

西南财经大学  
专业学位授权点建设年度报告  
(2023 年)

学位授予单位	名称：西南财经大学
	代码：10651
专业学位类别	名称：审计
	代码：1257
学位授权级别	博士 <input type="checkbox"/>
	硕士 <input checked="" type="checkbox"/>

西南财经大学 会计学院

2023 年 12 月 31 日

## 编写说明

一、本报告按自然年度逐年编写，除已经明确说明时间为五年的，所涉及数据时间点截止 2023 年 12 月 31 日。时间跨度为 2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日。

二、专业学位授权级别均填“博士或硕士”，专业学位类别名称和代码对应填写：金融 0251、应用统计 0252、税务 0253、国际商务 0254、保险 0255、资产评估 0256、法律 0351、社会工作 0352、体育 0452、翻译 0551、新闻与传播 0552、农业 0951、工商管理 1251、公共管理 1252、会计 1253、旅游管理 1254、工程管理 1256、审计 1257。

三、涉及国家机密的内容一律按国家有关保密规定进行“脱密处理”后编写。根据“破五唯”要求，报告中不得出现“长江学者”“千人计划”等国家级和省部级头衔名称，一律用“国家级高层次人才”“省级高层次人才”代替。

四、本报告的正文使用 4 号仿宋，1.5 倍行距。一级标题和二级标题与提纲一致。

五、本报告电子稿发送至 [xkjs@swufe.edu.cn](mailto:xkjs@swufe.edu.cn)，纸质打印稿限用 A4 纸，双面打印，左侧装订。

# 目 录

<b>一、总体概况</b> .....	<b>1</b>
<b>二、目标与标准</b> .....	<b>1</b>
1.培养目标 .....	1
2.学位标准 .....	1
<b>三、基本条件</b> .....	<b>2</b>
1.培养特色 .....	2
2.师资队伍 .....	3
3.科学研究 .....	3
4.支撑条件 .....	4
5.奖助体系 .....	5
<b>四、人才培养</b> .....	<b>5</b>
1.招生选拔 .....	5
2.思政教育 .....	6
3.课程教学 .....	6
4.导师指导 .....	7
5.实践教学 .....	7
6.学术交流 .....	8
7.论文质量 .....	8
8.质量保证 .....	9
9.学风建设 .....	9
10.管理服务 .....	10
11.就业发展 .....	11
<b>五、社会服务</b> .....	<b>11</b>
<b>六、问题不足与改进措施</b> .....	<b>12</b>

## 一、总体概况

本学位点于 2013 年取得审计专业硕士学位试点资格，是全国首批开设审计专业学位项目的院校之一。学科由中国会计师制度创立者谢霖教授 1938 年创立，拥有一级学科博士点和博士后流动站。近三年“软科中国大学专业排名”均入选 A+，审计专业连续 2 次全国第一，1 次全国第二。最早建成审计本科、硕士、博士培养层次，首批开设审计硕士专业学位。国内首个获得 AACSB 商科与会计认证的审计专业学位项目。全国第五轮学科评估中审计硕士评估结果为 A+。所属“经济学与商学”学科进入 ESI 全球前 1%，在 US News2022 世界大学学科排名中，位列中国大陆第 3、财经高校第 1。

## 二、目标与标准

### 1. 培养目标

坚定以习近平新时代中国特色社会主义思想铸魂育人，全面贯彻落实立德树人根本任务，实施“建设新文科、引领新财经、创造新优势”战略，培养热爱祖国、拥护党的领导，具备较高的政治素养和道德品质，适应新时代中国社会经济高质量发展，具备国际视野和战略视野，精通经济学、管理学与审计学理论，熟知大数据和人工智能工具，能够创造性地运用科学方法领导、研究并解决审计实践中的复杂问题，能够将审计实践中的问题提炼总结为专业理论的高素质、复合型、国际化的高层次应用型审计人才。

### 2. 学位标准

深入贯彻落实《国务院学位委员会关于加强学位与研究生教育质量保证和监督体系建设的意见》《学位授予单位研究生教育质量保证体系建设基本规范》及国际 AACSB 双认证标准和要求，落实规划与设计，制定并形成“专

业知识+实践训练+中期考核+学位论文”为基本要求的审计专业硕士学位授予质量标准，提升研究生在扎实掌握审计领域专业知识的基础上，系统分析、准确判断、灵活运用解决实践问题的能力。

### **三、基本条件**

#### **1. 培养特色**

##### **(1) 质量全球认证，学科实力雄厚**

2023年，学院提交的商科认证和会计认证 CIR Report（持续改进报告）、Executive Summary（执行总结）、Strategic Plan（战略计划），获国际三大商学认证之首的 AACSB 国际精英商学院协会国际认证委员会的一次性通过。10月迎来了五位国际专家评委的现场访视，继2018年9月 AACSB 初始认证现场访视之后，第二次以“无实质性改进意见”的结果获得 AACSB 五年期的认证，标志着我院的商科和会计教育再次获得了国际高度肯定。

##### **(2) 汇聚一流师生，创新成果转化**

“全国高校黄大年式教师团队”领衔，AIS 等全职海归博士数量全国第一。学院各研究中心和团队发布《2023年度城市科创环境报告》《2023年度企业科创价值系列指数报告》《2023年中小企业会计准则研究报告》《2023中国企业审计监察数字化白皮书》《2023年中国上市公司财务指数研究报告》《2023年审计理论研究指南》等系列有一定社会影响力的研究报告，资政报告被教育部及国务院办公厅采用，并被中央领导批示。构建全国“小微企业数据库”，发布关于373万家“小微企业信用评价报告”；为494家小微企业提供公益性财税与风险控制服务累计贷款4亿元。

##### **(3) 政产学研协同，强化数字赋能**

建构“跨学科·融业态·创平台”新生态，围绕学校两大创新平台积极开展审计学科建设。依托“111”创新引智基地、国家级经管教学实验中心、中国政府审计研究中心等重大平台，汇聚百余名业界精英兼任导师。中国政府审计研究中心已形成具有全国影响力的五大系列学术活动。包括审计理论创新发展论坛、审计主题研究工作坊、审计与会计研究训练营、中国审计学者研讨会、双周论坛。与 KPMG、深交所、中审众环等知名机构搭建 40 余个高水平产学研平台，有效支撑人才培养。

## 2. 师资队伍

全职师资 52 人，其中正高级 31 人，副高级 21 人。35 岁以下 15 人，36-45 岁 18 人，46-60 岁 19 人。具有博士学位人数 44 人。师资中包括国务院学科评议组成员、国家级教学名师、全国先进会计工作者、全国教指委委员、全国会计名家、全国百篇优秀博士论文获得者等，获得教育部高校青年教师奖、省级教书育人名师及师德标兵等省部级及以上奖项。校外师资合计 64 人，其中正高级 47 人，副高级 17 人，人均工作年限 15 年以上。2023 年，新增入选“财政部高层次人才素养提升工程”1 人，四川省学术和技术带头人 1 人，四川省学术和技术带头人后备人选 1 人，全国一级应用型学术类财务管理高端人才 1 人，中国注册会计师协会专门（专业）委员会委员 1 人，中国总会计师协会财务管理专业委员会委员 1 人，国家机关事务管理局高级会计专业技术资格评审专家 1 人，四川省审计专业人员正高职称评审专家 2 人，四川省会计高级职称评审专家 1 人，四川省审计学会第八届理事会副秘书长 1 人，常务理事 2 人，四川省会计学会第八届理事会常务理事 2 人。

## 3. 科学研究

组建两支团队入驻学校两大集成创新平台。“新时代中国特色财务与会计理论创新与方法体系研究团队”入驻学校习近平经济思想研究院（一流学科培优集成创新平台），与经济学院、统计学院跨学科交叉，组建“数字经济重大基础理论与实践创新问题研究团队”入驻数字经济与交叉科学创新研究院（财经科技集成创新平台）。近5年，本学位点承担国家级、省部级及其他项目共40余项，其中国家级课题9项、省部级课题14项；获省部级及其他奖励15项。在《The ACCOUNTING REVIEW》《JOURNAL OF FINANCE AND ECONOMICS》《ACCOUNTING HORIZONS》《JOURNAL OF ACCOUNTING AND PUBLIC POLICY》《JOURNAL OF BANKING & FINANCE》《管理世界》《会计研究》《南开管理评论》等期刊发表论文近200篇。体系化打造审计特色的重要理论学术系列专著，出版《中国特色社会主义国家审计理论研究》五卷本专著（国家社会科学基金重大项目研究成果，受国家出版基金项目 and “十三·五”国家重点图书出版规划项目资助），是服务中国式现代化的审计理论创新研究的重要贡献。

#### 4. 教学科研支撑条件

以中国政府审计研究中心、中国上市公司财务指数研究中心、中国管理会计研究中心、中国上市公司信息形式质量研究中心为联合培养平台，持续推进研究生教育教学及案例建设。采用全国会计专业学位教育指导委员会教学案例库、Harvard 案例库、Ivy 案例库等，配置大量 WIND 等特色数据库资源，为师资教学与人才培养提供全方位软件支撑条件。本年度1个案例入选哈佛案例库，是我校首个入库哈佛案例库的案例成果，5个案例入库国家级案例库，1篇获评优秀案例。国内合作迈上新台阶。本年度有73份国内合作协议（含实习基地、产学研、战略合作等各类协议）处于履行状态，其中与“信永中和会计师事务所”“中审众环会计师事务所”“中兴通讯股份有限

公司”“英格兰及威尔士特许会计师协会”上海汉得信息技术股份有限公司等签订新合作协议 10 余份。

## 5. 奖助体系

进一步完善了学生管理模式、奖助金评选办法，实现制度与管理服务的双重保障。引导研究生积极承担以助教、助研、助管为主的“三助”工作，将资助与培养紧密结合。突出专业硕士评价指标的职业性、复合性、应用性等特征，建立助（助学金）一贷（助学贷款）一勤（勤工助学）一免（学费免除）一奖（各类奖学金）一保（保险）一减（家庭困难学生减免）一偿（学费补偿）一补（各类补助金）“九位一体”的资助体系，促进高层次应用型人才培养与社会需求有效衔接。本学位点学业奖学金人均 7,746.27 元/年，助学金人均 6,000 元/年。研究生获得奖助金覆盖面 100%。

依托落实学校新财经战略升级、专业博士点位申报等重点工作，向华为技术有限公司、微众银行、字节跳动区等 10 余家行业龙头企业沟通了联合培养基地建设意向。通过合作共接收各类捐赠共计 380000 元，主要用于学科专业竞赛、奖助学金发放等。

## 四、人才培养

### 1. 招生选拔

2023 年度本专业学位研究生实际报考数量 276 人，录取 36 人。录取比例 13.04%。双一流生源 17 人(占比 47.22%)，本专业生源 28 人(占比 77.78%)。

为了保证生源质量采取的措施包括，首先，扩大优秀推免生招收比例；其次，积极探索吸纳国内外优质生源的机制，丰富学源结构；最后，加强研究生复试的选拔力度，加大差额复试比例，提升对考生专业水平、创新潜质、综合素质等方面的考察力度。

## 2. 思政教育

以立德树人为圭臬，以“为党育人，为国育才”为航标，以获批教育部“三全育人改革试点院系”“全国党建工作标杆院系”“四川省先进教育集体”“四川省课程思政示范专业”为新起步，在全国率先实施大数据会计人才培养改革，受到《中国教育报》《中国会计报》等媒体深度报道，获评“教育部首批新文科研究与改革实践项目”。2 篇案例获得校级研究生“课程思政”优秀教学案例一等奖和二等奖。靶向发力助力辅导员职业能力提升，2023 年度，学院辅导员参加校内外线上线下培训共计 76 次，其中校外培训一共 14 次，校内 62 次，获 2023 年四川省辅导员年度人物。学院党委获 2023 年度校级“先进基层党组织”，“创新先锋”党建工作品牌，“五聚五心”支部工作法在学校范围内示范推广，思想政治文化建设获四川省第 18 届校园影视教育成果发布展示交流活动一等奖。

## 3. 课程教学

创设“3+1”模式，设置会计审计、数据分析、计算机编程及战略思维类模块课程，五育融合构建“学科交叉、科创并举、资源融会、内外联动”的培养体系，绘制课程地图。2023 年，邀请校外实务界专家进《资本市场与会计财务问题研究》《中国税制与企业税务筹划》课堂，与联合培养单位“远东宏信集团”合作开设精品课程《产业融资创新与实践》，与中兴财经联合开发课程《现代会计理论与实务前沿专题研究》。2 门课程已上线国家研究生教育智慧教育平台。4 门课程入选审计专业学位教育指导委员会首批在线示范课程建设计划。组建教材编写团队，以“专业核心课经典教材”和“大数据前沿类教材”为抓手，本年度已出版研究生精品教材《实证研究与会计工具》，《中国教育报》对学院教材建设进行深度报道。

## 4. 导师指导

以“实”强化导师选聘及培养，把师德师风评价、学术能力指标、实践指导能力作为选聘条件，建立导师资格进出机制；打造导师沙龙，扎实开展指导能力提升培训。促“优”建设双师型校内导师队伍，培养校内导师具备“双能力”，拥有实务工作经验；多位导师参与联合国审计项目、国家审计署与地方审计厅项目。创“新”搭建多样化校外导师团队，行业导师参与人才培养方案修订、学位论文指导、实务课程讲授。

全面加强导师队伍建设，深入实施“一人一策”，师德师风建设成效显著。2023年，由我院马永强教授为负责人的“财务与会计教师团队”入选第三批“全国高校黄大年式教师团队”，这是我校第一支获此荣誉的教师团队。本年度学院送出9人参与3~6个月的深度个人学术进修和联合科研，送出109人次参加了3个月以内的各类学术进修，送出39人次教师参加教学培训进修，支持32人次教师在CAPANA北美会计教授协会年会、第十二届中国国际财务领袖年会等国内外重要学术会议上做报告，派出80余人次的教师深入140余家企业单位深入调研，支持数位教师在美国著名报纸《华盛顿邮报》《中国会计报》等接收采访，新增11人次教师开展社会企业实践兼职工作。

## 5. 实践教学

基于“三位一体”的实验教学体系，创新实践实训、实验模拟、专业竞赛、创新创业、劳动教育5类育人场景，实现个性化培养；课程、社团、实习三环联动，集成教育教学各环节资源、优化实践教学体系，产教融合、产学结合，从而提升学生的实践创新能力。（1）构建“校内导师+实践导师+学长导师”三师协同实践育人机制，突破了专业学位硕士人才培养中实践导师资源不足、师资本身与产业发展严重脱节的瓶颈。组织选聘300余名校友

担任学长导师，联合成都市共建“西南财经大学财会金融特色实训基地”（2）与审计署、深交所、各行业协会、国际四大会计师事务所等 66 所机构和企业共建实践平台。通过挑选与专业相关、有相当规模、严格管理、经营规范的社会企业和政府部门、行业协会合作，构建起“人才共育、过程共管、成果共享、责任共担”的“校企一校地”联合机制，发挥各方在人才培养方面的优势，为学生学术转换成生产力搭建出更丰富的成长平台。

## 6. 学术交流

组织多场具有全国影响力的重要学术会议，持续加强内部学术交流平台的建设。学位点独立举办 6 场高规格的学术会议，包括“第二届数智会计研究论坛”“第九届 IMA 管理会计教育高峰论坛”“会计师事务所质量管理主题研讨会暨‘中小企业会计准则研究报告’发布会”“第十二届审计理论创新发展论坛暨 CCGAR-2023 年学术会议”“审计学者研讨会 2023 年春季会议”“中国政府审计研究中心 CCGAR 双周论坛第 205 期学术研讨会”。成功举办周二固定学术活动 37 场，包含 9 场 brownbag 研讨会以及 28 场学术沙龙，学生参与国际国内高水平学术会议 30 余场。中国政府审计研究中心联合国内兄弟院校，举办“服务会计审计学科建设 CCGAR 走进国内高校行动计划”共计 17 场，“审计主题研究工作坊”2 期，“审计与会计研究训练营”1 届，“审计学者研讨会”1 次。

## 7. 论文质量

本学位点学位论文实行全方位、多环节质量把控。学位论文选题环节，要求选题有一定的理论意义和现实意义，应与审计实践紧密结合，应反映出作者已掌握了坚实的审计理论和系统的专业知识，有独立担负审计工作或解决实际审计业务问题的能力，内容应有数据或实际资料做支撑；开题环节要

求导师指导组参加指导和评审，会后独立组织专家对开题报告进行审核；论文写作环节，严格要求指导教师参照本学位点关于硕士论文内容、形式的基本要求给予相应的学术指导；论文评阅答辩环节，实行严格的预答辩制度、“双盲”评审以及“末位审议制”，保证论文质量符合规定要求。2023 年度无整体存在问题的论文，本年度授予学位学生 33 人。

## 8. 质量保证

本学位点紧扣国家、教育部及国际 AACSB 双认证标准，制定“六步闭环持续改进”学习质量保障体系，强化质量监督力度。创设“勾稽化课程地图”，严把中期考核“闭卷关”、实践环节“学分关”、学位论文“质量关”，加强培养关键环节质量监控。实施学位论文选题、开题、检审、预答辩、答辩、事后抽检等全链条闭环质量控制。本年度，除继续采取“双盲审”“双答辩”“末位审议制”等关键质量管控措施外，修订《研究生开题环节质量控制方案》，校外专家参与论文开题，从严把控学位论文质量。根据《西南财经大学研究生指导教师遴选与管理办法》赋予导师和研究生“双向选择”权利，增强导师选择过程的科学、透明，激发学生研究学习热情和导师指导学生的主动、高效。强调研究生导师在培养过程中的首要责任，严格把控导师教学及指导质量。评教结果与年度考核挂钩，每年需对导师的招生指导资格进行审核，包括学生在读情况、学位论文质量、实际指导学生情况、师德师风等方面。超过 50% 的学生一辩不通过或进入末尾答辩，当年考核原则上基本合格；若出现问题论文，当年考核原则上为不合格。严格实施中期考核制度，执行动态分流机制。

## 9. 学风建设

学院始终坚持把提高教师思想政治素质和职业道德水平摆在首要位置，注重政治方向、价值取向、育人导向、职业志向有机统一，引导教师以德立身、以德立学、以德施教。专题组织召开学院党委会议，研究明确活动要求、内容、标准和具体抓手，确保“师德师风建设月”活动高起点起步、高标准推进、高质效落实。通过教职工政治理论学习会、基层党支部组织生活会、双周学术沙龙等时机，引导广大教师主动弘扬高尚师德，潜心立德树人。利用学院官网、官微，广泛宣传《新时代高校教师职业行为十项准则》《研究生导师指导行为准则》等教师行为规范，定期通报《高等教育领域教师违纪违规和师德失范案例》，教育广大教师自觉遵守新时代高等学校教师职业行为规范，明大德、守公德、严私德。严管意识形态阵地，以“清单化”“流程化”方式，建立“跟踪调研—分析判断—应急处置—阵地管理—监督检查”闭环管理机制，严把师资引进、讲座论坛、教材选用等政治审核关，坚决筑牢意识形态安全防线。对学术不端行为实行零容忍。方位全过程严实整改链条，巩固风清气正育人环境。

## 10. 管理服务

本年度末本学位点在读硕士研究生 70 人。配备 2 名专职辅导员，3 名教学秘书。在学校学生管理委员会和学生申诉处理委员会统一领导下，本学位点建立学生违纪认定和申诉处理等相关机制，对研究生毕业论文权益提供学术管理制度保障。针对研究生存在的学习、生活等权益问题，通过设立院长、书记、纪律监察信箱、开展学习生活空间恳谈会等，多途径倾听学生遇到的问题和困难，并及时反馈处理。根据学生学业提升需求开展“我为师生办实事”、“灯塔计划”朋辈学业辅导、“成长加油站”等活动项目，创新施策提升学生就业能力。定期开展研究生满意度调查，调查内容涉及导师指导、课程设置、学习效果、管理服务等方面，本年度研究生总体满意度达 100%。

## 11. 就业发展

2023 年学院硕士就业率 96%，本学位点审计硕士就业率高达 100%，编制毕业生人才需求和就业状况报告，由学校于每年年末统一发布。积极开展生涯咨询与就业指导服务工作。以“企业开放日”“会计精英训练营”“会快成长加油站”“会乐咖啡馆”“校友讲坛”“咖咖来了”“会计校友面对面”等系列品牌活动。融合专家团队育人师资力量，聘任校内外 30 余位专家担任咨询导师，开展“1+N”成长与发展咨询服务，为同学们提供职业规划和学业成长、心理等咨询，开展职业生涯规划与发展讲座 31 场，咨询活动 31 次。

2023 年度，学院通过走访用人单位和开展就业调研的方式进行就业市场建设工作，学院班子成员牵头到上海、深圳、成都等地的 20 余家企业开展访企拓岗，包括中国银行保险监督管理委员会上海监管局，中国银行重庆分行，招商银行深圳分行，四川省注册会计师协会，华为技术有限公司，上海汉得信息技术有限公司，普华永道商务服务（成都）有限公司，兴业证券股份有限公司，微众银行，抖音电商等。积极邀请用人单位到校招聘，大力宣传、推荐毕业生，共计邀请超过 70 家用人单位，提供 300 余个全职或实习岗位。用人单位再聘我校学生意愿 100%。

## 五、社会服务

### 1. 推动学科建设，服务社会发展

中国政府审计研究中心已形成具有全国影响力的五大系列学术活动，2023 年组织学术活动共计 23 场，参与度达 5000 人次，1700 余校次，编制发布了 2023 年审计理论研究指南。以“深化研究型审计，聚焦主责主业，推动国家审计高质量发展”为主题，于 2023 年 5-7 月，调研访问了 11 家单位，包括审计署成都特派办、四川省审计厅、西安市审计局、云南省审计厅、广

东省审计厅、黑龙江省审计厅、重庆市审计局、审计署重庆特派办、兴文县审计局、五粮液股份有限公司、宜宾市审计局，形成了研究报告，提出了相关建议。云南省审计厅向中心发函，征询 2024 年审计项目计划建议。

学院审计监督与风险防控研究中心举办 2023 企业监察行业峰会，与厦门美亚亿安、阳光诚信联盟发布《2023 中国企业审计监察数字白皮书》，是国内首次发布的关于审计监察数字化的白皮书。本年度，学院举办“首届全国大数据会计类课程师资训练营”，面向全国会计师资展开培训，吸引了来自厦门大学、重庆大学等二十余所高校的 40 余名教师参与。

## 2. 转化科研成果，推动行业进步

持续发布一系列具有社会影响力的研究报告，《2023 年度城市科创环境报告》（首次发布）、《2023 年度企业科创价值系列指数报告》（第二次发布）、《2023 年中小企业会计准则研究报告》（首次发布）、《2023 中国企业审计监察数字化白皮书》（首次发布）、《2023 年中国上市公司财务指数研究报告》（第八次发布）、《2023 年审计理论研究指南》（第十二次发布）等，获得多家权威媒体报道。面向现实问题的智库建设、资政研究也取得重要突破、研究报告被中央领导批示，被国务院办公厅采用。加强社会服务工作，深度融合产学研，为社会提供更多有益的服务。报告《关于解决企业账款拖欠问题的建议》被教育部及国务院办公厅采用，并被中央领导批示。《关于扩大服务领域对外开放的建议》被教育部和国务院办公厅采用。《多措并举推进天津绿色低碳高质量发展的建议》获天津市副市长范少军批示。《关于进一步优化在蓉台湾同胞便利政策的建议》被成都市委主要领导批示。学院作为智库单位，参与四川省政府的“民营经济 31 条”中的新举措好政策及四川抓好贯彻落实的建议，得到副省长郑备批示。

## 六、问题不足与改进措施

## 1. 存在问题

现有审计研究生培养体系缺乏顶端应用型人才培养。审计监督是党和国家监督体系的重要组成部分，对高层次审计人才有着强烈的需求。但现有的研究生培养体系只涉及到硕士层面，缺乏顶端应用型人才的培养。师资优势发挥不足。广揽全球英才，建成国内最大海归师资团队，教师团队的实践经验实现全覆盖，多人入选国家级、省部级人才库，但受限于现有应用型人才的培养模式，师资尤其是实践型师资，缺乏优势充分发挥的平台。

## 2. 改进措施

学院将积极申报审计专业博士学位授权点，完善审计人才培养高等教育体系。同时，进一步搭建高层次应用型审计人才学科平台，充分师资发挥优势，在“推动成渝地区双城经济圈建设”和“推动西部大开发形成新格局”的新征程上，培养具有更高政治水平、更具战略思维的应用型高层次审计人才。

2023年12月31日