

# 学位授权点建设年度报告

|                                                                                    |     |      |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----|------|
|  | 名称: | 审计   |
|                                                                                    | 代码: | 0257 |

2022 年 3 月 5 日

# 审计硕士专业学位点 2021 年度建设报告

## I 总体概况

### I-1 审计专硕授权点基本情况

#### I-1-1 学位点建设进展情况

会计学院前身为 1984 年成立的新疆财经学院会计系。2007 年，会计系更名为新疆财经大学大学会计学院。2014 年获批审计专硕学位授权点，2015 年审计专硕开始招生。学位点培养方向包括国家治理与政府审计、公司治理与内部控制、注册会计师审计。2021 年度，该学位点共培养学生 54 人，授予学位人数 27 人，获得自治区奖学金 7 人，获得优秀研究生荣誉 2 人。该学位点目前共有导师 29 人，专任教师 29 人，校外导师 45 名。

学院以吸引优秀生源的政策设为学院招生具体制度，不断提升生源质量。2021 级审计专硕生源中，毕业于“双一流”高校、“双一流学科”的优质生源覆盖全国。2021 年，审计专硕一共完成 35 名审计专硕研究生入学复试、29 名审计专硕新生入学、27 名审计专硕研究生毕业答辩。推进产教融合协同育人，2 个自治区级产学研联合培养研究生示范基地通过验收，新建 3 个实习实践基地，共开展研究生学术诚信系列讲座 5 场，研究生的科研诚信意识不断增强，未有学术不端与违背科研诚信问题。

#### I-1-2 培养目标

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，旨在培养政治合格和德智体美劳全面发展的，热爱审计事业，

具有良好职业道德、进取精神和创新意识，实事求是的科学态度；系统掌握现代审计及相关领域的知识和技能，具有较好的综合素质与适应能力、较强的审计职业判断能力与解决审计实际问题能力的高层次、应用型审计专门人才。

### **I-1-3 学位标准**

- 1、达到学校规定的毕业条件。
- 2、专业学位研究生在读期间满足以下条件之一：
  - (1) 符合学术学位研究生学位申请科研条件之一；
  - (2) 获得与专业相关的授权实用新型专利（或计算机软件著作权）1 项；
  - (3) 主持完成校级研究生科研创新项目；
  - (4) 在公开发行的期刊（月刊及以上刊期）上以第一作者身份发表 1 篇学术论文。

## **I-2 学科建设情况**

### **I-2-1 学科方向、特色和优势**

本学位以国家治理与政府审计、公司治理与内部控制、注册会计师审计为研究方向。本方向以企业（组织）的内部控制与审计问题、风险管理及公司治理、企业的财务资源配置、运营绩效及企业价值与资产评估为研究重点。

特色与优势：利用新疆自然资源禀赋优势，结合“一带一路”及新疆社会稳定与长治久安总目标下政府治理及审计。研究新疆注册会计师审计质量，为新疆资源经济的发展和政府的政策制定提供理论支撑，为服务新疆工作总目标及一带一路核心区建设提供政策建议以及

智力支持。

### I-2-2 学科团队

本方向现有专任教师 15 人,6 名教授,9 名副教授,高级职称教师占专任教师总数的 100%;13 名教师获得博士学位,占专任教师总数的 86.7%,职称学历结构合理。

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特聘教授为自治区“天山学者”特聘教授,重点支持学科各方向建设和人才培养等工作。

### I-3 研究生招生、在读、毕业、学位授予及就业基本状况

#### I-3-1 招生和学位授予情况

2021 年度,本学位点招收研究生 29 人,其中推免 0 人,本学位点在读研究生 54 人,本学位点授予学位研究生 27 人,本学位点就业研究生 26 人。

| 学科方向名称                      | 项目           | 2021 年 |
|-----------------------------|--------------|--------|
| 国家治理与政府审计、公司治理与内部控制、注册会计师审计 | 研究生招生人数      | 29     |
|                             | 其中:全日制招生人数   | 29     |
|                             | 非全日制招生人数     | 0      |
|                             | 招录学生中本科推免生人数 | 0      |
|                             | 招录学生中普通招考人数  | 29     |
|                             | 授予学位人数       | 25     |

### I-3-2 毕业生签约单位类型分布

| 单位类别  | 年度   | 党政机关 | 高等教育单位 | 中等教育单位 | 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 | 2021 | 0    | 0      | 0      | 0      | 1      | 0      | 16   | 6    | 0    | 0  | 0    | 0  | 3  |

### I-4 研究生导师状况

本学位点现有导师 15 名，其中，博士研究生导师 1 名。导师队伍中，正高职称 6 人，副高职称 9 人，博士 13 人。研究生导师状况信息具体如下：

| 序号 | 姓名  | 性别 | 民族 | 申报导师类别 | 最高学位 | 职称  | 研究方向       |
|----|-----|----|----|--------|------|-----|------------|
| 1  | 韩金红 | 女  | 汉族 | 博导     | 博士   | 教授  | 公司财务与会计    |
| 2  | 胡本源 | 男  | 汉族 | 硕导     | 博士   | 教授  | 内部控制与审计    |
| 3  | 陈维青 | 女  | 汉族 | 硕导     | 博士   | 教授  | 公司财务与会计    |
| 4  | 姚曦  | 女  | 汉族 | 硕导     | 博士   | 副教授 | 公司财务与会计    |
| 5  | 冯莉  | 女  | 回族 | 硕导     | 博士   | 副教授 | 公司财务与会计    |
| 6  | 王秀丽 | 女  | 汉族 | 硕导     | 博士   | 副教授 | 公司财务与会计    |
| 7  | 孙文娟 | 女  | 汉族 | 硕导     | 博士   | 副教授 | 内部控制与审计    |
| 8  | 孙杰  | 男  | 汉族 | 硕导     | 博士   | 副教授 | 公司财务与会计    |
| 9  | 李薇  | 女  | 汉族 | 硕导     | 硕士   | 教授  | 非营利组织财务与会计 |
| 10 | 苏玲  | 女  | 汉族 | 硕导     | 博士   | 教授  | 公司财务与会计    |
| 11 | 黄俊荣 | 女  | 汉族 | 硕导     | 博士   | 副教授 | 内部控制与审计    |
| 12 | 陈继萍 | 女  | 汉族 | 硕导     | 博士   | 副教授 | 非营利组织财务会计  |
| 13 | 杨立芳 | 女  | 汉族 | 硕导     | 硕士   | 教授  | 内部控制与审计    |

|    |     |   |    |    |    |           |            |
|----|-----|---|----|----|----|-----------|------------|
| 14 | 王艳丽 | 女 | 汉族 | 硕导 | 博士 | 副教授       | 非营利组织财务与会计 |
| 15 | 李育红 | 女 | 汉族 | 硕导 | 博士 | 高级实验<br>师 | 内部控制与审计    |

## II 研究生党建与思想政治教育工作

始终以习近平新时代中国特色社会主义思想和中央新疆工作会议精神为指导，牢牢扭住新疆社会稳定和长治久安总目标，坚持社会主义办学方向，践行“聚焦总目标、建设强财经”发展目标，把立德树人作为中心环节，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，着力培养具有创新思维、先进管理理念的高素质边疆青年人才。

### II-1 思想政治教育队伍建设

一是优化基层党组织设置。率先在全校成立了研究生党总支，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，2021年审计系获批自治区党建标杆院系，将审计专硕党支部归口审计系党支部，创造性建立教师党支部和学生党支部联动共建机制。二是建设业务水平高、全面发展的思政教育队伍，审计专硕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，审计专硕共配备专职辅导员2人、班主任2人。

### II-2 理想信念和社会主义核心价值观教育

1、以安全稳定为底线。一是签订安全责任书87份，加强意识形态工作，落实12个维稳常态化机制，政治审读研究生教辅材料15门，强化对课堂阵地、网络阵地的监督管理，意识形态工作落到实处。二是夯实思想基础，提升全员安全意识。研究生班主任坚持每周召开班会，利用班会时间积极开展安全法制、心理健康、防范电信诈骗宣传教育。通过举办消防安全讲座等，增强学生的安全防范意识。三是做

好隔离学生关爱工作。通过宿舍走访、慰问等方式做好疫情期间隔离学生关心关爱工作。多措并举，全力确保“三不出”。

**2、以理想信念为核心。**坚持党建统领全局，把思想建设放在首位，进一步坚定理想信念。一是做好学生党支部书记、发展对象、入党积极分子培训。二是以党史学习教育为契机，组织开展艺术党课、微党课大赛等系列特色主题党日活动，组织参观毛泽民故居、红军师、将军纪念馆和新兵营等红色教育基地升华师生政治信仰，党支部的组织力和凝聚力明显增强。三是在“五·四”运动、“一二·九”等重要节点，引导研究生学习习近平新时代中国特色社会主义思想。通过主题班会等讲好抗疫故事，弘扬伟大抗疫精神。通过课程思政、“三进两联一交友”、“五育宿舍”等载体，进一步铸牢中华民族共同体意识。四是2021年审计专硕党支部共发展党员2人，新培养入党积极分子4人，举办党课培训4次，共计6人次。

**3、以党史学习教育为重点。**一是通过交流研讨、撰写心得体会等方式，教育师生深化对习近平新时代中国特色社会主义思想和百年党史的认识理解，不断增强“四个意识”、坚定“四个自信”、做到“两个维护”。二是审计专硕党支部学院扎实开展专题组织生活会。5名党员开展批评与自我批评，剖析思想根源，明确整改措施，组织生活会严肃认真，得到学院党委好评。

**4、以服务社会为己任。**利用学生寒假返乡安全教育的契机，召开专题会议，动员审计专硕党支部全体党员积极开展“双报到”活动，为社区居民服务，深入开展志愿者活动。

**5、以立德树人为目标。**一是对审计专硕研究生培养方案进行了修订和完善。二是对标“新文科”建设要求，优化专业发展方向。三

是推进产教融合协同育人，2个自治区级产学研联合培养研究生示范基地通过验收，新建3个实习实践基地。四是依托对口援疆优势，邀请上海财经大学、上海交通大学、武汉大学等对口援疆高校知名专家学者开展线上学术讲座，邀请全国高端会计人才交流团、山东财经大学会计学院到我校进行交流，邀请校内导师就学术热点、科研诚信等开展讲座，全年共开展学术讲座19场。

## II-3 日常管理服务工作

一是全面落实立德树人根本任务，积极探索“54321”育人新模式，即持续创建“五育宿舍”、扎实开展“四讲”活动、认真落实“三全育人”和“三进两联一交友”工作、用心讲好“两课”（党课和团课），开展经典诵读活动。扎实开展集中教育、专题讲座、党团日活动40余次。二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。三是严把常态化疫情防控背景下请销假制度，摸清在校、离校、返校学生底数，做到底数清、情况明；严格落实校园封闭管理工作要求，做好师生每日签到及体温测温工作，及时掌握师生动向及健康情况。全面落实师生核酸检测工作，师生核酸检测100%全覆盖；严守三大阵地，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。四是做好研究生推免、入学等工作。完成35名专硕研究生入学复试、29名新生入学、27名研究生毕业答辩。

## II-4 研究生党建与思想政治教育主要成效

1、**党建引领作用彰显。**率先成立研究生党总支，科学设置和调整党支部，将支部设置与学生专业特色、生涯规划、就业方向紧密结合，通过支部全面带动研究生专业及职业发展。支持党支部充分发挥学科特色和专业优势建设支部品牌活动。目前审计专硕研究生党支部正全力申报校级星级党支部。

2、**先进典型不断涌现。**审计专硕研究生 7 人获得自治区级奖学金，2 人获得优秀研究生。

### III 研究生培养相关制度及执行情况

#### III-1 课程建设与实施情况（不含全校公共课）

| 序号 | 课程名称      | 课程类型 | 学分 | 授课教师     | 课程简介（不超过 100 字）                                                                                                                                                                                        | 授课语言 | 课程大纲 |
|----|-----------|------|----|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| 1  | 论文写作      | 必修课  | 1  | 冯莉       | 学术论文写作课程是会计学硕士学生的一门专业课，它是为学生提高论文写作水平和顺利完成毕业论文而设置的。主要教学内容：学术论文写作的重要性、 学术论文特点、 学术论文的主要结构，各个部分的写作技巧、 学术论文资料的收集与整理、数据的处理方法等                                                                                | 中文   | （上传） |
| 2  | 财务会计理论与实务 | 必修课  | 3  | 朱宇<br>朱晓 | 《财务会计理论与实务》是一门实务操作性很强的学科知识，是建立在基础会计知识、税法知识、经济法知识以及财务管理等知识基础上的一门学科。主要解决企业会计交易事项的特殊性和复杂性的会计处理问题，和对企业的经济信息进行综合与加工转换为会计信息的一种应用性核算方法。                                                                       | 中文   |      |
| 3  | 审计理论与实务   | 必修课  | 3  | 黄俊荣      | 本课程讲授审计的理论与实务问题。理论是对实务的理性指导，审计理论部分的教学包括审计环境的介绍，以及基于此环境的审计理论框架的介绍，包括审计目标、审计概念、审计规范、审计基本方法、审计报告、审计法律责任等专题；实务是理论的具体应用，审计实务的教学将介绍现代风险导向审计应用的基本逻辑、如何进行经营风险的识别和评估，以及以经营风险评估的结果设计审计方案并实施审计方案，运用合理职业判断，出具审计意见。 | 中文   |      |
| 4  | 公司治理理论与实务 | 必修课  | 2  | 李薇       | 认识公司治理对企业生存发展和积聚竞争能力的重要影响。学习掌握公司治理的基本理论、核心内容、常见问题及应用分析法                                                                                                                                                | 中文   |      |
| 5  | 内部审计理论与实务 | 必修课  | 2  | 黄俊荣      | 随着我国内部审计的不断发展与完善，当前，内部审计已经成为企业                                                                                                                                                                         | 中文   |      |

|   |           |     |   |     |                                                                                                                                                                                            |    |  |
|---|-----------|-----|---|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--|
|   |           |     |   |     | 内部控制与风险管理的重要组成部分，日益受到企业治理层与管理层的高度重视，尤其是对于那些已经进入成熟期的大型国有企业、上市公司、集团型企业、全球性跨国公司，内部审计更是受到前所未有的高度重视。随着内部审计活动迅速发展，对人才的专业素质也提出了更高的要求，该课程作为审计硕士学生们的专业必修课，是时代的要求。                                   |    |  |
| 6 | 会计研究方法论   | 必修课 | 2 | 韩金红 | 掌握会计学研究运用的主要研究方法，包括规范研究、实证研究等；另外还要了解与会计学术研究成果有关的发出与发表，如如何识别有意义的研究选题，会计学术论文的撰写与发表；第三是讨论会计研究方法在会计学主要领域的一些应用。                                                                                 | 中文 |  |
| 7 | 内部控制与风险管理 | 必修课 | 2 | 孙文娟 | 通过本课程的学习，学生应了解内部控制与风险管理的基本理论、内部控制与风险管理的方式、内部控制基本规范和配套指引，从而掌握各种经济业务的内部控制和风险管理活动的建立程序和方法，为各类企业建立和实施内部控制制度与风险管理提供理论基础和操作建议。                                                                   | 中文 |  |
| 8 | 财务报表分析    | 选修课 | 2 | 苏玲  | 财务报表分析是对企业财务报表所提供的数据进行加工、分析、比较、评价和解释。如果说，记帐、编表属于会计的反映功能，那么，财务报表分析则隶于解释和评价功能。财务报表分析的目的在于，判断企业的财务状况和诊察企业经营活动的得失。通过分析，可以判断企业财务状况是否良好，企业的经营管理是否健全，企业业务前景是否光明，同时，还可以通过分析，找出企业经营管理的症结，提出解决问题的办法。 | 中文 |  |
| 9 | 国际会计准则    | 选修课 | 2 | 王秀丽 | 使学生了解国际范围内会计准则的基本模式和内容，通过本课程的学习，进一步了解国际会计准则变                                                                                                                                               | 中文 |  |

|    |           |     |   |     |                                                                                                                                                                     |    |  |
|----|-----------|-----|---|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--|
|    |           |     |   |     | 迁的背景和过程，了解国际范围内会计准则的主要模式和主要差异，对比国际准则与我国会计准则概念框架、具体准则的差异相同点。                                                                                                         |    |  |
| 10 | 计算机审计     | 选修课 | 2 | 李育红 | 大数据时代的到来对审计方式、方法产生了重要影响，审计对象的信息化使得计算机审计成为必然。本课程从电子数据审计和信息系统审计两个方面出发，系统地分析了计算机审计的理论、方法与应用，并介绍了计算机审计的理论前沿，如大数据审计、联网审计、持续审计等。设计了5个电子数据审计实验模块和1个信息系统审计实验模块，满足开设实验课程的需要。 | 中文 |  |
| 11 | 会计与财务前沿讲座 | 选修课 | 1 | 陈继萍 | 在会计、财管、审计领域中体现新的研究理论，分析时代发展经济形势的变化，探索对资本市场会计、审计领域的影响。对国内外顶级期刊及学术著作研读，使会计与财务领域的研究方法更加多元化，理论研究注重与国内外现状接轨。融合校内外专家教学，在案例教学方面更加灵活。                                       | 中文 |  |
| 12 | 企业价值与资产评估 | 选修课 | 2 | 孙杰  | 内容包括企业价值评估理论、企业价值评估的实务操作方法和企业价值评估应用。课程目标是培养学生理解价值评估在价值投资和价值管理中的重要作用及意义，熟悉企业价值评估的基本步骤、方法与技能，熟练地掌握并应用基于价值创造的企业价值评估方法。                                                 | 中文 |  |
| 13 | 业绩评价与激励机制 | 选修课 | 2 | 杨立芳 | 公司业绩评价与激励机制是一个古老而永恒的话题。随着环境的变化，衡量业绩的指标形式先后出现了成本差异、投资报酬率、经济增加值和平衡计分卡。衡量业绩的角度从单一财务视角发展到当下的全面视角。作为管理控制系统重要组成部分的业绩评价是为了实现企业的目标所使用的一种约束激励手段。                             | 中文 |  |
| 14 | 政府审计      | 选修课 | 2 | 龚凤兰 | 《政府审计》是为加强学生的专业技能训练而开设的一门课程，隶属于非营利组织课程模块，目的是让                                                                                                                       | 中文 |  |

|    |           |     |   |     |                                                                                                                  |    |  |
|----|-----------|-----|---|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--|
|    |           |     |   |     | 学生深刻理解政府审计的基本理念和程序，掌握政府审计的实用技术和方法，熟悉不同类型政府市计业务的特点、重点、难点和应用案例，达到灵活运用相关技能和方法执行政府市计实务的目的。                           |    |  |
| 15 | 管理会计专题    | 选修课 | 2 | 王艳丽 | 通过该课程的学习，能够使学生将一些管理会计方面的知识，管理会计的技术和方法运用到企业管理中，使企业能够有效地控制现在，科学地规划未来，在市场经济的浪潮中按照预期的目标发展，学好该课程，有利于学生从事金融类工作，增大就业几率  | 中文 |  |
| 16 | 商业伦理与职业道德 | 选修课 | 2 | 陈维青 | 通过本课程的教学，使学生了解伦理学的基本原理、商业伦理的具体内容与会计职业道德准则与相关规范，以便其结合自身的岗位责任把握相关的伦理规范与和要点，从而提高企业会计人员处理道德困境的能力，进而提升从业人员的道德修养与职业水准。 | 中文 |  |

## III-2 导师选拔与培训

### III-2-1 导师选拔情况

#### 1、基本条件

(1) 坚持正确的政治方向，拥护中国共产党的领导，贯彻党的教育方针，自觉维护祖国统一、民族团结，具有高度的政治责任感。

(2) 遵守教师职业道德规范，谨遵学术规范，恪守学术道德，自觉维护公平正义和风清气正的学术环境，具有良好的师德师风。

(3) 具有深厚的学术造诣和执着的学术追求。

#### 2、硕士生遴选条件

(1) 具有高级职称或博士学位的教师。

(2) 具备指导研究生的能力。

(3) 所从事的专业或研究领域具有硕士学位授权点。

(4) 近四年主持各类科研课题（不含校级课题），或主持自治区研究生教改课题，或发表核心期刊论文，或编撰的原创案例入选“全国百篇优秀案例”库或入选相关专业学位教指委案例库（排名第一）。

### III-2-2 导师培训情况

| 序号 | 培训主题             | 培训时间          | 培训人次 | 主办单位 | 备注 |
|----|------------------|---------------|------|------|----|
| 1  | 工商管理案例开发与教学      | 2021. 06. 16  | 29   | 会计学院 |    |
| 2  | 管理类本科人才培养改革探索与实践 | 2021. 06. 17  | 29   | 会计学院 |    |
| 3  | MPAcc 人才培养改革创新研究 | 2021. 06. 17  | 29   | 会计学院 |    |
| 4  | 青年教师如何做好学术起步？    | 2021. 06. 17  | 29   | 会计学院 |    |
| 5  | 科研课题申报交流         | 2021. 06. 17  | 29   | 会计学院 |    |
| 6  | 产融结合、治理相嵌与企业绩效   | 2021. 06. 17  | 29   | 会计学院 |    |
| 7  | 风险投资“分心”与企业掏空行为  | 2021. 06. 17  | 29   | 会计学院 |    |
| 8  | 司法典型判例与民营企业产权保护  | 2021. 06. 18  | 29   | 会计学院 |    |
| 9  | 会计文本分析在会计研究中的应用  | 2021. 06. 18  | 29   | 会计学院 |    |
| 10 | 市场监管与个人声誉机制效应    | 2021. 06. 18  | 29   | 会计学院 |    |
| 11 | 会计学术能力养成与职业生涯规划  | 2021. 06. 18  | 29   | 会计学院 |    |
| 12 | IFRS 最新进展        | 2021. 06. 18  | 29   | 会计学院 |    |
| 13 | 图书馆资源使用讲座        | 2021. 11. 08  | 29   | 会计学院 |    |
| 14 | 案例开发与研究讲座        | 22021. 12. 21 | 29   | 会计学院 |    |

### III-3 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，召开会议专题研讨学院师德师风建设情况。成立师德师风建设领导小组，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。向广大教师及时关于师德师风的相关工作内容和要求，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。**通过教职工大会认真组织学习教育部印发的《高等学校课程思政建设指导纲要》，明确要求“所有教师、所有课程都要承担好育人责任，使各课程与思政课程同向同行”。在学院的统一部署下，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。**学院建立了文化墙，建成了教师工作室，把培育良好师德师风作为学院文化建设的核心内容，将全国会计领军人才胡本源、李宇立，会计学学科带头人韩金红、姚文英，特聘教授靳庆鲁、夏立军作为全体教师学习的榜样。在教师工作室制作了“四有好老师”宣传板，大力宣传新时代师德要求，宣传优秀教师的典型事迹，营造尊师重教的良好氛围。

4、**持续加强教师培训。**育人的关键是拥有一支过硬的师资队伍。长期以来，会计学院党委高度重视师资培训工作。学院与山东浪潮公司举办智能财务高级师资研修班。10名教师参加内地培训。组织300余人次教师参加课程思政、雨课堂等各类专业技能培训。同时，学院

购置网络软件组织全体教师参加会计业务知识培训，收到好的效果，提升了教师的业务能力。

| 新疆财经大学会计学院 2021 年学科竞赛统计表 |           |            |      |      |      |       |
|--------------------------|-----------|------------|------|------|------|-------|
| 序号                       | 获奖项目名称    | 获奖时间       | 获奖级别 | 获奖等级 | 获奖性质 | 获奖人姓名 |
| 1                        | 全国大学生英语竞赛 | 2021 年 5 月 | 国家级  | 二等奖  | 个人   | 王畅    |
| 2                        | 全国大学生英语竞赛 | 2021 年 5 月 | 国家级  | 三等奖  | 个人   | 尚凡平   |

### III-4 学术训练情况

课程训练：开设会计研究方法论、论文写作等学术训练课程。训练学生完成选题、文献检索、论文大纲、文献阅读、文献综述、论文写作等论文写作全过程，加强学生论文写作训练，提升论文写作能力。

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。

### III-5 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，学位点积极克服疫情影响，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。2021 年，学位点共邀请 15 位专家举办 16 场学术报告；10 人次青年教师到内地高校参加学术会议和学术交流，

参加线上、线下各类学术交流与专业技能培训 300 人次，不断提升专业素养与科研水平。

## 会计学院 2021 年研究生讲座汇总

| 序号 | 时间           | 讲座题目                                          | 主讲人 | 主讲人简介                                    |
|----|--------------|-----------------------------------------------|-----|------------------------------------------|
| 1  | 2021. 12. 15 | 案例开发与写作                                       | 龚巧莉 | 新疆财经大学会计学院教授                             |
| 2  | 2021. 11. 3  | 专业学位研究生学术诚信与创新能力培养系列讲座二——文献资源检索与利用——基于研究生新生视角 | 杨雪梅 | 新疆财经大学图书馆信息咨询部主任，副研究馆员                   |
| 3  | 2021. 11. 3  | 案例研究与开发方法                                     | 吴荷青 | 新疆财经大学会计学院副教授                            |
| 4  | 2021. 10. 27 | 专业学位研究生学术诚信与创新能力培养系列讲座一——恪守学术道德 践行科研诚信        | 陈维青 | 新疆财经大学会计学院副院长、教授                         |
| 5  | 2021. 9. 29  | 金融强监管的实体经济效应研究                                | 李青原 | 武汉大学经济与管理学院教授（二级）、经济与管理学院副院长、哥伦比亚大学访问学者  |
| 6  | 2019. 6. 18  | IFRS 最新进展                                     | 刘婷  | 北京工商大学商学院国际交流与认证办公室主任、会计系党委书记、副教授、研究生导师  |
| 7  | 2021. 6. 18  | 会计学术能力养成与职业生涯规划                               | 刘行  | 东北财经大学会计学院教授、博士生导师、副院长、教育部 2019 年度青年长江学者 |
| 8  | 2021. 6. 18  | 市场监管与个人声誉机制效应                                 | 王春飞 | 中央财经大学会计学院副教授、北京大学光华管理学院博士、国家审计署/中央党校博士后 |
| 9  | 2021. 6. 18  | 会计文本缝隙在会计研究中的应用                               | 石桂峰 | 上海交通大学安泰管理学院会计系副教授、博士生导师                 |
| 10 | 2021. 6. 18  | 司法典型判例与民营企业产权保护                               | 王新  | 西南财经大学国际教育学院副院长、西南财经大学会计学院教授、博士生导师、注册会计师 |
| 11 | 2021. 6. 17  | 风险投资“分心”与企业掏                                  | 潘越  | 厦门大学经济学院金融                               |

|    |             |                                                                                                       |     |                                                      |
|----|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------------------------------------------------|
|    |             | 空行为                                                                                                   |     | 系教授、博士生导师、<br>管理学博士                                  |
| 12 | 2021. 6. 17 | 产融结合、治理镶嵌与企业<br>绩效                                                                                    | 郝颖  | 北京师范大学教授、博<br>士、博士生导师                                |
| 13 | 2021. 6. 17 | 科研课题申报交流                                                                                              | 郝颖  | 北京师范大学教授、博<br>士、博士生导师                                |
|    |             |                                                                                                       | 潘越  | 厦门大学经济学院金融<br>系教授、博士生导师、<br>管理学博士                    |
|    |             |                                                                                                       | 王春飞 | 中央财经大学会计学院<br>副教授、北京大学光华<br>管理学院博士、国家审<br>计署/中央党校博士后 |
| 14 | 2021. 6. 17 | MPAcc 人才培养改革创新研<br>究                                                                                  | 刘婷  | 北京工商大学商学院国<br>际交流与认证办公室主<br>任、会计系党委书记、<br>副教授、研究生导师  |
|    |             |                                                                                                       | 石桂峰 | 上海交通大学安泰管理<br>学院会计系副教授、博<br>士生导师                     |
| 15 | 2021. 6. 16 | 工商管理案例开发与教学                                                                                           | 王少飞 | 上海财经大学案例中心<br>副主任、上海财经大学<br>商学院院长助理、博士<br>生导师        |
|    | 2021. 6. 2  | 会计职业道德与职业能力培<br>养                                                                                     | 夏军民 | 高级经济师、资深注册<br>会计师、资产评估师                              |
| 16 | 2021. 1. 6  | 经济制度与会计信息系列文<br>献讲座六<br>——实证会计理论：十年展<br>望（Positive Accounting<br>Theory: A Ten Year<br>Perspective. ） | 夏立军 | 上海交通大学教授、博<br>士生导师、新疆财经大<br>学特聘教授                    |

### III-6 研究生奖助情况

| 项目名称      | 资助类型 | 年度   | 总金额（万元） | 资助学生数 |
|-----------|------|------|---------|-------|
| 学业奖学金（一等） | 奖学金  | 2021 | 0.4     | 5     |
| 学业奖学金（二等） | 奖学金  | 2021 | 0.3     | 7     |
| 学业奖学金（三等） | 奖学金  | 2021 | 0.2     | 7     |
| 自治区奖学金    | 奖学金  | 2021 | 1       | 7     |
| 国家助学金     | 助学金  | 2021 | 0.3     | 25    |

## IV 研究生教育改革情况

### IV-1 人才培养

1、学位点高度重视人才培养工作，积极进行教育教学改革。2021年，利用中央专项研究生课程资源建设项目建设与完善2门专业必修课、1个综合案例库及1个研究生专业文献库，立项自治区级研究生教改项目2项，校级教改项目2项，2个案例入选校级研究生案例库。

2、学位点校外导师45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。

### IV-2 教师队伍建设

本学位点拥有一支高职称、高学历、高水平的师资队伍，2021年学位点引进博士1人，在读博士2人；上海财经大学靳庆鲁教授，上海交通大学夏立军教授，受聘自治区“天池学者”特聘教授，重点支持学科与学位点建设和人才培养工作。2021年，5人次分别获得自治区级优秀共产党员、自治区高等学校教学能手、校级优秀共产党员、优秀党务工作者、校级优秀教师等荣誉称号。

### IV-3 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，充分发挥技术人才优势，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。2021年，获批国家自然科学基金1项，国家社会科学基金1项，立项经费46万元；获批省部级科研项目4

项，立项经费 16 万元；立项横向 1 项，立项金额 5 万元。发表高水平学术论文 39 篇，其中CSSCI论文 3 篇，北图中文核心期刊 17 篇。

#### IV-4 传承创新优秀文化

1、弘扬优秀传统文化，丰富校园文化生活。一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，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。二是开展“四讲”活动。制定了《新疆财经大学“三进两联一交友·五育宿舍”评选活动实施办法》，下发了《关于组织好“四讲”加强大学生思想政治教育工作的通知》，学校充分利用“至善大讲堂”，在全校开展了由校院两级领导讲时政、思政专业教师讲理论、优秀校友讲奋斗、特聘专家讲国学的“四讲”活动，从而使学生思想政治教育入脑入心，润物无声。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。各公寓建成党团之家、党团活动室、研究生之家等，改善了学生公寓的学习生活环境，建成新疆财经大学“五育宿舍”创建示范基地。

2、立足本土实际，构建思政育人新模式。认真落实教育部《高等学校课程思政建设指导纲要》，坚持“整体推进、重点培养、学院主导、老师主体”工作思路，不断探索思想政治教育新模式、新思路、新手段，改进工作方法，全面提升育人质量。制定《新疆财经大学课程思政实施方案》，所有教师所有课程融入思政元素，促进思政教育与专业教育有机融合，实现知识传授、能力培养与价值引领有机统一。

## V 教育质量评估与分析

### V-1 学科自我评估进展

2021.11.11 国务院学位委员会、教育部关于开展 2020—2025 年学位授权点周期性合格评估工作的通知,明确未来五年的学位点评估安排,划定了评估范围,确立了自我评估、教育行政部门抽评相结合的评估方案。

2021.03.22 新疆财经大学下发关于编制《学位授权点建设年度报告》的通知,启动 2021 年度学位点建设年度报告编制工作。

2021.4.21 会计学院成立审计专业硕士学位授权点合格评估小组,制定《会计学院学位点合格评估年度报告编制工作安排》。

2021.5.1 启动年度报告编制工作。

2022.02.22 会计学院召开会议,审议学位点建设年度报告。

### V-2 问题分析

1、专业学位研究生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。二双导师机制的建设与完善需进一步创新与完善。

2、产教融合专业学位研究生培养模式改革需进一步深化。目前,我校审计专硕培养方案,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、审计专硕研究生教育评价机制需进一步完善。目前我校审计专硕的考核仍是以课程考试为主,对实践应用能力的考核有待加强。

4、高水平科研成果不足。近年来,本学科在科研项目立项、科研经费获批方面取得了显著进步,但在科研产出方面还存在明显不足:国家级、部委级研究基地尚属空白,科研实力不突出,国家级、省部

级项目数量虽然可观，但缺少标志性、代表性的项目和成果，学生创新科研能力有待进一步加强。

### **V-3 学位论文抽检情况及问题分析**

2021 年通过毕业答辩的审计专业硕士毕业生，经学校对学位论文学术不端行为检测，均为合格。2020 年年底，自治区论文抽检审计专业硕士 6 人，均为合格。

## VI 改进措施

**1、加强专业学位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。聘请各级党政机关、科研院所、军队、企事业单位党员领导干部、实务界专家学者等担任校外导师，全面提升会计专硕研究生思想水平、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、深化产教融合专业学位研究生培养模式改革。****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，加强对审计专硕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、注重对研究生的培养和考核方式。****一是**注重分析、解决问题能力的培养。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。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。

**4、提高科研创新能力。**邀请一些从事过科研工作的教师或者研究生，分享自己的亲身经历，告知学生科研态度严谨的重要性。充分利用对口援疆优势，邀请专家学者就近期研究热点、课题申报、论文写作等内容对教师、学生进行讲座辅导，提高科研创新能力和论文发表质量。