管理的整个过程，落实岗位制衡要求，建立风险防范相关体系，审计职责边界应该做到清晰明确的界定，工作重心从账目核查转向流程监督和 risk 识别，审计人员需熟悉教育业务自身的特性，防止脱离实务产生偏差。

构建系统化能力培养与提升体系

教育体系应构建分级分类的财务人才培养体系，依据各个岗位特性制定针对性培养计划，培训范围要把现行会计规范、税务政策、财务风控及数字技术等模块都纳入进去，以此全面提升财务团队的专业技能与综合素养。通过引入注册会计师、高级会计师这类高资质专业人才来优化队伍构成，进而提高整体专业水准，设立清晰明确的职业晋升阶梯，为财务人员规划出明确的成长路径与发展方向。应建立激励机制，鼓励财务人员持续学习与创新思维提升，支持财务人员介入预算制定、绩效评估等管理工作，以此拓宽工作范畴，增强他们的管理协调与决策辅助能力。强化财务部门与业务团队的联动协作，引导财务人员深度掌握教育行业特性，推动业财深度融合，促使其从传统核算者角色转型为具备管理决策能力的复合型人才。

强化信息化平台建设与业财融合

教育部门要打造整合型的智慧财务管理平台，以此确保财务管理系统和会计核算体系无缝对接，打破存在的数据壁垒，推动信息资源流通与共用。借助图像处理以及数字认证等手段推进业务全程无纸化，缩短凭证传递周期，进而加速业务办理，构建财务信息交互中心并建立双向沟通渠道，

以便学校和核算中心实时交流业务诉求与规范要求，协调因目标不一致所产生的分歧。智慧财务平台应当配置风险预警功能，对预算偏离度和资金流动异常等状况实施动态监测并自动提醒。强化数据分析工具在财务工作里的运用，辅助财务工作者从庞大数据中提炼出管理价值，为教育资源优化配置和成效评估提供依据，提升财会人员的信息技术应用水平，让他们能够高效操作智慧财务平台以契合数字化发展趋势。

教育系统专职财务人员发展前景展望

在智能技术深度普及且财务管理思想不断演进的当下，教育领域的财务人员正迎来职业发展转型契机，财务职能的重心已经逐步从基础账务处理转向战略布局、风险管控及决策支撑等高附加值环节，这将极大拓宽其职业成长路径。

智能化时代财务人员角色转型趋势

伴随智能财务系统在各行各业的广泛应用，基础核算工作如今已经实现自动化，传统财务岗位的用人需求正逐步下降。财务专业人士的职责重点应向战略谋划和风险管理等具有高附加值领域转移，逐渐聚焦战略规划、风险评估和内部控制等核心方向，数字化财务领导者需依托数据分析能力，从海量信息里面提炼出管理上的深刻洞见，从而为教育资源合理配置和重大战略决策提供有力支持。跨领域复合型人才成为未来发展必然趋势，财务人员需要掌握教育业务运营和信息技术应用等多方面知识，借此推动业财深度融合与部门高效协作。风险控制与内控策划能力成为核心竞争能力，财务人员要系统地制定并坚决落实风险管理各项措施，实时监控教育经费使用过程中的潜在风险，以此确保资金安全和经费使用效率，智能化时代给财务人员角色定位提出了更高要求，推动他们从常规规范管理朝着价值创造方向转型，从以往被动执行朝着主动参与决策方向转变，真正成为教育事业持续发展的战略伙伴和价值创造者。

复合型财务管理人才的核心能力要求

数据分析能力是财务人员必须具备的技能，要求财务人员精通 Python、Excel 等相关工具，可对财务数据做细致分析，从中发掘规律、找到问题并提出优化方案。智能化技术素养要求财务人员掌握 RPA、财务机器人、智能财务系统的应用和维护内容，以适应财务工作数字化转型方面的要求。战略思维与商业洞察力要求财务人员深入了解教育行业特性，把财务信息转化成切实可行的战略意见，辅助教育资源合理分配和效率提高。沟通协作与领导力是财务人员关键的综合能力，财务人员要增进和其他部门之间的合作，提升人际关系与团队管理能力，促使财务角色从后台保障转向前台参与。法规政策解读能力要求财务人员实时跟进财税政策的更新动态，准确理解教育经费管理的具体规定，确保财务活

动的合规性与前瞻性。终身学习能力是应对技术革新与管理变革的核心要点，财务人员需树立持续学习观念并不断丰富知识储备，完成从传统记账人员到价值创造者的角色转变。

数字化财务体系下的职业发展路径

教育领域的财务工作者要建立起系统化的学习框架，持续追踪财务管理创新理念、智能技术进展及教育政策动态，通过参与专业培训和获取高级证书来提升自身专业技能。制定清晰明确的职业路径，确立从基础岗位迈向管理岗位、从核算工作转向战略规划的职业目标，财务人员应把握数字化转型带来的新兴职业机遇。地方高校的财务管理专业需对接教育系统基层单位的人才需求，培育具备复合性、实践能力和智能化水平的财务人才，课程体系要增设“Python 数据分析”“智能财务共享”“大数据与财务决策”等课程，强化“双师型”教师队伍的建设。教育系统应为财务人员构建职业发展平台，提供参与预算编制、绩效评估、内控管理等方面的实践机会，助力他们在实践过程中积累经验、提升自身能力。建立分层次、分类别的职业发展路径，为处于不同发展阶段的财务人员提供有针对性的培养方案，打通专业技术序列与管理岗位序列的晋升通道，最终培养出既精通财务专业又了解教育业务的复合型高层次管理人才。

结束语

先进技术给教育领域财务管理革新奠定坚实基础。通过搭建整合式智能财务平台，实现数据自动化获取、智能化核查及风险提示等功能，使财务工作者摆脱重复性基础核算任务。运用大数据分析技术，财务人员可进行深层次信息挖掘，为教育资源合理配置与成效评估提供决策支持，采用区块链技术能够保障财务数据真实性和不可更改性，增强资金使用的公开程度。未来，随着人工智能、云计算等技术深度结合，教育系统财务人员将从基础核算角色逐渐转变为管理决策角色，从被动执行者升级为战略规划者，为教育事业进步贡献更大价值。

作者简介：赵春晓 西藏江孜县第二小学