浙江工商大学学位授权点建设年度报告

（2021年）

|  |  |
| --- | --- |
| **学院****（公章）** | **学科名称：审计** |
| **学科代码：0257** |

**2022 年 1月 17日**

**一、总体概况**

### （一）学位授权点基本情况

### 浙江工商大学是全国首批获得审计硕士专业学位授予权的32所院校之一，也是浙江省首批获得审计硕士专业学位授予权的高等院校。浙江工商大学会计学院是首批国家级管理型财会人才培养模式创新实验区、国家级特色专业和国家“十二五”首批专业综合改革试点区，是浙江省最早拥有本科到博士完整审计人才培养体系的单位，所依托的工商管理学科在教育部第四轮学科评估中获B+。本专业学位依托浙江工商大学会计学院深厚底蕴和特色基础，积极响应新时代下国家和社会需求，同时结合长三角一体化区域经济发展战略发展的实际人才需求，旨在培养具有政治素养、国际视野、创新精神和大数据审计技术的“管理型高级审计人才”。

### （二）学科建设情况

### 本专业学位立足习近平总书记赋予浙江建设“重要窗口”的新目标、新使命，积极落实“坚持把立德树人成效作为根本标准”、“落实改革学生评价，促进德智体美劳全面发展”,专业实力在浙江省属高校中占据领先地位。本专业学位2020年入选国家级一流专业建设点；2016-2019年武书连专业排名一直是A+级专业，四年均为省属高校第一，连续三年为全国第三；邱均平（中国科教网）专业排名2018-2021四年内从（五星-）提升为（五星）专业。2021年软科中国大学专业排名中，本专业全国排名第三，评级A+。

### （三）研究生招生

### 审计专业硕士自正式招生以来，招生人数总体保持增长趋势。与2020年相比，审计专业硕士研究生招生人数以及录取分数线都有所提升。2021年，审计专业硕士研究生招生人数为32人。录取分数线为222分，其中录取最高分为258分，一志愿录取率100%。

### （四）在读、毕业、学位授予及就业基本状况

### 2021年审计专业硕士在读学生98人，毕业学生25人、授予学位25人。所有毕业生均已就业，就业去向包括政府及事业单位（含高校）、国有企业、大中型民营企业等。

### （五）研究生导师状况

### 本专业学位严格按照《浙江工商大学硕士生指导教师选聘工作管理办法》的规定，以导师的师德师风、学术研究能力等指标为引领，以强化导师岗位意识、明确岗位职责为原则，完善问责制度，明确导师在研究生培养过程中第一责任人的位置，充分调动导师育人的积极性，严格实施导师动态遴选制度。截至2021年底，本专业学位现有博士生导师5人，硕士生导师42人。其中教授15人，副教授24人，具有博士学位的专任教师44人。与天健、立信、信永中和等会计师事务所、企事业单位合作建立基地或签订战略合作协议，拥有34位校外师资，其中实务导师31位，名校客座教授3位。

### 二、研究生党建与思想政治教育工作

### （一）思想政治教育队伍建设

### 2021年度，学位点不断加强思想政治教育队伍建设，坚持以“立德树人”为根本任务，把思想政治教育队伍建设作为基础工作，切实加强思政队伍建设，努力打造政治素质过硬、业务能力精湛、育人水平高超的高素质思政教育队伍。同时，学位点也在不断健全思政队伍理论学习制度，开展系统化、常态化思政教育，积极推进“专硕导师—授课教师—实务导师—辅导员”四位一体的思政队伍建设，效果显著。近五年来，在学位点所有思想政治教育队伍中，7人获得省级荣誉称号，10人获得校级荣誉称号。其中，在2021年度，1人获评浙江省万人计划教学名师，1人获评校级优秀教师。

### （二）理想信念和社会主义核心价值观教育

### 2021年度，本学位点结合专业特色加强对研究生理想信念和社会主义核心价值观教育，形成课堂教学和实践教学协同的育人平台。一方面，学位点继续全面贯彻落实习近平总书记在中央审计委员会上提出的要求：“以审计精神立身、以创新规范立业、以自身建设立信”，以国家审计人员职业道德规范、内部审计人员职业道德规范、注册会计师职业道德规范为准绳，将社会主义核心价值观融入《审计理论与实务》、《会计理论与实务》等系列主干课程教学中，持续强化研究生的职业道德教育，使学生牢固树立社会主义价值观并将其内化于心。同时，学位点开设以职业道德为核心的基础课程，专门讲解理想信念和社会主义核心价值观在未来职业发展中的重要作用。

### 另一方面，学位点多次举办实务导师进课堂系列活动，通过让各行各业的实务导师现身说法，以自身经历和经验，阐释社会主义核心价值观在个人职业生涯中的基础性作用，通过言传身教，强化价值观教育。

### （三）学位点文化建设

### 2021年度，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，依照《浙江工商大学“三全育人”综合改革建设方案》，学位点多措并举加强研究生文化素质教育，积极开展各类文化活动，营造浓厚的文化氛围。

1.学位点以“同心抗疫情、共筑中国梦”为主题举办研究生征文大赛。通过本次征文活动，本学位点研究生学子以文字表达了对中国人民必将战胜疫情的坚定信心，深刻彰显了当代研究生的责任担当意识与浓厚的爱国精神，体现了当代青年积极向上的精神风貌。

### 2.学位点开展多次研究生志愿服务活动，包括“公益课堂”系列志愿活动、“乐享亚运”系列志愿活动等，通过研究生志愿活动为研究生积极参与志愿服务搭建正能量平台，鼓励大家用实际行动践行志愿精神，向社会传递温暖，在构建和谐社会中发挥了重要作用，体现了青年学子乐于助人、回报社会的无私精神。

3.为积极响应学习百年党史号召，深入贯彻落实习近平总书记关于“用好红色资源，讲好红色故事，搞好红色教育，让红色基因代代相传”的讲话精神。本学位点组织研究生党员在线观看了“红色文物青年说”启动仪式，引领青年学子深入学习百年党史、弘扬革命精神、激发爱国热情，推动红色文化创造性转化、创新性发展。

### 4.为充分发挥党的思想政治引领，引导广大党员在新形势下进一步增强党性观念，强化党支部的战斗堡垒作用，学位点积极开展研究生党支部品牌建设，结合专业特色，发挥党内优秀人才的带头作用，形成一批贴近实际、落到实处、特色鲜明的党建服务品牌。

### （四）日常管理服务工作

### 本学位点的管理和服务由专业学位教育中心负责，中心配备专职管理人员，具体包括招生主管、教学主管、学术主管、项目秘书以及专职辅导员等，其中各个主管分别负责职责内各项工作的总流程，项目秘书负责教学科研管理等具体工作，专职辅导员负责学生日常管理与服务等工作。



### 为保障研究生权益，及时反映研究生各方面权益诉求，学位点积极搭建和完善研究生常态化反馈机制。学位点每学期期中集中举办研究生座谈会，就研究生群体切身利益诉求开展专项调研，对一些比较集中的问题在学院党政联席会议专项讨论，尽可能予以及时解决，较好地解决了教学管理工作中存在的一些问题，进一步提升了工作质量。另外，学院设立研究生会，该组织作为学院与广大研究生之间的桥梁纽带，在院团委的组织领导下合理有序地表达和维护研究生正当权益，助推研究生成长。近年来，在校研究生对学院在教学科研、平台搭建以及服务保障等各方面给予高度认可。

### 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

### 学位点积极探索建立复合型高级审计人才培养的课程体系。在教学内容上，着重强调科研与教学、实践与教学的紧密结合；在教学方法上，鼓励运用启发式、研讨式、参与式等多种形式的教学方法。通过对教学内容和教学方法的不断完善，提高研究生课程整体水平。

### 2021年度，本学位点围绕培养目标，不断优化课程设置，通过对业界精英和同行专家深入调研，紧密结合“大智移云物区”新技术环境，增设智能化相关课程。在最新的审计专业硕士培养方案中，本学位点设置10门学位课、6门必修课、18门选修课，在不同类别的课程中均设有智能化课程。

### 本学位点加强研究生课程建设并取得了一定成效。其中，《财务管理理论与实务》和《审计理论与实务》已获得校精品课程立项，并被推荐参评省精品课程；《内部控制与风险管理》获得校级研究生教材出版重点项目立项。同时，本学位点进一步强化案例教学，紧跟时事热点，不断更新课程内容和案例；通过在管理审计、企业税务筹划等课程中加入国际前沿专题，拓展国际视野，学习前沿理论；通过研究方法类课程提高学生的研究能力。

### 为践行“为党育才、为国育人”使命，本学位点积极开展“课程思政体系研究”，积极建设课程思政示范，在《审计理论与实务》和《商业伦理与会计职业道德》、《财务管理理论与实务》以及《大数据分析与处理》等课程中，探索将社会主义核心价值观、职业道德规范、爱岗敬业等思想政治教育融入课堂中，并将这些课程打造成为思政示范项目。如《审计实务专题》课程积极将新中国审计发展与加强党对审计工作领导的历史相结合，挖掘管理审计、经济责任审计、舞弊审计、财务审计实务中的思政元素，提高学生对审计工作政治站位的认识。

### （二）导师选拔培训

### 学位点在研究生导师选聘方面，始终遵循有利于学位授权专业的建设与发展、有利于提高培养质量的原则，依据《浙江工商大学硕士生指导教师选聘工作管理办法》，制定并切实执行《会计学院硕士生指导教师选聘工作管理办法》进行导师增列及动态遴选工作，确保研究生导师质量，并保证公正合理。

### 在研究生导师培训方面，学位点定期开展多种形式的研究生指导教师培训活动，辅助新任研究生导师成长。学位点鼓励研究生指导教师利用“蓝天计划”、“大地计划”进行多种形式的交流合作与学习，以拓展研究生导师的国际视野和实践能力。为了鼓励教师积极参加交流培训，只要与教学科研相关的培训，学校和学院均大力支持，全额报销交通费、会议费和培训费并予以一定补助。

### 2021年度，本年度学位点增列7人为研究生导师。学位点9人参加论坛或培训，具体包括中国企业管理案例与质性研究论坛、《管理世界》第三届“中国青年管理学者论坛”、全国高校大数据与人工智能师资研修班、《财务大数据分析》课程师资等、高等学校会计与审计教学高级研讨会等。

### （三）师德师风建设情况

### 在师德师风制度建设方面，学位点认真贯彻落实国家和学校相关规定，以深入贯彻《新时代高校教师职业行为十项准则》和《研究生导师指导行为准则》等为工作主线，扎实推进师德师风建设，筑牢师德底线，引导教师崇德尚行。一方面，学位点建立健全教师师德监督和考核机制，对教师进行师德考核，坚持师德“零容忍”态度，实行师德一票否决，把师德师风作为教师招聘、人才引进、年度考核、岗位聘任、职务晋升、评优评先的第一标准，严厉查处师德失范行为。同时，加强法治教育，强化警示教育，以案例通报、警示提醒等方式加强教师的廉洁自律教育，并通过学院大会、钉钉群等途径，及时通报学校各项纪律要求，明确在各项教学、科研、管理工作中的职责和法律政策边界。另一方面，学位点加强师德教育，开展多层次的优秀教师宣传活动，发挥优秀教师典型的引领示范和辐射带动作用，引导广大教师对标典范，见贤思齐，树立崇高理想，坚守奋斗新时代。此外，学位点所在学院积极挖掘校友资源，设立“弘毅奖教金”、“鸿成仁合奖教金”、“锡华·会7810班教育基金”、“添增励志奖教金”等系列教师专项奖励基金，每年评选表彰在教书育人工作中表现突出的教师，激发广大教师立德树人的积极性、主动性和创造性，发挥先进典型的示范引领作用。

### 2021年度，学位点以习近平总书记对广大教师提出的“四有好老师”“四个引路人”“四个相统一”等要求为指引，认真贯彻全国高校思想政治工作会议和全国教育大会精神，全面落实中共中央国务院《关于全面深化新时代教师队伍建设改革的意见》，坚持以“立德树人”为根本任务。深入学习贯彻习近平总书记给全国高校黄大年式教师团队代表重要回信精神，利用暑期观看《黄大年》《李保国》《一生只为一事来》等优秀典型事迹纪录片和以优秀教师为原型创作的影视剧，积极开展向黄大年式教师团队学习活动，强化教师的理想信念和责任担当。聚焦强化教师党支部建设，在发展党员、教学科研、评奖评优等活动中突出政治标准，开展“领航家园——教师党员进寝室”系列活动，发挥教师党支部和党员教师的示范引领作用。2021年度，学位点教师师德师风建设良好，没有出现教师因违反法律法规、师德师风、学术不端等被查处或通报的师德师风负面情况。

### （四）学术训练情况

### 学位点一贯注重对研究生学术能力和学术素养的培养，将案例与学术研讨活动作为必修环节列入研究生培养方案中。要求研究生在学习期间参与案例研究与开发活动以及参加不少于10次学术会议或讲座。为了提高研究生学术水平，本学位点为研究生开设审计研究方法论、审计学位论文写作等学术训练课程，培养学生选题、文献检索、文献阅读、文献综述、论文写作等学术论文写作能力，并制度化举行“钱江会计学术论坛”和“钱江会计名家讲坛”，邀请校外知名学者专家和青年学者做前沿学术专题讲座，以方便研究生参与学术交流。另外，为了鼓励研究生开展高质量、具有创新性的研究，本学位点每年举办“研究生学术论坛”和“专业学位案例大赛”， 分别设置一等奖、二等奖、三等奖和优胜奖并提供现金奖励；设置“研究生优秀学位论文培育项目”并为入选项目提供10000元的经费。2021年度，学位点举办“钱江会计学术论坛”12期，邀请校外专家开展2次专题学术训练营，进一步提高了研究生学术研究能力。

### （五）学术交流情况

### 学位点积极搭建学术交流平台，举办或者承办学术会议，同时鼓励研究生外出参加学术研讨会，实现本学位点研究生与学者互动，让研究生了解学科发展概况以及前沿进展情况。

### 2021年度，学院承办“中国会计学会对外学术交流专业委员会暨CJAS2021年第一次学术研讨会”、举办“青年会计学者论坛”等学术会议，为学界同仁、年轻学者搭建交流平台。本年度，学位点研究生参加“《管理世界》第三届中国青年管理学者论坛”、“第20届中国实证会计研讨会”、“中国会计学会对外学术交流专业委员会学术年会暨CJAS学术研讨会”、“第十六届长三角研究生学术论坛——数智时代会计与治理创新”等学术会议，其中在“第十六届长三角研究生学术论坛——数智时代会计与治理创新”中，1人荣获二等奖。

### （六）研究生奖助情况

### 学位点所在学院成立奖助评定工作小组，按照各类奖助学金评审管理办法，按时完成各类奖学金评定及国家助学金、助研津贴审核发放工作。

### 2021年度，本学位点研究生获得国家奖学金1人，弘毅奖学金1人，国家助学金73人，学业奖学金41人，3人获得浙江省优秀研究生，5人获得校级优秀研究生， 2人获得优秀研究生干部，本学位点1人获批研究生科研创新基金项目。

### 本学位点近五年来，28人考取CIA证书、25人考取注册会计师证书、4人通过法律职业资格考试。在2021年度，2人考取CIA证书，2人考取注册会计师证书。

### 四、研究生教育改革情况

### （一）人才培养

2021年度，学位点持续推进人才培养改革。一方面，进一步加强思政教育与人才培养的有机结合，落实“为党育人、为国育才”使命，培养具有大局意识、坚定信念、作风务实、清正廉洁的高素质审计人才。另一方面，紧抓习近平总书记赋予浙江建设的“重要窗口”，立足新目标、新使命，积极响应新时代下国家和社会需求，结合长三角一体化区域经济发展战略的实际人才需要，依托我校牵头与教育部、商务部等五部门相关研究机构成立的“重要窗口”研究院，以及依托首批国家级管理型财会人才培养模式创新实验区，培养符合长三角经济发展外向型特征需求的，熟悉国际通行的商业规则和审计准则的，能够应对复杂多变的全球化竞争的高级审计人才，以及能够以新思维创造性地运用审计理论知识与实践经验分析，熟练掌握大数据、云计算、人工智能等技术进行审计工作的“管理型高级审计人才”。

### （二）教师队伍建设

### 2021年度，本学位点持续加强教师队伍建设改革，不断提升教师思想政治素养和专业素质能力。一方面，常态化推进师德培育，将各类师德规范纳入新教师岗前培训，同时健全教师荣誉制度，激励教师潜心育人。另一方面，坚持“引进两端，培养中间”的指导思想，从外部引进高端人才和青年博士（后），并通过人才培养和成长体系促进教师成长，优化师资年龄和学缘结构。通过保障制度、激励制度等促进教师教学和科研能力的提升，依托“大地计划”派遣师资前往政府或企业挂职；推进“蓝天计划”选派教师到欧美名校访学；支持教师与行业企业人才队伍交流融合，提升教师理论水平和实践创新能力。此外，学位点积极探索理论与实践相结合的校内外导师组。以实务、理论界“名家”、“博导”为引领，以中高级职称教师和企事业单位高管为骨干，构建校内外导师团队。

### 近两年，学位点所在学院引进青年博士和博士后10名；教师晋升教授3人，副教授6人。学位点以院内国家百千万人才、财政部会计名家、国际化高端会计人才等为基础，坚持“请进来和走出去”相结合，聘请国内外知名学者与实务导师，参与大纲修订，走进课堂。同时，进一步强调“双师型”导师作用。以具有CPA等职业资格（15人）、独立董事（15人）、财务经理（5人）等任职经历，实践能力强的教师为主干，通过教学督导、教学示范引领队伍。

### （三）科学研究

### 2021年度，本学位点获批国家自科基金项目2项、国家社科基金重点项目2项、国家社科基金一般项目1项，省部级项目3项；纵向到校科研经费共173.5万元、横向到校科研经费共48.5万元。

### 2021年度，本学位点教师在《会计研究》、《金融研究》、《审计研究》、《International Review of Economics and Finance》等国内外权威期刊发表论文30余篇。

### （四）传承创新优秀文化

### 学位点依托“浙江全部政府性资金审计理论研究中心”，向全国传播浙审智慧。浙江全部政府性资金审计理论研究中心是“浙江审计文化交流的重要窗口”。以之为前端，多位教师被聘为国家会计学院特聘教授、浙江大学特聘教师、浙江审计厅特聘教师等，为全国培训审计精英；以之为依托，专业“以文为媒”梳理浙江内审经验，协助浙江审计厅，历时2年编撰完成《浙江通志-审计志》，成为弘扬审计精神、传播审计文化的重要载体。

### 此外，学位点利用“中国民营企业内控研究中心”，服务民营企业内控文化建设。该研究中心是中国会计学会在浙江工商大学设立的全国唯一关于民营经济内控问题的研究中心，也传播民营企业内控文化的开放基地，致力于研究和探索中国民营经济高质量发展。中心积极参与制定中国企业内部控制准则以及内部控制应用指引，承办了“中国民营企业内部控制论坛”，探索我国民营企业内部控制的热点、难点和前瞻性问题，出版了案例集《中国民营企业内部控制研究》，将学界与业界的内部控制理论进行融合，传播新合成及杉杉股份等20余家公司内部控制文化。

### （五）国际合作交流等方面的改革创新情况

### 为加强国际合作交流，学位点积极培养面向“一带一路”国家、重点服务浙江省企业“走出去”战略的友好型国际审计人才；加强师生与国外高校和科研机构的交流合作。另外，学位点计划每年以申请“蓝天计划”及院内资助的方式选派教师出国访问或进修，支持教师参加国际学术会议并进行论文报告，提升教师和学生的国际交流能力，拓展国际视野。

### 五、教育质量评估与分析

### （一）学科自我评估进展及问题分析

### 结合国务院学位委员会、教育部《学位授权点合格评估办法》要求、以及2020-2025年学位授权点周期性合格评估工作要求，学位点所在学院精心准备学科评估材料。为了确保评估工作有序推进，学位点专门成立评估工作组，对相关工作进行具体分工细化，并分别成立师资队伍小组、人才培养质量小组、科学研究小组、社会服务小组、数据收集与处理小组，分工合作，认真准备评估材料。针对评估工作中涉及到的基础资料和数据进行梳理，并就工作中遇到的问题进行讨论解决、落实数据来源。

### 结合评估数据，全面梳理总结学科建设中的成效与不足，当前存在的问题如下：第一，国际合作和交流方面有待加强。国际科研合作交流对于人才培养、学科发展具有重要的推动作用，但由于疫情等原因，师生暂停了参加国际学术交流活动；第二，研究生实践基地建设有待进一步完善。审计实践随着经济环境的变化在不断变化。审计专业硕士不仅应当具备理论知识，更加应当注重理论知识在复杂且很难预测的工作环境中的应用，尤其是能够将理论知识应用在不同的审计实践场景，养成问题意识，及时发现问题并创造性的解决问题。然而，由于学校的人才培养目标与企业经营目标存在差异，短时间内企业参与实践可能会增加潜在的运营成本，导致企业很难有动力为学生提供关键岗位的实践机会，没有完全实现通过专业实践环节来实现人才培养的目的，提高研究生解决实际问题的意识和能力。

### （二）学位论文抽检、盲审情况

### 本学位点学位论文质量总体良好。研究生毕业论文全部送校外专家盲审，2020年度，盲审通过合格率为85.2%，抽查合格率100%。2021年度，盲审送审20篇，通过18篇，盲审通过率90%；论文被省学位办抽查2篇，全部合格。

六、改进措施

### 1.学位点积极鼓励教职工出国参加学术会议进行合作交流。以“蓝天计划”为依托，把优秀教师选派到国外高水平大学学习深造，有计划地选派优秀教师出国积极开展学术交流、学者互访等各种交流活动，促进本学位科研水平的不断提高和学位建设整体发展。邀请国际知名学者到校开展讲座，不断加强国际交流合作。

### 2.完善研究生实践基地建设，加强对审计硕士专业实践活动的过程管理。基地建设应以联合培养、优势互补、注重审计知识和技能迁移应用为建设原则，明确相应的岗位以及岗位职责，并建立实践过程监督机制。同时，深化实务精英进课堂活动。邀请具备较高理论水平和丰富实践经验的审计实务精英深度参与审计硕士课程的开发，结合最新的审计实践动态，常态化定期开展政策讲解和实务指导，整体上提高研究生实践能力。