



南京审计大学
NANJING AUDIT UNIVERSITY

南京审计大学

审计硕士专业学位授权点 质量建设年度报告

(2021 年)



2022 年 2 月

一、学位授权点基本情况

（一）研究方向

审计硕士（0257）设置政府审计、内部审计（IAEP）两个培养方向，学位点设在政府审计学院。审计硕士专业学位是全国首批培养单位（2012年），在全国审计系统的支持下，我校审计硕士招生规模大、培养过程特色显著，培养质量得到社会的高度认可，在2015年全国审计硕士点专项评估中名列全国第一。

本学位点旨在培养具备良好的政治思想素质和职业道德修养，系统掌握现代审计理论与方法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。具体要求为：

1. 坚持马克思列宁主义、毛泽东思想、邓小平理论、“三个代表”重要思想、科学发展观和习近平新时代中国特色社会主义思想，热爱祖国，遵纪守法，团结合作，诚实守信，具有良好的学术道德、敬业精神和致公情操。

2. 掌握现代审计基本理论和实务及相关领域的知识和技能，具有较高的综合素质和创新潜能；具有较好的适应能力、较强的审计职业判断能力与解决审计实际问题能力。

3. 熟练掌握一门外国语，能阅读本学科外文文献，具有一定的国际交流能力；具有较好的计算机运用能力。

（二）研究生招生、在读、毕业、学位授予及就业基本状况

本学位点在 2021 年全国硕士研究生招生考试中共有 963 人报考，初试达到国家录取分数线的有 617 人，其中有 261 人达到南审录取分数线，最终招录包括留学生在内的学生共计 206 人；在读学生（包括留学生内）现有 360 人，本学位点在 2021 年度共计授予硕士学位人数为 170 人。

近几年，审计专硕就业持续向好发展，毕业生与中央军委审计署、审计署驻各地办事处、各地方审计机关及各大企事业单位签订就业协议。2021 届毕业全日制审计专业研究生 122 人，初次就业率 97.5%。其中，42.62%的毕业生签约中国建筑集团有限公司、南京证券股份有限公司、中国联合工程有限公司等大型国有企业；26.23%的毕业生签约华为技术有限公司、雨润控股集团有限公司等大型私企及三资企业；20.81%的毕业生考取审计署驻南京特派员办事处、银川市审计局等国家机关；8%的毕业生进入南通市住房公积金管理中心等事业单位工作。

表 1 2021 年审计专业硕士学位点招生就业情况

项目	审计专硕
报考人数	963
达到国家录取分数线人数	617
达到南审录取分数线人数	261
招生人数	206
在读人数	360
毕业人数	170

学位授予人数	170
就业率	97.27%

（三）研究生导师情况

本学位点创新性在全校范围内选聘优秀教师担任审计专业硕士生导师，现有博士生导师 5 人，硕士生导师 83 人，二级教授 5 人，教育部新世纪优秀人才 1 人，财政部会计学术高端人才 3 人，江苏省“333 高层次人才培养工程” 6 人，江苏省高校“青蓝工程”中青年学术带头人 4 人，江苏省高校“青蓝工程”优秀青年骨干教师培养对象 5 人，江苏省“六大人才高峰”高层次人才 5 人，11 人位列全国审计学科最有影响力学者前 100 位。

本学位点高度重视人才引进工作，2021 年顺利引进财政部“会计名家培养工程（2016）”入选者、会计学拔尖人才陈汉文教授；引进优秀青年博士 5 名；南永清、陈建宇 2 位教师获 2021 年“江苏省双创博士”；徐志耀入选江苏省紫金文化人才培养工程“文化优青”；新增江苏省“青蓝工程”优秀教学团队 1 个。

◇ 部分教学名师简介：

王会金，博士生导师。主持或参与国家及省部级科研课题 20 余项；在《会计研究》《审计研究》等期刊发表论文 100 余篇，《新华文摘》全文转载 1 篇，中国人民大学复印资料转载 20 余篇；出版《政府审计协同治理研究》等学术著作，获评江苏省第十二届哲学社会科学优秀成果二等奖；获国家审计署等省部级科研奖项十余项；担任审计署高级审计师评审委员会委员、江苏省内部审计协会

会长等职务；获评江苏省“333 高层次人才培养工程”第二层次中青年科技领军人才，江苏高校优势学科“现代审计科学”学科带头人等称号。

陈汉文，博士生导师。连续主持两项国家自然科学基金重点项目，其中一项结题评价“优秀”；主持 1 项国家自然科学基金面上项目，结题评价“特优”；主持国家自然科学基金青年项目 1 项；主持国家社会科学基金项目 2 项，结题评价均为“优秀”；主持教育部、审计署等研究项目 10 余项。在国际顶级会计学术期刊和国内权威学术期刊发表多篇学术论文，出版了《审计学》《审计理论》等著作与译作，编著了从本科到硕士到博士生的审计学系列教材。担任国家自然科学基金管理科学部评审专家、国家审计署高级审计师职称评定委员会委员。

郑石桥，博士生导师。主持国家社会科学基金、国家自然科学基金及省部级课题共 5 项；发表 CSSCI 及核心期刊论文 260 余篇；出版审计理论研究系列专著 4 部；获批教育部新世纪优秀人才支持计划项目 1 项；担任中国审计学会审计教育分会副秘书长、中国内部审计协会学术委员会委员、中国会计学会审计专业委员会委员、《中国审计评论》副主编、《管理会计学刊》杂志编委、《审计与经济研究》杂志编委、《会计之友》杂志编委等职务，在“2020 年最有影响力审计学者排行榜”中排名第 4 位。

表 2 专任教师数量及结构

专业技术职务	人数合计	年龄分布					学历结构		博士导师人数	硕士导师人数	行业经济类教师
		25 岁及以下	26 至 35 岁	36 至 45 岁	46 至 59 岁	60 岁及以上	博士学位教师	硕士学位教师			
正高级	40	0	0	7	32	1	36	4	5	39	39
副高级	43	0	5	26	12	0	40	3	0	37	40
中级	17	0	11	6	0	0	16	1	0	7	12
其他	0	0	1	0	0	0	0	1	0	0	0
总计	100	0	16	39	44	1	92	8	5	83	91

表 3 行业教师数量及结构

专业技术 职务	人数 合计	35 岁 及以下	36 至 45 岁	46 至 60 岁	61 岁及 以上	博士学 位教师	硕士学位 教师
正高级	5	0	2	3	0	4	0
副高级	49	0	28	21	0	25	24
中 级	7	2	4	1	0	3	4
其 他	0	0	0	0	0	0	0
总 计	61	2	34	25	0	32	28

（四）培养条件

本学位点明确学科定位、方向、目标和任务，创新学科发展机制和组织模式，强化人才培养、学术团队建设、科研创新“三位一体”推进，着力培养学生创新意识和实践能力，切实提高师资队伍建设水平。

1.2021 年顺利引进财政部“会计名家培养工程（2016）”入选者、会计学拔尖人才陈汉文教授；引进优秀青年博士 5 名；南永清、陈建宇 2 位教师获 2021 年“江苏省双创博士”；徐志耀入选江苏省紫金文化人才培养工程“文化优青”，新增江苏省“青蓝工程”优秀教学团队 1 个。

2.《社会实践（审计专业实践）》课程获评江苏省研究生课程思政示范课程。该课程紧密围绕习近平总书记提出的“信念坚定、业务精通、作风务实、清正廉洁”审计队伍建设要求，致力于为审计事业输送高层次专业化的建设者与接班人。着重培养学生从事审计职业所

需的思想政治素养、审计专业素养、综合能力素养与职业思维素养，并且在实践中传承审计精神，遵循审计规范，传播审计文化。

3.设有国家审计研究院、现代审计发展研究中心、中国内部审计协会内部审计学院、中国内部审计协会内部审计发展研究中心、自然资源与环境审计研究院和新时代中国特色社会主义审计理论研究中心。其中，国家审计研究院内设国家治理与国家审计、国家审计理论、审计法制、军民融合审计、国际审计、自然资源与环境审计等 11 个研究中心，坚持教学、科研与服务社会有机结合，促进审计学科发展、培养多层次高素质审计人才和充分发挥新型高端智库功能。

4.研究生的人才培养得到来自审计署、地方审计机关的大力支持。2021 年，与交通银行江苏分行新建江苏省研究生工作站 1 个；与审计署广州特派办、长沙特派办、武汉特派办、上海特派办、中铁建、云南审计厅、杭州市审计局等 24 家单位签订了实践教育合作协议，累计安排 165 名审计专硕学生参加为期 6 个月的专业实务实习；与中央军委审计署、国防大学联合勤务学院签署战略合作框架协议；与江苏省审计厅、广东省审计厅等审计机关、北海市、淮安市、珠海市等地方政府合作，新成立南京审计大学宁波审计研究院、南京审计大学淮安审计研究院；新成立了长三角审计科研联盟，积极推动长三角审计科研一体化进程，更好地发挥审计办学特色优势，为学生培养搭建更多实践平台，是继构建长三角审计机关工作协同机制后在审计领域合作交流的又一重要举措。

5.参与的审计数据采集国际标准（ISO/PC 295）成为 ISO 首个审计领域的国际标准。周维培教授担任“审计数据采集”国际标准（ISO PC 295）委员会主席，带领多位老师历时 4 年获批 ISO 首个审计领域的国际标准，破解全球政府审计、社会审计、内部审计普遍面临的数据利用难题，是中国审计对国际化的积极贡献。

本学位点教师参与了审计署重要政策和法律法规建设工作以及审计学科建设等重大理论课题的攻关；与世界审计组织（INTOSAI）、亚洲审计组织（ASOSAI）等国际行业组织以及美国、法国等几十个国家和地区的最高审计机关建立了广泛的合作关系，拥有丰富的实践教学平台与行业师资队伍。



图 1 周维培教授作为“审计数据采集”国际标准（ISO PC 295）委员会主席主持会议

（五）思想政治教育队伍建设

本学位点积极开展党史学习教育，结合审计专业特点和学科建设优势，开展“新中国审计史系列讲座”6期，邀请原副审计长董大胜和孙宝厚主讲。打造党建品牌高端访谈节目《审视 先锋》。学院党

委获校首届“审计 廉洁文化月”优秀组织奖；与审计机关、企事业单位党支部开展联学共建，充分发挥自身专业与师资优势，促进党建与业务的深度融合。2021年3月，学院成立了课程思政教研中心，进一步提高党建工作覆盖面，积极推进课程思政建设，组织修订研究生课程思政教学大纲与人才培养方案。2021年5月，《社会实践（审计专业实践）》获评江苏省研究生课程思政示范课程。2021年11月，学院党委完成全国党建工作标杆院系、全省党建工作标杆院系申报工作。

本学位点加强教师队伍思政，提亮红色思政底色。辅导员队伍建设方面，在江苏省第十七届“挑战杯”红色思政专项大赛中共有10项作品分别获得一、二、三等奖；在辅导员年度人物暨最美辅导员评选中，吴雪莹老师获得“江苏省高校辅导员年度人物”入围奖；王丹、刘俏芝老师获得“江苏省高校辅导员工作案例”三等奖。此外，本学位点探索专业教育与思政教育相结合的双院协同育人机制，聘请审计署广州特派办等审计机关单位人员为校外导师，持续开展“师友同行”与“导师下午茶”系列活动，增强研究生与导师的沟通，为研究生发展提供风向标，指导学生树立正确的审计职业道德意识。

本学位点注重研究生党建工作，发挥研究生会联动作用。一是以研究生会党员工作站作为切入点，带领研究生各党支部与院研会联合学习共建，扩大党员引领示范作用，增强研究生各党支部影响力。包括在研究生会公众号上创建“强国采思”模块，定期推送党史知识等；创建“党建活动”模块，推送各支部活动，为相互之间的沟通学习提

供交流平台。二是加强审计专硕实习期间的党建管理。在为期6个月的专业实践中,具备条件的实习单位成立临时党支部,结合当地实际,开展丰富多彩的主题党日活动,同时严格要求各临时党支部对开展的活动做好记录、加强宣传,并及时反馈上报学院党委。

(六) 研究生日常管理

1.完善日常管理的制度建设。根据教育部、省教育厅和学校相关制度文件,本学位点细化并执行了与办学定位及特色相一致的学位授予质量标准;制定了设计合理、切实可行、相关措施明确的研究生培养方案与日常管理制度。根据《南京审计大学硕士研究生学位论文答辩与学位申请管理办法》《南京审计大学研究生学术道德规范管理规定》《南京审计大学优秀毕业研究生评选办法》等文件,结合实际情况制定了《南京审计大学政府审计学院研究生论文管理办法》《南京审计大学政府审计学院优秀硕士论文培育办法》等多项制度,及时发挥考核筛查作用,对不适合继续攻读学位的研究生严格按照培养方案实施分流退出。

2.加强日常管理的队伍建设。本学位点严格遵循学科发展和人才培养规律,设立了研究生培养办公室,配备专门教务管理人员和辅导员,在学位评定委员会指导下专门负责培养工作,全方位关注研究生成长状况,多渠道了解研究生的日常表现、思想动态、学习状况、经济状况等信息,及时关注特殊情况研究生,并做好资料归档制度,严格规范培养档案管理。

3.强化导师对学生的日常管理。根据《南京审计大学研究生导师组工作条例》，强化导师负责制，周期性组织召开导师培训，通过举办“导师下午茶”系列讲座，加强导师与学生之间的沟通联系。在培养全过程中实施导师评价制度，尤其在关键节点突出了学术规范和学术道德方面要求。导师、学位论文答辩委员会、学位评定分委员会严格遵守相关职责，客观公正地对研究生论文的学术水平和学术规范性进行指导、评价和把关。

4.发挥研究生会的自身管理功能。通过研究生会组织开展形式多样的安全主题教育，加强宿舍卫生安全、人身财产安全等方面教育管理；开展文明宿舍评比大赛、主题摄影比赛等各种竞赛活动，丰富研究生日常生活，促进研究生德智体美劳全面发展，实现研究生的自我管理、自我教育、自我服务。根据实际需求进一步细化学校文件，制定包括《南京审计大学政府审计学院研究生会章程》《南京审计大学政府审计学院青年志愿服务队管理办法》等文件，进一步做好学生管理与服务工作。

二、学位授权点相关制度建设及执行情况

（一）课程建设与实施情况

本学位点毕业应修总学分为41学分。其培养环节包括：公共课（7学分，必修）、专业核心课（17学分，必修）、选修课（至少修满9学分）、先修课（不计学分）、社会实践（4学分，必修）、学术讲座（1学分，必修）、文献阅读（不计学分）、学位论文（3学

分，毕业和申请学位的必要条件）。所有专业核心课和选修课，均立项建设并开出。

1.持续修订课程大纲，融入课程思政点。本学位点重视教学大纲的编写，每门课均成立教学大纲编写组，由编写组长组织团队共同编写，经学院审核后，报研究生院备案并予公布。各门课程教学大纲的具体内容包括课程中英文名称、学时学分、适用专业、先修课程、推荐教材和参考书目、教学目的和要求、教学方式、考核方式和成绩评定、课程简介、各章教学要点、教学要求、配套实践环节等内容。要求任课教师应按批准后的教学大纲授课，教学大纲可根据实际情况进行修改和完善。学位点根据近年来科技发展，积极响应全国新文科建设要求，组织各课程组适时修订课程大纲，融入大数据审计等内容，同时，融入课程思政，做好育人育才相结合的内容建设。

2.不断提升授课质量，开发有效教学方法。本学位点研究生课程教学重视学生科学思维方法、创新能力和实践能力的培养；课堂教学采取讲授与研讨结合、讲授与实验结合或在教师指导下研读文献等方式进行。学位点组织各课程组进行教学方法的研究和应用，重视运用专题性课堂研讨、案例分析、现场研究、情景模拟等适合研究生的教学方法。

3.注重加强过程管理，有效落实课程大纲。本学位点要求任课教师应按教学大纲认真备课，撰写教案或讲义，注重跟踪本学科理论前沿，不断更新和完善教学内容；要求任课教师对研究生的学习提出明确要求，并按教学大纲要求辅导答疑、布置批改作业、检查研究生课

外学习情况等。本学位点鼓励任课教师进行全英文教学、双语教学；鼓励同一门课程由多位教师按专题共同完成授课任务；鼓励任课教师开展案例教学；鼓励聘请来自行业部门、企事业单位具有丰富实践经验的业务骨干为研究生授课或开设讲座。本学位点要求任课教师应重视在教学过程中各种教学信息的反馈，多方听取意见和建议，积极改进教学工作，不断提高教学水平和质量。

4.切实做好实践安排，助力提高专业水平。本学位点安排审计硕士整建制集中赴实习单位参与审计项目，完成不少于4学分、6个月专业社会实践，该社会实践工作得到来自审计署、地方审计机关的大力支持，2021年累计安排165名审计专硕学生参加专业实务实习，形成《对矿业投资有限公司原董事长离职的经济责任审计》《基于A证券股份有限公司的风险专项审计项目的案例分析》等实践案例165份。与交通银行江苏分行新建江苏省研究生工作站，与审计署广州办、长沙办、武汉办、中铁建、云南审计厅、杭州市审计局等24家单位签订实践教育合作协议，与中央军委审计署、国防大学联合勤务学院签署战略合作框架协议；与江苏省审计厅、广东省审计厅等审计机关、北海市、淮安市、珠海市等地方政府合作，成立宁波审计研究院、淮安审计研究院、长三角审计科研联盟，为学生实践搭建更多平台。2021年《社会实践（审计专业实践）》课程获评江苏省研究生课程思政示范课程。

（二）导师选拔培训

1.制定了严格的导师资格规定。本学位点根据《南京审计大学硕士研究生指导教师评聘与管理办法》要求制定相关要求细则。首先，思想政治素质与职业道德要过硬。研究生导师应拥护党的基本路线和教育方针，熟悉国家学位与研究生教育的政策法规，教书育人、为人师表，具有良好的学术道德、严谨的治学态度、强烈的工作责任心。其次，科研要有水平。研究生导师必须了解本学科发展的最新成果和动向，具有一定的科研能力及分析与解决实际问题的能力，拥有一定的科研成果，科研经费充足。近三年，主持或主要参加1项（排名前三）省部级及以上科研项目；或主持1项市厅级（不含校级）科研项目；或获1项（排名前五）省部级及以上教学、科研成果奖励。

2.制定了规范的导师选拔程序。本学位点根据《南京审计大学硕士研究生指导教师评聘与管理办法》要求进行导师选拔。首先，本人申请。申请硕士生导师者需向硕士学位授权学科所在学院学位评定分委员会提交《硕士研究生指导教师申请表》。其次，学院学位评定分委员会初审。学院学位评定分委员会对照评聘基本条件和要求，结合硕士学位授权学科的需要，对申请人进行初评。初评通过的申请人材料经学院学位评定分委员会主席签字后，与《申请硕士生导师人员审核情况汇总表》一起交校学位评定委员会办公室（研究生院）。最后，校学位评定委员会评定。校学位评定委员会办公室（研究生院）对初评通过的申请硕士生导师人员材料进行审核。校学位评定委员会

根据各学科需要按一定师生比例评定导师任职资格。2021 年本学位点新增导师 3 位。

3.制定了可行的导师培训方案。本学位点十分重视导师的培训工作，将导师培训纳入对导师的考核，2021 年导师培训的具体活动如下表所示。

表 4 2021 年审计硕士导师培训情况

序号	培训主题	培训时间	培训人次	主办单位
1	全校研究生培养工作研讨会	2021.05.13	3	南京审计大学研究生院
2	暑期研究生导师能力提升培训	2021.08.21	84	南京审计大学研究生院
3	研究型审计理论研讨会	2021.09.30	80	南京审计大学政府审计学院
4	2021 年中国审计学会审计教育分会学术年会暨全国审计学专业教育联盟理事长会议	2021.10.23-24	39	南京审计大学政府审计学院
5	第八期江苏省研究生导师（管理干部）高级研修班	2021.11.1-5	1	江苏省教育厅
6	江苏省来华留学生精品课程建设研讨会	2021.11.18	1	江苏省高等教育学会 外国留学生教育管理研究委员会
其他	本学位点坚持习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚持以德为先，立德树人、“三全”育人，采取多元措施开展相关导师培训：（1）通过会议传达、文件学习，典型事件警示等，要求导师崇尚科学道德，遵守学术规范，树立学术诚信；（2）加强制度建设，宣传与落实研究生导师“十不准”负面清单；（3）强调意识形态教育，坚守意识形态主阵地；（4）通过召开座谈会、讲座等形式加强学术规范教育，明晰导师责任。			

（三）师德师风建设

本学位点高度重视师德师风建设，坚持思想铸魂、党建引领和价值导向，围绕师德教育、宣传、考核、监督、奖励等出台规章制度，如《南京审计大学教师师德失范行为处理办法（试行）》《关于进一步落实“立德树人、教书育人”的实施意见》等；进一步突出课堂育

德、典型树德、规则立德，将师德师风建设要求贯穿教师管理全过程；制定师德规范指南及负面清单，明确教师工作红线与底线，突出全员全方位全过程师德养成，促进教师思想政治、师德师风、业务能力建设有机统一，落实师德第一标准，对师德失范行为实行“一票否决制”；积极开展建标立杆活动，进行“立德树人”优秀导师评选、思政育人优秀教研活动评选等系列活动，以此树立为人师表典范，强化示范引领作用；开展师德专题教育，多渠道讲好师德故事。本学位点不存在师德师风负面问题。本学位点二级教授郑石桥曾被提名江苏省“十佳研究生导师”。

（四）学术训练

本学位点积极开展学术训练，提高研究生的研究能力和学术水平，具体措施如下：

1.课程训练。本学位点积极为研究生开设管理研究方法、学术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、论文写作等过程，加强学生文献阅读、论文写作训练、提升论文写作能力。

2.导师科研指导。本学位点始终高度重视导师科研指导课程的开设，周期性开展导师科研指导和学术训练，加强导师与学生的日常交流、学术指导和规范指导。

3.发表学术论文。本学位点要求每位学生在申请学位时必须以南京审计大学为署名单位，在国内外公开发行的学术刊物（国内刊物须有CN刊号）、正式出版的学术辑刊、国内外学术会议（有正式出版

的会议论文集)、省级以上综合性或所在学科相关的专业性报纸发表(国外 SCI、SSCI 期刊录用)至少 1 篇与本学科相关的学术论文;或以南京审计大学为署名单位,获得与本学科相关的国家专利证书或软件著作权证书。

4.撰写研究生实践案例。本学位点安排审计硕士整建制集中赴实习单位参与审计项目,完成不少于 4 学分、6 个月专业社会实践,并要求每位学生实习结束后撰写审计相关项目实践报告。

5.研究生科研创新计划。本学位点为加强研究生科研训练、培养研究生创新意识和创新能力、提高研究生科研水平,鼓励研究生申报“江苏省高校研究生科研创新计划”和“南京审计大学研究生科研创新计划”。2021 年度,本学位点共有 32 个项目立项,具体信息如下表所示。

表 5 2021 年度获批江苏省研究生培养创新工程(科研创新)计划名单

序号	申请人	项目编号	申请项目名称
1	李文钰	KYCX21_1886	企业数字化转型会影响审计质量吗?
2	钱青烨	KYCX21_1887	内部审计整改影响因素研究——基于问卷调查的分析
3	郑羽飞	KYCX21_1888	区域文化价值观对国家审计结果生产和运用的影响
4	柯遵妍	KYCX21_1889	员工薪酬激励水平对审计重要性水平的影响研究
5	王一宣	KYCX21_1890	基于社会调查的乡镇领导干部自然资源资产离任审计研究
6	王士通	KYCX21_1891	基于因果关系的审计线索智能筛选研究
7	郑 玮	KYCX21_1892	管理层风险偏好对企业内部审计质量的影响研究
8	李 瑶	KYCX21_1893	权力距离对内控缺陷认定标准的影响研究
9	王思繁	KYCX21_1894	内部控制、制度环境与企业高质量发展

10	关东鹏	KYCX21_1895	基于乡村振兴战略下的农村公共医疗服务项目绩效审计研究
11	郭磊	KYCX21_1896	国家审计助力“长三角一体化”高质量发展的路径研究
12	张紫璇	KYCX21_1897	基于新时代监督新要求的国家审计人员能力建设路径研究
13	杨金宝	KYCX21_1898	基于数据挖掘的“点-线-面”工程审计全覆盖模式研究
14	张慧汶	KYCX21_1899	基于大数据可视化技术的金融科技风险审计研究
15	余莎	KYCX21_1900	医保基金审计研究
16	张钰娟	KYCX21_1901	现代综合审计模式下推动绩效审计发展的路径研究
17	郭佳程	SJCX21_0827	地方审计机关主要负责人特征影响政府审计质量的理论框架和效果研究
18	汤宏飞	SJCX21_0828	审计机关指导与监督内部审计的组织架构调研
19	胡锐强	SJCX21_0829	“十四五”新格局中经济责任审计系统性发展研究
20	郭甜甜	SJCX21_0830	全面预算绩效管理审计模式与实现路径研究
21	孙伟	SJCX21_0831	河北雄安新区投资智慧审计平台应用现状及受限功能改进研究
22	侯良格	SJCX21_0832	GIS在森林资源审计中的应用研究——以S市为例
23	薛佳睿	SJCX21_0833	审计监督促进绿色金融发展的实施路径研究
24	张倩	SJCX21_0834	基于农业空间规划的农业环境审计研究
25	沈敏	SJCX21_0835	基于博弈论的政府环境审计的优化研究
26	华艳芳	SJCX21_0836	大数据背景下的投资审计现代化转型与证据链构建研究
27	尹花	SJCX21_0837	国家审计利用内部审计成果的博弈分析
28	郭亚昕	SJCX21_0838	政府审计促进区域科技创新发展的机制与路径研究
29	高天和	SJCX21_0839	基于公共服务均等化的公平性审计研究
30	高斐	SJCX21_0840	管理者自信程度对财务审计重要性的影响研究
31	夏永明	SJCX21_0841	森林资源资产离任审计评价指标体系研究
32	王岚佳 好	SJCX21_0842	审计重要性水平的影响因素研究

（五）学术交流

1.学科竞赛。本学位点积极鼓励研究生参加各类学术活动，力争在各类学术论坛开展学术报告，鼓励研究生参加国内外学科竞赛。2021年本学位点研究生相关学科竞赛情况如下表所示。

表 6 2021 年审计硕士学科竞赛情况

序号	年度	奖项名称	获奖等级	获奖时间	获奖人姓名
1	2021	2021 年“福斯特杯”全国大学生审计精英挑战赛	研究生组 全国一等奖	2021.11	严子湫；李梦婷； 姚雅婷
2	2021	亚洲审计组织环境审计工作组徽标设计大赛	三等奖	2021.11	徐頔
3	2021	亚洲审计组织环境审计工作组徽标设计大赛	一等奖	2021.07	王晓文
4	2021	亚洲审计组织环境审计工作组徽标设计大赛	一等奖	2021.07	潘悦
5	2021	全国大学生英语竞赛	A 类三等奖	2021.04	商林越

2.学术会议。本学位点鼓励研究生参加各类学术活动。专业学位研究生在培养期间至少参加 10 次学术讲座，并提交相应学术报告。学院经常性举办“审计名家讲坛”“审计青年学者论坛”“学术午餐会”和“导师下午茶”等学术讲座，要求研究生积极参加，并撰写学术报告学习心得。同时鼓励研究生参加各类大型学术会议，以文参会、以文会友，拓展学术视野，提高科研能力。2021 年本学位点研究生参加学术交流情况如下表所示。

表 7 2021 年审计硕士参加学术交流情况

序号	年度	学生姓名	会议名称	报告题目	报告时间	报告地点
1	2021	杨金宝	全国工程审计 2021 年年会	我国领导干部自然资源资产 离任审计的知识图谱研究— 基于 CiteSpace 的可视化分 析	2021.12.25	中国- 南京
2	2021	潘澳琳	第七届高校研究 生审计论坛	国家审计人员胜任力框架构 建及实证研究	2021.12.19	线上
3	2021	郭磊	第二届审计与法 治主题研究论坛	领导干部自然资源资产离任 审计可以促进节能减排吗？ ——基于 283 个地级市数据 的实证分析	2021.12.18	线上

4	2021	柯遵妍	第十届审计理论创新发展论坛暨 CCGAR 2021 年学术年会 研究生论坛暨 CCGAR 双周论坛第 174 期	薪酬水平会影响财务审计重要性水平吗?	2021.12.10-11	中国-成都
5	2021	李文钰	第十六届长三角研究生学术论坛	企业数字化转型与审计质量	2021.11.12	线上
6	2021	郑羽飞	2021 年中国审计学会审计教育分会学术年会	国家审计治理指数: 理论模型、数学模型及其运用	2021.10.23	中国-南京
7	2021	郭磊	2021 年中国审计学会审计教育分会学术年会	高质量发展目标下经济责任审计评价体系的构建	2021.10.23	中国-南京
8	2021	史妍	2021 年中国审计学会审计教育分会学术年会	研究型审计视角下金融审计的目标、实现路径与保障措施分析	2021.10.23	中国-南京
9	2021	尹花	2021 年中国审计学会审计教育分会学术年会	研究型审计: 内在逻辑与实践探索	2021.10.23	中国-南京
10	2021	张紫璇	2021 年中国审计学会审计教育分会学术年会	研究型审计: 一个理论分析框架	2021.10.23	中国-南京
11	2021	郑玮	2021 年中国审计学会审计教育分会学术年会	高素质专业化审计队伍建设现状与对策研究 ——基于 243 份调查问卷的数据分析	2021.10.23	中国-南京
12	2021	范越	2021 年中国审计学会审计教育分会学术年会	国有企业内部审计整改困境成因及其改善策略研究	2021.10.23	中国-南京
13	2021	柯遵妍	2021 年中国审计学会审计教育分会学术年会	薪酬水平、股权性质与财务审计重要性水平	2021.10.23	中国-南京
14	2021	李瑶	2021 年中国审计学会审计教育分会学术年会	权力距离对内部控制缺陷认定标准的影响	2021.10.23	中国-南京
15	2021	侯伟龙	2021 年第 2 期审计主题研究工作坊	基于 BIM 的投资风险控制与智慧审计平台应用	2021.09.25	中国-烟台
16	2021	IAEP 全体学生	国际内部审计师协会 (IIA) 年会	攀登新高峰 (未来审计发展)	2021.06.14-18	线上

（六）研究生奖助

为激励研究生勤奋学习、潜心科研、勇于创新、积极进取，在全面实行研究生教育收费制度的情况下支持研究生顺利完成学业，根据财政部、国家发改委、教育部《关于完善研究生教育投入机制的意见》、财政部、教育部《关于印发研究生国家学业奖学金管理暂行办法的通知》以及江苏省财政厅、教育厅《关于印发江苏省研究生国家学业奖学金管理暂行办法的通知》等文件精神，我校设有《南京审计大学研究生国家奖学金评审与管理办法》《南京审计大学研究生学业奖学金评审与管理办法》《南京审计大学研究生国家助学金管理办法》《南京审计大学研究生“三助”工作实施方案》《南京审计大学审计长奖学金评审与管理办法》《南京审计大学新生奖学金评审与管理办法》。

2021年，本学位点共有2名研究生获得国家奖学金，31名研究生获得学业一等奖学金，91名研究生获得学业二等奖学金，152名研究生获得学业三等奖学金，奖学金覆盖率达78.6%。研究生国家助学金覆盖每位全日制研究生，每年每生6000元，另有4名研究生获得助管岗位资助。

三、年度建设取得的成效

（一）制度建设成效

为认真贯彻习近平总书记对研究生教育工作的重要指示，全面落实全国和全省研究生教育会议精神，加快培养造就大批德才兼备的高层次创新人才，结合我校研究生工作实际，研究生院出台了《南京审

计大学研究生教育质量提升实施方案》，贯彻落实教育部关于课程思政建设纲要的意见，发布《关于研究生课程教学大纲融入思政元素的通知》；立足现代信息技术发展、国际国内宏观环境变化和全球产业链变革的背景，为提高我校研究生培养与国家审计事业和经济社会发展契合度，研究生院出台了《关于修（制）订硕士研究生培养方案的指导意见》；为夯实导师的责任，研究生院出台了《南京审计大学硕士学位论文抽检评议结果处理办法（2021年修订版）》。此外，学院新修订《南京审计大学政府审计学院教学科研管理奖励办法（试行）》（经2021年7月9日绩效考核小组修订通过，学院党政联席会议研究同意）。

（二）师资队伍建设成效

2021年，本学位点引进教授1名，晋升教授1名、研究员1名，晋升副教授4名。新增校内审计学硕导师3人、审计专硕导师2人、校外审计专硕导师3人。目前，学位点有：教育部新世纪优秀人才1人，财政部会计学术高端人才3人，江苏省“333高层次人才培养工程”6人，江苏省“青蓝工程”优秀教学团队1个，江苏省“青蓝工程”中青年学术带头人4人，江苏省“青蓝工程”优秀青年骨干教师培养对象5人，江苏省“六大人才高峰”高层次人才5人。祝遵宏教授获得“全省脱贫攻坚暨对口帮扶支援合作先进个人”表彰。2021年11月10日中共江苏省委江苏省人民政府关于对全省脱贫攻坚暨对口帮扶支援合作工作表现突出集体予以通报表扬。

（三）培养条件建设成效

1.成立学科特色平台。2021年,为了充分发挥审计办学特色优势,多出成果,出好成果,积极推动长三角审计科研一体化进程,我校成立了长三角审计科研联盟,是继构建长三角审计机关工作协同机制后在审计领域合作交流的又一重要举措。2021年5月29日,举办了长三角审计科研联盟筹备研讨会,会议决定在长三角审计协同发展框架下构建“南审+6+N”审计科研联盟,由南京审计大学及上海市审计局、江苏省审计厅、浙江省审计厅、安徽省审计厅、审计署南京特派办的科研机构共同发起成立,联盟设理事会作为联盟的议事机构,南京审计大学为理事长单位,其他联盟发起成员为理事单位,秘书处设在南京审计大学。2021年,经南京审计大学校长办公会议研究决定成立南京审计大学宁波审计研究院、南京审计大学淮安审计研究院,由国家审计研究院负责具体对接工作。研究机构与长三角审计科研联盟机构既有多样性,又有一致性,旨在立足不同区域特点的基础上,研究与解决涉及区域经济、审计实践发展的深层次问题。

2.深化政产学研联合。积极搭建研究生实践实习平台,促进学生的理论认识深化、实践能力提升、综合素质提高和职业意识养成。累计获批《审计技术方法虚拟仿真教学平台设计》《水环境审计虚拟仿真实验资源与评价体系建设》《基于大数据的审计专业虚拟仿真实验教学平台建设研究》《基于大数据的审计专业虚拟仿真实验教学平台建设研究》等教育部高等教育司产学合作协同育人项目4项。《社会实践(审计专业实践)》获江苏省研究生课程思政示范课程。新建江苏

省研究生工作站 1 个，新开拓 24 个实践实习基地。育人成果被《光明日报》等媒体报道，在审计署官微、人民网、学习强国等主流媒体推出“大学来的审计新兵”系列宣传报道，《审计观察》2021 年第 7 期推出《新时代审计人才校政企共育模式探索——基于南京审计大学经验分析》，深入报道本学位点审计专业硕士的实习实践。研究生在实习中发现的问题被写入审计署上报国务院主报告；曾多次获得审计署沈阳特派办、陕西省审计厅等多家审计机关来信表彰。

（四）科学研究成效

2021 年，本学位点教师在科学研究方面取得了可喜成绩，在科研课题和项目方面：获批各级纵向、横向课题 46 项，共计经费 823.088 万元，其中国家级课题 9 项，省部级课题 8 项；其中包含国家社会科学重大基金项目 1 项，国家自然科学基金项目 5 项，国家社会科学基金后期资助项目 1 项，国家社会科学基金一般项目 2 项，教育部后期资助项目 1 项，教育部青年项目 2 项，审计署重点科研课题 1 项，全国统计科学研究项目 1 项，江苏省社会科学基金项目 2 项，江苏省社会科学基金委托课题项目 1 项等。具体项目情况如下表所示。

表 7 2021 年本学位点导师科研项目（国家级、省部级）

序号	立项年度	级别	项目计划名称	项目名称	主持人
1	2021	国家级	国家社会科学基金重大项目	中国共产党百年审计理论与实践研究	刘旺洪
2	2021	国家级	国家自然科学基金面上项目	基于紧密包裹学习的高性能开集识别分类器设计方法研究	杨国为

3	2021	国家级	国家自然科学基金青年项目	基于多模态机器学习的公司财务舞弊研究：识别、侦测及风险指数构建	谭建华
4	2021	国家级	国家自然科学基金青年项目	住房制度改革、租售结构与家庭住房行为——基于社会互动的视角	陈卓
5	2021	国家级	国家自然科学基金面上项目	银行内部控制与信贷风险的动态防控：基于银企信贷契约视角的研究	池国华
6	2021	国家级	国家自然科学基金面上项目	产业政策中的政府审计治理功能研究：一个嵌入政企博弈分析框架的视角	陈骏
7	2021	国家级	国家社会科学基金一般项目	世界百年未有之大变局下供应链中断的财务影响及其资本市场效应研究	殷俊明
8	2021	国家级	国家社会科学基金一般项目	以县城为重要载体的城镇化动力机制及实现路径研究	徐志耀
9	2021	国家级	国家社科后期资助一般项目	智慧制造环境下多层次制造服务协同模式研究	任磊
10	2021	省部级	教育部后期资助项目	突发公共事件审计及其国际比较研究	周维培
11	2021	省部级	教育部人文社会科学研究项目	人工智能应用对企业成本管理的影响研究：基于成本粘性的视角	谭建华
12	2021	省部级	教育部人文社会科学研究项目	审计组织场域下大数据技术的价值维度、扩散路径及影响因素研究	任磊
13	2021	省部级	审计署 2021 至 2022 年度重点科研立项课题	国家审计在构建新发展格局中的作用研究	马轶群
14	2021	省部级	江苏省社科基金委托课题(江苏省经济专项)	促进江苏科技创新平台建设的财政政策研究	后小仙
15	2021	省部级	2021 年度江苏省社科基金项目	减税背景下国家审计监督效应研究	孙红莉
16	2021	省部级	2021 年度江苏省社科基金项目	大数据环境下推进江苏审计体系和审计能力现代化路径研究	杨柔建
17	2021	省部级	2021 年度全国统计科学研究项目	大数据下经济政策不确定性的统计测度及影响居民消费行为机理研究	南永清

本学位点教师在《The Accounting Review》《Journal of Corporate Finance》《会计研究》《中国软科学》《审计研究》等期刊共发表学术论文 178 篇，其中特别奖励期刊 7 篇，重点奖励一档期刊 4 篇，重点奖励二档期刊 9 篇，重点奖励三档期刊 42 篇，一般奖励期刊 15 篇，共有 35 篇文章被人大复印资料转载；出版著作 4 部，获得各类学术奖项 5 项。

（五）招生与培养成效

2021 年，本学位点以人才培养方案为总纲，以培养特色为落脚点，以全过程培养为主线，加强研究生培养力度，提高本学位点研究生就业竞争力。2021 年共招收 209 名审计硕士研究生，累计毕业 170 名审计研究生。学生曾雨的硕士毕业论文《给予土地生命周期的土地资源审计研究》获评江苏省优秀硕士学位论文。

本学位点研究生在专业领域重要期刊发表论文的情况如下表所示。

表 8 2021 年审计硕士论文发表情况

序号	学生姓名	发表论文名称	杂志名称	时间	作者排序
1	余 莎	公共政策效果审计研究	审计研究	2021	余莎
2	许佳玥	新时代强化国有企业党领导 内部审计工作的研究	审计文摘	2021	陈艳娇、许佳玥
3	侯良格	云安全审计及相关文献述评	审计文摘	2021	侯良格
4	王一宣	国家审计如何助力 全面推进乡村振兴	审计文摘	2021	徐志耀、王一宣

5	陈伟华	公共政策评估审计 基本理论初探	审计文摘	2021	郑小荣、陈伟华
6	程航	疫情下相关货币政策探析 ——“稳健”VS“无限量”	中国审计报	2021	陈艳娇、程航
7	应枫瑜	浅析内审人员的 职业胜任能力	中国审计报	2021	陈艳娇、应枫瑜 蔡闫东
8	任乐祺 李小倩	浅析科技强审战略推进 生态文明建设的路径	中国审计报	2021	马志娟、任乐祺 李小倩
9	周文韬	对行政生态治理视角下 审计发展创新的思考	中国审计报	2021	戚振东、周文韬
10	郑玮	推进国家审计人员 知识共享的对策	中国审计报	2021	王士红、李若尘 郑玮

四、学位点建设存在的问题

（一）难以满足区域经济和行业发展对优质审计专业人才的需求

本学位点目前只有审计硕士专业学位授权点，缺乏审计博士专业学位授权点，加上专业学位的实践性和地域性特点，难以满足长三角地区特别是江苏省对高层次研究型审计实践人才的迫切需求，制约了审计服务区域经济高质量发展积极作用的发挥。

（二）国家级高层次审计人才导师队伍建设有待加强

本学位点目前虽已拥有重量级审计学科带头人和省部级审计学术骨干，但缺少国家级称号审计领军人才，人才引进和培养力度仍有提升空间，代表性行业教师的规模与层次有待进一步提升，产业导师缺乏，需进一步培育，行业指导和专业培训有待加强。

五、下一年度建设计划

本学位点将继续坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻习近平总书记在庆祝中国共产党成立 100 周年的讲话精神和党的十九届六中全会精神，根据学校的“十四五”规划和学科发展规划，针对以上问题，下一年度将采取以下改进计划和举措：

（一）加强审计专业建设，凸显优势品牌特色

认真学习贯彻学校和学院的十四五发展规划，以 2023 年审计专业博士点申报为契机，通过凝聚审计科研特色、聚焦审计理论研究以及国家审计、社会审计和内部审计学科专业建设，寻求差异化研究发展道路，充分挖掘审计行业资源，进一步探索提高国家、社会和内部审计研究的科学性，着重在国家审计与国家治理、社会审计与资本市场、内部审计与公司治理等学科领域，凸显审计理论研究品牌特色。

（二）注重产业导师引培，提升师资队伍水平

以审计专业博士点申报为目标对标找差，重新梳理配置研究方向学科带头人与骨干队伍，继续加大人才引进和培养力度，进一步提升代表性产业导师、行业教师的规模与层次，加强行业指导和专业培训，推进新文科背景下人才培养的改革与创新，完善“校企相融、协同育人”的人才培养模式，以更好服务于审计专业博士学位点建设。