

审计师事务所审计报告

学

审计

(

0257

2023年3月4日

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，经教育部批准，新疆财经学院更名为新疆财经大学。2014 年，经教育部批准，新疆财经大学会计学院成为全国首批审计专硕授权点。

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。2022 年度，共培养研究生 57 人，获得优秀研究生荣誉证书 4 人。任教师 29 人，校外导师 56 名。

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。2022 年度，共培养研究生 57 人，授予学位人数 25 人，获得优秀研究生荣誉证书 4 人。该学位点目前共有导师 26 人，专任教师 29 人，校外导师 56 名。

学院以吸引优质生源的政策为抓手，不断提升生源质量。2022 级审计专硕生源中，毕业于“双一流”高校、“双一流”建设高校、教育部直属高校、211 工程、985 工程、双非院校等。

2022 级审计专硕生源中，毕业于“双一流”高校、“双一流”建设高校、教育部直属高校、211 工程、985 工程、双非院校等。2022 年，审计专硕一共完成 34 名审计专硕新生入学复试、28 名审计专硕新生入学、25 名审计专硕研究生毕业答辩。推进产教融合协同育人，新增 1 个自治区级产学研联合培养研究生示范基地，共开展研究生学术诚信系列讲座 3 场，研究生学术诚信意识不断增强，未有学术不端与违背科研诚信问题。

学院以吸引优质生源的政策为抓手，不断提升生源质量。2022 级审计专硕生源中，毕业于“双一流”高校、“双一流”建设高校、教育部直属高校、211 工程、985 工程、双非院校等。

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

I-1-2 培

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

应用能力、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

、专业学位研究生在读期间满足以下条件之一： 2

(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

(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

1 篇学术论文。 I-2

学科建设情况 -

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

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	2022	6	2	0	0	0	0	7	7	0	0	0	0	3

I-4 研究生导师状况

本学位点现有导师 14 名，其中，博士研究生导师 1 名。导师队伍中，正高职称 7 人，副高职称 7 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	薛会红	女	汉族	博导	博士	教授	公司财务与会计

会计				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
博士	副教授	内部控制与审计		7	孙文娟	女	汉族	硕导	博士	教授	公司财务与
博士	副教授	公司财务与会计		8	孙杰	男	汉族	硕导	博士	教授	公司财务与
教授	教授	内部控制与审计		10	黄俊	男	汉族	硕导	博士	教授	公司财务与
副教授	副教授	非营利组织财务会计		11	陈红	女	汉族	硕导	博士	副教授	非营利组织财务与会计
教授	教授	内部控制与审计		12	杨立芳	女	汉族	硕导	硕士	教授	内部控制与审计
教授	教授	非营利组织财务与会计		13	王艳	女	汉族	硕导	博士	教授	非营利组织财务与会计

14	李育红	女	汉族	硕导	博士	高级实验 师	内部控制与审计
----	-----	---	----	----	----	-----------	---------

II 研究生党建与思想政治教育工作

新疆工作会
坚持社会
展目标，把立
教学全过程，
维、先进管理
生党总支，进
人的实效性。
计系党支部，
是建设业务水

始终以习近平新时代中国特色社会主义思想 and 中央新
议精神为指导，牢牢扭住新疆社会稳定和长治久安总目标，
主义办学方向，践行“聚焦总目标、建设强财经”发
德树人作为中心环节，把思想政治教育工作贯穿于专业
进一步铸牢中华民族共同体意识，着力培养具有创新思
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
一步压实学院党委领导班子“一岗双责”，推动党建育
进一步优化整合基层党组织，将审计专硕党支部归口审
创造性建立教师党支部和学生党支部联动共建机制。二

。建立导师、班主任、辅导员三位一体的思政协
位的教师担任班主任
1人、班主任2人。

III-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。一是签订责任书。以
化对课堂阵地、网络阵地的监督管理
夯实思想基础，提升全员安全意识。研
利用班会时间积极开展安全法制、心
通过举办消防安全讲座等，增强学生

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，组织开展党史党课

组织参观毛泽东故居、红军师、半师生政治信仰，党支部的组“四”运动、“一二·九”等重中国特色社会主义思想。通过疫精神。通过课程思政、“三进一步铸牢中华民族共同体意党员 3 人，新培养入党积极八次。

过交流研讨、撰写心得体会中国特色社会主义思想和百年坚定“四个自信”、做到“两开展专题组织生活会。5 名原，明确整改措施，组织生活

假返乡安全教育的契机，召党员积极开展“双报到”活动，

微党课大赛等系列特色主题党日活动，组织将军纪念馆和新兵营等红色教育基地升组织力和凝聚力明显增强。三是在“五·四”要节点，引导研究生学习习近平新时代中主题班会等讲好抗疫故事，弘扬伟大抗进两联一交友”、“五育宿舍”等载体，进识。四是 2022 年审计专硕党支部共发展分子 6 人，举办党课培训 8 次，共计 9 人

3、以党史学习教育为重点。一是通等方式，教育师生深化对习近平新时代中党史的认识理解，不断增强“四个意识”、个维护”。二是审计专硕党支部学院扎实党员开展批评与自我批评，剖析思想根源会严肃认真，得到学院党委好评。

4、以服务社会为己任。利用学生寒开专题会议，动员审计专硕党支部全体党为社区居民服务，深入开展志愿者活动。

是推进产教融合协同育人，新增1个自治区级产学研联合培养研究生示范基地。四是依托对口援疆优势，邀请上海财经大学、上海交通大学等对口援疆高校知名专家学者开展线上学术讲座，与我校进行学术

学术讲座26场。

II-3 日常管理服务工作

“54321”育人新模式

一是全面落实立德树人根本任务，积极探索

和“三进两联一交友”工作、用心讲好“两课”（党课和团
展经典诵读活动。扎实开展集中教育、专题讲座、党团日活
次。二是积极探索建立了党支部“六化”机制，即“三会一
范化、主题党日特色化、“双带头人”创建深入化、党员发展
谈心谈话经常化、组织生活会常态化。进一步规范师生党员
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

全育人”
课），开
动40余
课”规范
标准化、
的日常教

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，在疫情期间师生核
酸检测100%全覆盖；严守三大阵地，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。四是做好研究生推免、入
学等工作。完成34名专硕研究生入学复试、28名新生入学、25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4人获得优秀研究生,1人获得优秀研究生干部，1人获得校级优秀共青团员。

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）

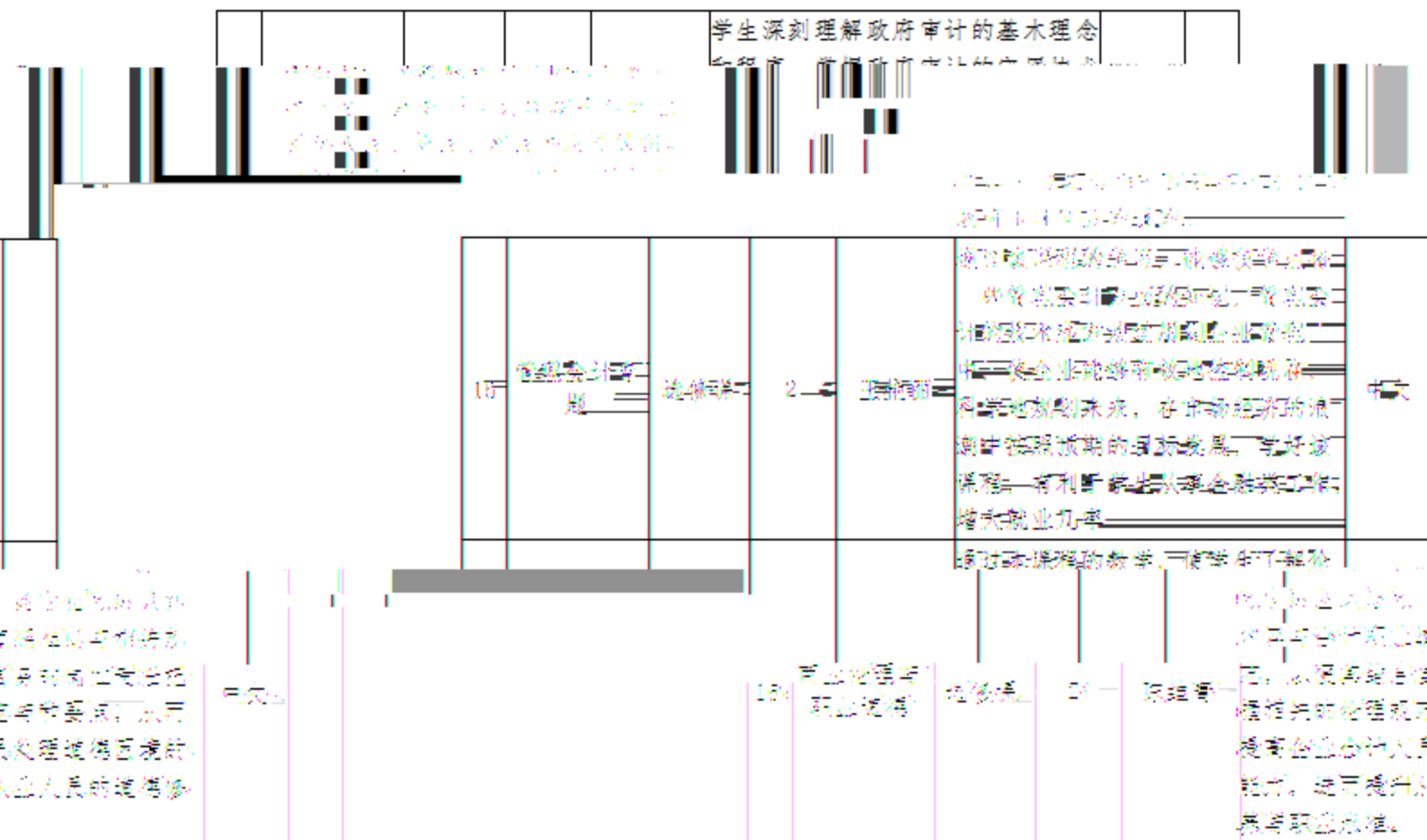
序号	课程名称	课程类型	学分	授课教师	课程简介（不超过 100 字）	授课语言	课程大纲
1	论文写作	必修课	1	冯莉	学术论文写作课程是会计学硕士学生的一门专业课，它是为学生提高论文写作水平和顺利完成毕业论文而设置的。主要教学内容：学术论文写作的重要性、学术论文特点、学术论文的主要结构，各个部分的写作技巧、学术论文资料的收集与整理、数据的处理方法等	中文	
2	财务会计理论与实务	必修课	3	朱宇 朱晓	《财务会计理论与实务》是一门实务操作性很强的学科知识，是建立在基础会计知识、税法知识、经济法知识以及财务管理等知识基础上的一门学科。主要解决企业会计交易事项的特殊性和复杂性的会计处理问题，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	

					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
					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	

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、解释和评价。其目的：评价企业

财务状况、经营成果、现金流量、偿债能力、盈利能力、可持续发展能力、风险水平、企业价值等。

2024/07/01



III-2-1 导师选拔情况

1、基本条件

(1) 坚持正确的政治方向，拥护中国共产党的教育方针，自觉维护祖国统一、民族团结，具有

(2) 遵守教师职业道德规范，谨遵学术规范，自觉维护公平正义和风清气正的学术环境，具有

(3) 具有深厚的学术造诣和执着的学术追

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

(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

培训时间	培训人次	主办单位	备注
2022年3月12日	25	会计学院	
2022年4月7日	40	会计学院	
2022年5月13日	30	会计学院	
2022年5月31日	30	会计学院	

序号	培训主题	培训时间	培训人次	主办单位
1	“新会计与专业课程思政”研讨会	2022年3月12日	25	会计学院
2	“2021级混班教学质量”研讨会	2022年4月7日	40	会计学院
3	“讲好中国财税故事，将中国元素融入课堂”课程思政培训	2022年5月13日	30	会计学院
4	“研究型审计与现代审计治理绩效”学术研讨会	2022年5月31日	35	会计学院

5	“研究型审计与现代审计治理绩效”学术研讨会	2022年5月31日	35	会计学院
6	“如何讲好财务共享这门课”	2022年11月17日	35	会计学院
7	“2022年MPAcc课程思政师资培训班”	2022年11月26日	40	会计学院
8	“科技社团学习党的二十大精神理论成果交流会”	2022年12月14日	35	会计学院
9	座	日	29	会计学院
10	奖组织与凝练	日	23	会计学院
11	“天池学者”特聘教授科研辅导训练营	2022年11月1日	30	会计学院
12	如何讲好财务共享这门课	2022年11月17日	35	会计学院
13	2022年MPAcc课程思政师资培训班	2022年11月26日	40	会计学院
14	科技社团学习党的二十大精神理论成果交流会	2022年12月14日	24	会计学院
15	会计学院	2022年12月16日	15	

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

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

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，将会计学学科带头人韩金红、李刚，学术带头人姚曦，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。2022年，组织500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，学院购置网络课程组织全体教师参加会计业务知识培训，收到好的效果，

会计学院 2022 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	会计职业道德与职业能力培养	2022 年 2 月 28 日	夏军民	新疆方夏有限责任会计师事务所
2	经济责任审计报告框架及案例分析	2022 年 3 月 11 日	高文生	新疆驰远天合集团
3	新时代经济责任审计报告框架修订及发展	2022 年 3 月 18 日	高文生	新疆驰远天合集团
4	会计思维与会计应用基础	2022 年 3 月 21 日	夏军民	新疆方夏有限责任会计师事务所
5	新时代行政事业单位会计改革与发展	2022 年 3 月 25 日	刘笑佩	新疆驰远天合有限责任会计师事务所

21	科研训练营报告七一一实证会计研究方法与最新进展	2022年8月5日	夏立军	上海交通大学 安泰经济与管理学院
22	企业管理会计案例开发与写作	2022年9月7日	龚巧莉	新疆财经大学会计学院
23	中国相关会计研究的过去、现在和未来	2022年11月1日	夏立军	上海交通大学 安泰经济与管理学院
24	资本混合能够提高企业全要素生产率吗？——基于企业生命周期视角的检验	2022年11月4日	夏立军	上海交通大学 安泰经济与管理学院
25	迈向基于设计的会计研究方法	2022年11月8日	夏立军	上海交通大学 安泰经济与管理学院
26	因果回归：会计研究中实证方法的演变和准实验的发展	2022年11月11日	夏立军	上海交通大学 安泰经济与管理学院

III-6 研究生奖助情况

项目名称	资助类型	年度	金额（万元）	资助学生数
学业奖学金（一等）	奖学金	2022	0.6	7
学业奖学金（二等）	奖学金	2022	0.4	9
学业奖学金（三等）	奖学金	2022	0.2	7
自治区奖学金	奖学金	2022	1	0
国家助学金	助学金	2022	0.3	57

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。2022 年建立 2 个综合案例库及 3 个研究生专业文献库，研究生案例入库 4 项。

2、学位点校外导师 56 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

IV-2 教师队伍建设

高水平的师资队伍，2022

上海财经大学戴克鲁教授，

聘自治区“天池学者”特聘教授，重点

培养工作。

本学位点拥有一支高职称、高学历、

年学位点引进博士 1 人，在读博士 2 人；

上海交通大学夏立军教授，受

支持学科与学位点建设和人才

IV-3 科学研究

、跟踪前沿前沿、服务国家战略和经济社会发展，

服务地方经济社会发展的工作思路，充分发挥技

与地方政府及企事业单位的产学研合作，推动科研

成果转化。2022 年，获批国家自然科学基金 1 项，

学位点立足现场服务需求

需要，积极落实主

术人才优势，加强

立足提升和支撑成

立项经费 28 万元；获批省部级科研项目 2 项，立项经费 6 万元；立

论文 28 篇，其中核

项横向 5 项，立项金额 66 万元，发表高水平学术

心论文 9 篇。

IV-4 传承创新优秀文化

V 教育质量评估与分析

V-1 学科自我评估进展

2023.02.01 根据学校工作安排，启动 2022 年度学位点建设年度报告编制工作。

2022.02.16 会计学院成立“会计学院管理学（会计学）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。

2022.02.17 会计学院召开会议，审议学位点建设 2022 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明显进步，但在科研成果产出方面

实力不突出，国家级、省部级

代表性的项目和成果，学生创

国家级、部委级研究基地尚属空白，科研

级项目数量虽然可观，但缺少标志性，作

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

2022 年通过毕业答辩的审计专业硕士毕业生，经学校对学位论文抽检行为检测，抽检合格。2022 年，抽检学位论文抽检合格毕业生 1 人，结果待反馈。

VI 改进措施

1. 加强会计专硕研究生导师队伍建设，坚持高标准严要求

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、企事业单位优秀领导干部、专家学者和行业领军人才担任校外导师，全面提升会计专硕研究生思想水

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. 产教融合，共同编写精品教材。

共同编写精品教材。

加强与行业产业之间的
“定制化人才培养项目”，

产教融合型企业，尤其是
联合培养。三是探索建立

共享资源。支持培养单位

育人模式，探索产学研

业产业共同制定培养方案，共同开设实践课程，

由研究生导师带队到行业产业开展调研实践。加

人才交流与共享。二是推进设立用人单位“定制

将人才培养与用人需求紧密对接。重点依托产教

会计师事务所，加强对审计专硕研究生实行联合

产教融合育人联盟，制定标准、交流经验、分享

联合行业产业探索实施“专业学位+能力拓展”

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、解决实际

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

是注重对实践应用能力的考核。采取作业、案例分析、

学历教育中。二

。成绩

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

写作部分内容对教师、学生进行讲座辅导，提高科研创新能力和论文

表质量。