

# 学位授权点建设年度报告



名称: 审计

代码: 1257

2024年3月5日

## 目 录

一、总体概况 .....	1
(一) 学位授权点基本情况 .....	1
(二) 学科建设情况 .....	1
(三) 研究生招生、在读、毕业、学位授予及就业基本状况 ..	2
(四) 研究生导师状况 .....	3
二、研究生党建与思想政治教育工作 .....	3
(一) 思想政治教育队伍建设 .....	3
(二) 理想信念和社会主义核心价值观教育 .....	4
(三) 校园文化建设 .....	4
(四) 日常管理服务工作 .....	5
三、研究生培养相关制度及执行情况 .....	5
(一) 课程建设与实施情况 (不含全校公共课) .....	5
(二) 导师选拔与培训 .....	6
(三) 师德师风建设情况 .....	7
(四) 学术训练情况 .....	8
(五) 学术交流情况 .....	8
(六) 研究生奖助情况 .....	10
四、研究生教育改革情况 .....	10
(一) 人才培养 .....	10
(二) 教师队伍建设 .....	11
(三) 科学研究 .....	11

(四) 传承创新优秀文化 .....	12
五、教育质量评估与分析 .....	12
(一) 学科自我评估进展 .....	12
(二) 问题分析 .....	13
(三) 学位论文抽检情况及问题分析 .....	13
六、改进措施 .....	13

## 一、总体概况

### （一）学位授权点基本情况

新疆财经大学始建于1950年4月。目前学校拥有应用经济学一级学科博士学位授权点、8个一级学科硕士学位授权点、13个专业学位硕士授权点。2014年审计硕士专业学位授权点获批，2015年开始招生，累计已培养审计硕士研究生200余人。

本学位点自获批以来，聚焦立德树人根本任务，扭住社会稳定与长治久安总目标，依托丝路与经济研究院、霍尔果斯研究院、自治区人文社科重点研究基地平台，借助产学研联合培养研究生示范基地，持续推进产教融合协同育人，形成“学院+行业产业基地”联合培养“专业学位+能力拓展”的人才培养模式。

### （二）学科建设情况

本学位点以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，以立德树人为根本任务，依托学校雄厚的经济学和管理学学科平台，以会计专业和财务管理专业的优势为基础，旨在培养政治合格和德智体美劳全面发展的，具备良好职业道德、学术道德、敬业精神、人文情怀、科学素养、国际视野、富有社会责任感、法治意识、创新精神和实践能力；能系统掌握现代审计基本理论与实务及相关领域的专业知识和技能；具有较高的综合素质和创新潜能，较强的适应能力、职业判断能力和解决审计实际问题能力的高层次、应用型审计专门人才。

本学位点设置三个培养方向：国家审计、内部审计、注册会计师审计。国家审计研究审计机关如何基于国家治理的需要，构建集中统

一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系，深化研究型审计，全面履行审计监督职责，促进审计成果高效运用；**内部审计**主要以国家机关、企事业单位、社会组织实施内部审计为研究对象，研究内部审计机构如何基于组织治理的需求，对单位财政财务收支、经济活动、内部控制与风险管理等实施审计监督、评价和建议，促进单位完善治理、实现目标。**注册会计师审计**主要以会计师事务所等中介机构实施社会审计为研究对象，研究会计师事务所等中介机构如何按照审计准则等相关规范的要求，受托开展审计及相关业务，审查并出具相关报告，完善资本市场及相关领域信息披露，提高报告质量。

### **（三）研究生招生、在读、毕业、学位授予及就业基本状况**

#### **1. 招生、在读、毕业和学位授予情况**

2023 年度，学位点根据相关教育法规和上级部署，就研究生招生相关工作，成立了领导小组，制定了完备的复试录取工作方案，招生工作安全、平稳、准确地进行，圆满完成了招生任务。

2023 年度，本学位点招收研究生 25 人，其中推免 0 人，在读研究生共 51 人，授予学位研究生 29 人。

#### **2. 就业基本状况**

本学位点 2023 年度授予学位研究生 29 人，就业研究生 23 人。毕业生签约单位类型分布如下表 1。

表 1 毕业生就业分布情况表

单位类别	年度	党政机关	高等教育单位	中初等教育单位	科研设计单位	医疗卫生单位	其他事业单位	国有企业	民营企业	三资企业	部队	自主创业	升学	其他
全日制硕士	2023	-	2	-	-	-	-	9	-	1	-	-	-	11

#### （四）研究生导师状况

本学位点现有导师 6 名。导师队伍中，正高职称 2 人（占比 33%），副高职称 3 人（占比 50%），具有博士学位的教师 6 人（占比 100%）。

## 二、研究生党建与思想政治教育工作

本学位点始终以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，完整准确全面贯彻新时代党的治疆方略，牢牢扭住新疆社会稳定和长治久安总目标，认真落实立德树人根本任务，把思想政治教育工作贯穿于专业教学全过程，进一步铸牢中华民族共同体意识。

### （一）思想政治教育队伍建设

一是优化基层党组织设置。抓好研究生党总支建设，进一步压实学院党委领导班子“一岗双责”，推动党建育人的实效性。进一步优化整合基层党组织，将审计专硕党支部归口审计系，创造性建立教师党支部和学生党支部联动共建机制。二是推进“一站式”学生社区综合管理模式建设，把高质量党建团建成效向学术社区延伸拓展，提升学生服务管理效能。三是建设业务水平高、全面发展的思政教育队伍，审计硕士各班级均配备具有博士学位的教师担任班主任，建立导师、班主任、辅导员三位一体的思政协同育人新模式。目前，审计硕士共配备专职辅导员 1 人、研究生秘书 1 人、班主任 2 人，形成了一只坚强有力的思政教育队伍。

## （二）理想信念和社会主义核心价值观教育

坚持党建统领全局，把政治建设放在首位，进一步坚定理想信念，引导学生自觉践行社会主义核心价值观。

一是加强理论武装工作，将学习领会习近平新时代中国特色社会主义思想作为主题主线，持续推进党的创新理论进教材、进课堂、进头脑。深化对习近平新时代中国特色社会主义思想认识理解，不断增强“四个意识”、坚定“四个自信”、做到“两个维护”。二是健全思想政治工作体系，提升课程思政建设质量，着力培育一批“可示范、可引领、可持续”的特色思政项目，推进教书育人与管理服务、显性教育与隐性教育高效协同。2023年获批1项教育部高校思想政治工作精品项目；获批2门省级研究生精品示范课程。三是持续深化“三四五”一体化育人格局，组织开展“三全育人”、“四讲活动”、“五育宿舍”，扎实开展集中教育、专题讲座、党团日活动共40余次。

## （三）校园文化建设

营造以人为本、以教学科研为中心的宁静和谐、崇尚学术的校园文化氛围。一是精心打造“研究生之家”，建成多功能研讨室、休闲图书角，改善了学生公寓的学习生活环境。二是组织学生参加国学系列讲座、“丝路国韵”中华传统文化艺术节，不断丰富学生校园文化活动。开展研究生书法大赛、传统文化竞猜、“诵读红色经典”“讲好新疆故事，我为大美新疆代言特色主题班会”等主题团日、“清明·祭扫，缅怀先烈”等活动，立校风、树学风、展师风，以中华优秀传统文化引导学生坚定文化自信。三是开展“五育宿舍”创建活动。学校制定了《“三进两联一交友·五育宿舍”评选活动实施办法》，扎实开展团结宿舍、学习宿舍、文体宿舍、文明安全宿舍、劳动卫生宿

舍的“五育宿舍”评选活动。建成新疆财经大学“五育宿舍”示范点，得到自治区领导的高度评价。

#### **（四）日常管理服务工作**

学位点率先在全校成立了研究生党总支，压实党委领导班子“一岗双责”，抓好日常管理服务工作。

一是积极探索建立了党支部“六化”机制，即“三会一课”规范化、主题党日特色化、“双带头人”创建深入化、党员发展标准化、谈心谈话经常化、组织生活会常态化。进一步规范师生党员的日常教育与管理。二是严把请销假制度，摸清在校、离校、返校学生底数，做到底数清、情况明；严格落实校园管理工作要求，在校期间定期开展宿舍、自习室、实验室卫生检查、安全检查，保障学习生活安全稳定；严把诈骗与校园贷，严防诈骗与校园贷，多途径、多形式宣传教育，提高学生反骗防骗意识和能力。及时了解学生状态、及时帮扶学生需求、及时处理学生事务，为学生提供学习生活指导。三是扎实做好研究生推免、入学、评优评先等工作。

### **三、研究生培养相关制度及执行情况**

#### **（一）课程建设与实施情况（不含全校公共课）**

一是优化课程体系。为满足新技术发展与变革对审计人才的需求，将大数据审计等前沿专业知识、应用能力和职业能力培养等融入课程体系。不断修订培养方案，在原有课程体系的基础上，增设《数据挖掘与数据分析》《大数据财务分析》《计算机审计》等课程。二是持续打造精品示范课程。坚持立德树人，发挥教师队伍“主力军”、课程建设“主阵地”、课堂教学“主渠道”作用，强化示范引领，全面



推进课程思政高质量建设。2023 年建成 2 个教学案例库 1 个研究生专业文献库。共新增 20 个教学案例。有 6 个教学案例入库自治区级专业研究生教学案例库。《商业伦理与职业道德》课程获批自治区研究生课程思政示范课程，陈维青教授、龚巧莉教授被授予新疆财经大学首批“研究生课程思政教学名师”荣誉称号。三是以产学研协同育人为抓手，创设多样化课程教学形式。依托国家级、省部级、企业委托项目的科研优势，将科研成果引入课堂，让学生及时掌握学科前沿知识，了解企事业单位中的现实需求，引导学生解决实务中审计难题；充分发挥产学研联合培养基地作用，邀请行业导师共建共讲实践课程，多层次开展协同育人。

## （二）导师选拔与培训

### 1. 导师选拔情况

学位点严格开展导师选聘工作。遵照《新疆财经大学研究生导师遴选及管理办法》（校发〔2021〕36号）等制度，通过职称标准、学术科研标准、教学经验标准对申请导师岗位的教师进行选聘。2023 年度，学位点新增校外导师 20 人。

### 2. 导师培训情况

为提升导师队伍素质，本学位点积极组织和鼓励导师参加相关培训，以更新专业知识、开阔学术视野、提高科研能力。2023 年度，共组织导师参加各类培训 55 人次。

**表 2 2023 年度导师培训情况**

序号	培训主题	培训时间	培训人次	主办单位
1	“四有导师学院”在线研修	3月20日 -8月30日	6	中国学位与研究生教育会
2	“大思政课”格局下高校课程思政高质量建设暨示范课程申报研讨会（第二期）	3月17日 -3月20日	1	中国高等教育培训中心
3	研究生导师培训会	4月30日	6	新疆财经大学
4	中国人民大学导师培训	6月25日	2	中国人民大学
7	研究生导师培训暨座谈会	10月20日	6	会计学院
8	大数据与因果推断研讨班	10月25日 -11月5日	6	清华大学
9	数据资产入表专题培训	11月9日	6	会计学院
10	校外导师见面会暨产学研联合培养研究生工作论坛	12月3日	20	会计学院
11	ESG 与企业可持续发展信息披露	10月24日 -10月26日	2	厦门国家会计学院

### （三）师德师风建设情况

#### 1.加强领导，强化机制

学校高度重视师德师风情况，坚决落实师德师风建设的相关要求，召开专题会议研讨学位点师德师风建设情况。成立师风建设领导小组，负责师德师风建设工作，制定了《会计学院师德师风建设长效机制管理办法（修订）》，明确了师德师风的具体要求和内容。组织广大教师开展师德师风学习教育，做到令行禁止，坚决实行师德一票否决制，确保师德师风建设“零事故”。

#### 2.认真落实立德树人根本任务

通过集中教育方式，认真组织教师学习习近平关于教育的重要论述，提升课程思政教育水平，明确要求“所有教师、所有课程都要承担好育人责任，使专业课程与思政课程同向同行”。在学位点的统一

部署下，研究生所有课程将习近平新时代中国特色社会主义思想、社会主义核心价值观教育、诚信教育、中华优秀传统文化教育和法制教育有机融入所有课程。

### 3. 加强师德师风宣传

建立文化墙，建成教师工作室，把培育良好师德师风作为文化建设的核心内容，发挥学科带头人韩金红、李刚，学术骨干姚曦，特聘教授靳庆鲁、夏立军的榜样引领示范作用。制作“四有好老师”宣传板，大力宣传新时代师德要求，宣传优秀教师典型事迹，营造尊师重教的良好氛围。

#### （四）学术训练情况

课程训练：开设会计研究方法论、论文写作、案例开发与写作等学术训练课程。训练学生完成选题、文献检索、案例撰写、论文写作等论文写作关键环节，加强学生学术训练，提升科研与创新能力。

导师组科研指导：学位点每2周一次开展科研指导和学术训练，学术沙龙等，加强导师与学生的日常交流。

学生学术研讨：1个月举办一次学术讲座，一学期至少举办一次关于学术诚信与职业道德讲座，学术交流活动逐步规范化。

2023年举办了研究生科研小学期及学术训练营，邀请2名内地知名学者为研究生开展会计、审计研究方法训练。

#### （五）学术交流情况

为加强师生与国内外科研人员间的学术交流，学位点秉承“请进来、走出去”的原则，聚焦学科前沿，邀请全国高端会计人才来校讲

学。2023年，举办“中国会计学会会计教育专业委员会2023年年会暨第十六届会计学院院长论坛”；2名天池学者特聘教授举办4场学术训练营，共邀请9位专家作了21场学术报告，其中线上4场、线下15场，实现了研究生全覆盖。

**表3 2023年研究生讲座汇总**

序号	讲座题目	讲座时间	主讲人姓名	工作单位
1	实证会计研究的数据分析与常见问题	1月13日	吴文若	上海外国语大学
2	行政事业单位内部控制审计及其案例分析	3月2日	冯延萍	新疆驰远天合集团
3	领会财政、财务、会计三位一体监督体系	3月6日	夏军民	新疆方夏有限责任会计师事务所
4	会计理论、会计研究方法与会计应用	3月7日	夏军民	新疆方夏有限责任会计师事务所
5	内部控制制度创新与研究进展	3月9日	冯延萍	新疆驰远天合集团
6	新时代经济责任审计报告框架修订及发展	3月16日	高文生	新疆驰远天合集团
7	董事高管责任保险：理论研究与中国实践	3月18日	胡国柳	浙江工商大学
8	新常态下企业经济责任审计发展研究	3月23日	高文生	新疆驰远天合集团
9	政府预算管理改革与绩效评价	3月30日	腊晓林	新疆驰远天合集团
10	新时代中国政府预算改革走向	4月6日	腊晓林	新疆驰远天合集团
11	从“道”与“术”双层面理解会计职业道德	4月10日	夏军民	新疆方夏有限责任会计师事务所
12	中国会计人员职业道德规范框架	4月11日	夏军民	新疆方夏有限责任会计师事务所
13	新技术与业财融合	6月12日	谢志华	北京工商大学
14	学术诚信与创新能力培养系列讲座第一讲——恪守学术道德，弘扬学术诚信	9月27日	陈维青	新疆财经大学
15	课题辅导——基金项目申报经验交流	10月9日	李四海	中南财经政法大学
16	国家审计推进地方经济高质量发展的探索与实践	10月11日	高玉环	乌鲁木齐经济技术开发区(头屯河区)审计局
17	学术诚信与创新能力培养系列讲座第二讲——创新思维提升与案例开发	10月25日	龚巧莉	新疆财经大学
18	论文辅导——人文社会科学学术论文的供给与需求——基于作者与期刊编辑的视觉分析	10月31日	朱星文	江西财经大学
19	论文辅导——如何进行论文选题与研究设计——以“Equity Incentive Plans and R&D Investment Manipulation”为例	12月25日	胡鹏波	上海交通大学安泰经济管理学院
20	田野实验方法在资本市场研究中的应用	12月25日	张书博	上海交通大学安泰经济管理学院

21	论文辅导——实证会计研究的数据分析与论文写作	12月28日	吴文若	上海外国语大学国际工商管理学院
----	------------------------	--------	-----	-----------------

## （六）研究生奖助情况

本学位点按照国家、自治区及学校研究生奖助制度，构建了“公平、公开、公正”完备的研究生奖助学金评审制度。2023年度，学位点研究生共获得自治区奖学金1人、新疆财经大学学业奖学金23人、国家助学金51人。国家助学金覆盖面100%。

## 四、研究生教育改革情况

### （一）人才培养

一是强化思政协同育人模式。完善党委统一领导、党政齐抓共管的“大思政”工作格局，将思政课程和课程思政有机结合，创建“‘三四五’特色育人模式”（即“三全育人”“四讲活动”“五育宿舍”）。发挥学生基层党组织作用，推行“一站式”学生社区综合管理模式。建立教师党支部和学生党支部联动共建机制，推动研究生导师、辅导员、授课教师三位一体的思政协同育人机制。

二是深化教育教学改革创新。优化课程体系，增设大数据分析及应用等相关课程。加强课程建设，持续提升案例教学水平。学位点校外导师20名，积极参与学位点培养方案修订、课程建设、课堂教学、论文开题、预答辩、答辩等人才培养工作。积极提供学生赴企业实习实践、调研访谈、参与企业管理咨询项目的机会，为学生搭建专业学习与社会实践相结合的平台，不断提升学生科研素养与创新能力。2023年举办产学研协同育人研究生工作论坛，搭建校外导师与校内师生交流沟通，促进双导师育人模式有效实施。

三是提升科研与创新实践能力。通过会计名家讲坛、会计高端人才进校园、行业领域实务专家做讲座，分享会计前沿理论与实务的新问题。借助实践实习基地，开展调研活动，依托研究生科研论坛、科研创新项目申报、组织案例大赛等方式增强学生的实践创新能力。

2023 年度，本学位点立项 1 项研究生科研创新项目，荣获校级优秀硕士学位论文 4 篇。

## （二）教师队伍建设

坚持引育并重，人才队伍建设不断加强。学位点制定 2024-2026 年博士人才引进科研经费配套办法；在读博士 4 人；申请招募 2 名“银铃学者”。

本学位点现有专任教师 15 人，3 名教授，3 名副教授，高级职称教师占专职教师总数的 40%；6 名教师具有博士学位，占专职教师总数的 40%，职称学历结构合理。新聘 20 名校外兼职硕士生导师。

聘用上海财经大学靳庆鲁教授，上海交通大学夏立军教授作为自治区“天池学者”特聘教授，重点支持学科各方向的建设和人才培养等工作。

## （三）科学研究

学位点立足理论研究基础，瞄准科学前沿、国家战略和社会经济需要，积极落实主动服务地方经济社会发展的工作思路，充分发挥人才优势，加强与地方政府及企事业单位的产学研合作，推动科研实力提升和科技成果转化。

一是加强科研团队建设。完善学科团队建设激励机制，加大对有影响力的学科带头人、学术骨干的引培支持力度。发挥对口支援高校

和“天池特聘教授”的援疆力量，培养科研创新团队。二是鼓励跨学科交叉研究。依托自治区人文社科重点研究基地，共享丝路经济与管理研究院、喀什地区经济研究院、霍尔果斯研究院等研究平台资源，积极开展跨学科、跨领域的大数据、智能审计交叉融合研究。

2023年，立项省级社科基金项目2项、省级人文社科重点研究基地项目2项、横向课题8项。发表论文20篇。完成咨政报告8篇，获厅局级领导批示和采纳。出版专著1部。组织师生赴阿克苏开展营商环境大调研活动，产出调研成果8篇，受到中国日报，新疆电视台等媒体的关注报道。

#### **（四）传承创新优秀文化**

一是推进高雅艺术、传统文化进校园，加强国学教育基地建设，大力开展中华优秀传统文化艺术教育和鉴赏活动，培养学生对中华优秀传统文化的认同。二是开展中华经典诵读工程，加强中华优秀传统文化研究阐释、教育传承、资源建设和创新传播。积极鼓励师生原创歌剧、舞蹈、音乐、影视、书法、绘画等文艺精品和开展各类文艺比赛、演出。三是充分利用校内国学教室、校史博物馆、座谈室等场所，组织研究生开展书法大赛、合唱比赛、传统文化竞猜等活动，以中华优秀传统文化引导学生坚定文化自信。

### **五、教育质量评估与分析**

#### **（一）学科自我评估进展**

2024.02.01 根据学校工作安排，启动2023年度学位点建设年度报告编制工作。

2024.02.16 会计学院成立“会计学院审计硕士学位授权点合格评

估小组”，形成“会计学院学位点合格评估年度报告编制工作安排”，启动年度报告编制工作。

2024.02.26 会计学院召开会议，审议学位点建设 2023 年度报告。

## （二）问题分析

### 1. 导师队伍建设需进一步加强

一是对于校内导师的培训需要进一步加强，以适应发展的需要。  
二是双导师机制需进一步完善与创新。

### 2. 产教融合联合培养需进一步深化

目前，我校审计硕士培养方案，虽结合新文科发展需求进行修改。但与行业产业联合不足，专业学位研究生实践能力有待加强。

### 3. 学生创新实践能力需要进一步提升

尽管本学位点每年围绕案例写作进行过多次培训，积极组织学生赴实践基地，如审计局、企业等单位实地参与实习，但是学生发现问题并解决问题的能力还需要进一步提升。学生高质量的案例论文产出不足。

## （三）学位论文抽检情况及问题分析

2023 年通过毕业答辩的审计硕士专业毕业生，经学校对学位论文学术不端行为检测，均为合格。2023 年，自治区论文抽检审计硕士专业 2 人，结果待反馈。

## 六、改进措施

### 1. 加强研究生导师队伍建设

坚持正确育人导向，强化导师育人职责。一是加强对校内研究生导师的培训。二是进一步健全行业导师选聘制度，积极推进双导师制。



多方联系，遴选优质的校外专家担任行业导师，全面提升审计硕士研究生思想水平、政治觉悟、道德品质和业务能力。**三是**邀请地方领导干部、国企骨干、劳动模范、优秀校友等走上讲台，开展讲座，形成示范效应。全面提升研究生导师队伍综合素质。

## **2. 深化产教融合培养模式改革**

**一是**推进与行业产业共同制定培养方案，共同开设实践课程，共同编写精品教材。由研究生导师带队到行业产业开展调研实践。加强与行业产业之间的人才交流与共享。**二是**推进设立用人单位“定制化人才培养项目”，将人才培养与用人需求紧密对接。重点依托产教融合型企业，尤其是会计师事务所，加强对审计硕士研究生实行联合培养。**三是**探索建立产教融合育人联盟，制定标准、交流经验、分享资源。支持培养单位联合行业产业探索实施“专业学位+能力拓展”育人模式，使专业学位研究生在获得学历学位的同时，取得相关行业产业从业资质或实践经验，提升职业胜任能力，提高育人水平。

## **3. 增强学生解决审计现实问题的创新能力培养**

**一是**注重分析、解决实际问题能力的培养。合纵联横，加强教学、科研和政府、事务所、中介机构等实务部门的联系，聘请实务部门中的资深人士开设专题讲座或承担部分课程，提升学生分析和解决实务问题的能力。通过所建立的实践教学基地，以专题研究、企业调研实习、科研课题联合攻关等实践性教学环节加强对学生实践应用能力的训练，将职业教育充分融入学历教育中。**二是**注重对实践应用能力的考核和激励。课程考核中采取作业、案例分析、课堂讨论、考试或撰

写专题报告等多种考评方式综合评定学生的学习成绩。在学生的综合测评中加大高质量案例开发的激励力度。