

关于 2020 年北京国家会计学院与美国天普大学 合作举办审计（IT 审计）硕士学位教育项目的 自评报告

北京国家会计学院与美国天普大学合作举办的审计（IT 审计）硕士学位教育项目（以下简称“项目”）是经教育部批准的在我国境内授予美国硕士学位的合作项目，是国内首个以 IT 审计方向为主的审计硕士教育项目，填补了国内 IT 审计相关专业硕士课程的空白。

项目于 2016 年正式获得教育部批准，批准书号为 MOE11US1A20151743N。2018 年 5 月，项目参加教育部组织的中外合作办学评估，评估结果为合格。2018 年 7 月，我院向上级主管部门提交项目延期申请，招生有效期延长至 2021 年，批准书有效期变更为 2023 年 12 月 31 日。

一、办学基本情况

（一）办学单位基本情况介绍

1. 中方办学单位简介

北京国家会计学院于 1998 年 7 月 20 日由国务院批准成立，为财政部直属事业单位。学院秉承朱镕基总理题写的“诚信为本，操守为重，坚持准则，不做假账”的校训，坚持培养会计、审计、税务、金融等行业领军人才和国际化人才的高端定位，主动对接国家和行业人才发展战略，在师资队伍方面实施“引进来，走出去”战略，加快国际知名会计学院



建设，着力打造新型财经智库。

经过多年的发展，学院现有会计、审计、税务和金融四个专业学位硕士研究生教育项目，是国内首批开展会计专业硕士研究生教育工作的单位，为全国会计教育指导委员会专业质量认证（AAPEQ）A级成员单位，并与香港城市大学合作举办了智能会计与金融科技应用硕士学位教育项目。

近年来，学院重视产、学、研相结合，建设了大数据税收实验室、管理会计实验室、财务共享实验室和大数据金融实验室。学院拥有一支精通理论前沿兼具实务经验的40位专家师资队伍，深度参与财政部关于会计准则的制定和完善、内部控制标准及体系的建设和实施及管理会计体系的建设和推进等，对信息技术对会计和金融行业的影响以及转型融合方向也有全面深入的研究。

2. 外方办学单位简介

天普大学位于美国宾夕法尼亚州费城市，是一所创立于1884年的综合性公立研究型大学。学校共设17个院系，目前在校注册学生人数约为40000人。2020年美国大学QS排名为第61位。天普大学与中国开展教育合作历史悠久，1979年邓小平在天普大学接受他来自美国唯一的名誉博士学位，该校的比斯利法学院与清华大学合作举办的法学硕士学位教育项目已逾二十年。

福克斯商学院成立于1918年，是富有声誉的全球大型

商学院,早在 1934 年就通过了国际高等商学院协会(AACSB)的权威认证,全球范围内仅有 5%的商学院获得了久负盛名的 AACSB 认证。针对信息技术在会计和审计领域应用的迅猛发展,福克斯商学院管理信息系统系于 2012 年开设了 IT 审计专业,对 IT 审计专业领域的研究也处于前沿地位。

(二) 项目概况

本项目由北京国家会计学院与美国天普大学福克斯商学院合作举办,主要为从事会计、审计、信息管理、信息系统安全和 IT 治理等相关工作,并有志于成为国际 IT 审计师(CISA 资格认证)的人员提供具有国际水准的硕士课程教育。本项目是国内首个获得教育部批准的 IT 审计专业硕士学位教育项目,采用国际高水准的教材、案例及教学方法,云集了两校既有深厚学术造诣又有丰富实践经验的专家、教授任教,致力于培养具备扎实的会计、审计基础知识和全面的计算机软硬件知识,对网络安全和数据安全有独特的敏感性,并且对信息系统审计和内部控制有深刻理解的 IT 审计专业人才。

数字经济时代的到来和新兴信息技术的高速发展对传统审计行业既是机遇也是挑战,IT 审计将成为新时代审计变革的主要方向之一,对当今中国的信息化管理至关重要。北京国家会计学院敏锐地把握住这一发展趋势,自 2017 年起与美国天普大学合作举办该项目,标志着国内首个具有国际

领先水平的 ITACS 项目正式落地北京国家会计学院，国内 IT 审计硕士教育领域的发展从此踏上了新的征程。

截至 2020 年 5 月，该项目共有两届学生顺利修完了所有课程，顺利获得了天普大学的学位证书。大部分学生都充分利用课余时间积极争取 IT 审计相关领域的实习机会，并认真备考 CISA、CPA 和 ACCA 等各项职业资格考试，毕业后在国际或国内知名会计师事务所，科研院所和高校，企业以及金融机构等开启了他们的职业生涯，从事 IT 审计、风险咨询和信息安全管理等相关工作。

（三）2020 年招生情况

目前，得益于 IT 审计行业在国内的逐步发展，该专业的认可度和市场认可度均不断攀升，招生人数连续四年递增。近年来，我院进一步加大宣传力度，通过线上和线下多种手段丰富和拓展招生渠道，稳步提升项目知名度。项目第一期班招生人数 15 人，第二期班招生人数 21 人。2020 年，该项目第四期班录取 28 人，与 2019 年第三期班录取 24 人相比又有了进一步提升。

二、学生培养

在推进项目内涵式发展的过程中，培养高质量的学生是极为重要的环节之一。自项目开展以来，我院始终坚持社会主义办学方向和立德树人的办学宗旨，落实以实务为导向的办学理念，为国家培养又红又专的国际化应用型人才。

（一）党建育人，全面提升学生政治理论素养

学院坚持思想政治教育工作以人为本，全面贯彻党的教育方针，坚持全员、全程、全方位育人的指导思想，制定了《北京国家会计学院关于加强和改进新形势下思想政治工作的实施方案》，并将 IT 审计硕士项目学生纳入《实施方案》中，通过专题学习、讲座和实践教学等方式，把社会主义核心价值观贯穿教育全过程，实现知、情、意、行的统一。

2020 年，学院要求本项目学生参加了 5 场“北京国家会计学院马克思主义大讲堂”，邀请学院党委书记张凤玲同志为青年学生做《战“疫”时期 非常成长》和《不负韶华、奉献青春，我与祖国共成长》专题讲座，并邀请北京大学学生心理健康教育与咨询中心庄明科主任为同学们做“教练技术与幸福促进”心理健康专题讲座，让青年学子在坚持居家学习的同时保持积极向上心态。此外，学院邀请院外知名专家围绕传统家风与文化价值、十九届五中全会精神、新时代民法典等内容做经典讲解，兼顾青年学生思想政治教育的传承性、先进性和创新性。

（二）以实务为导向，注重培养应用型 IT 审计人才

双方在人才培养的过程中，不断探索先进的教学理念和教学方法，采用以实务为导向的特色培养模式，着力培养学生的实践能力。

授课教师采用案例教学法，在授课过程中积极运用案例

研讨、小组展示等多种教学手段，在夯实学生理论基础的同时，积极引导学生分析问题、解决问题，注重提升学生的综合能力和职业素养。此外，本项目课程内容涵盖了 CISA 认证考试的四个模块内容，学院鼓励学生在校期间积极备考，目前项目第三期班共有 8 位同学顺利通过了 CISA 考试。

除保质保量完成培养方案中规定的课程教学之外，学院还鼓励学生旁听或在线观看学院组织的高端学术论坛，并邀请实务界专家为项目学生举办专业知识讲座，为学生搭建洞察行业发展特点、把握产业趋势的学术交流平台。2020 年 12 月，学院与中国税务杂志社、阿里研究院共同主办“新发展蓝图下数字经济财税治理”论坛，探讨新发展蓝图下全球数字经济发展与财税政策选择，学院研究生部积极组织 IT 审计班学生通过线上及线下方式观看学习，让学生深入了解数字经济发展的前沿领域。同月，学院品牌讲座栏目“天竺讲坛”邀请到巴黎第九大学研究员 Horacio Ortiz，为研究生做主题为“金融与会计领域的社会学方法”的专题讲座，激发了同学们从社会学角度认识会计与金融的兴趣。

三、师资建设

优秀的师资队伍是中外合作办学项目能否提质增效的关键所在，只有拥有一流的师资才能建设一流的合作办学项目。双方一直高度重视 IT 审计学科的师资队伍建设，通过一系列举措甄选高质量、兼具扎实理论基础和丰富实战经验

的师资队伍。

（一）师资选聘

项目共设置 3 门专业基础先修课程和 10 门专业核心课程，专业基础课程中 2 门由中方教师讲授，1 门由外方教师讲授；10 门专业核心课程中 8 门由外方教师讲授，2 门由中方教师讲授。天普大学和北京国家会计学院均按照项目师资选聘标准遴选师资。所有任课教师均要求持有正确的政治立场，具有丰富的教学实践经验和国际化视野。

（二）师资现状

本项目专业基础课程共配置 4 位教师，其中 2 位具有博士学位。项目专业核心课程共配置 10 位教师，包括 7 位外方委派的外籍教师和 3 位中方教师，其中 1 位外籍教师讲授两门课程，2 位中方教师合作讲授一门课程。外籍教师中 2 位具有博士学位，6 位具有硕士学位；中方 1 位教师具有博士学位。专业核心课程 90% 的授课教师已通过信息系统审计与控制协会（ISACA）组织的 CISA 考试，大多数教师为从事 IT 审计工作的实务界精英，供职于美联储、会计师事务所等单位，具有丰富的行业和实践经验。

（三）队伍建设

学院鼓励教师通过进修、培训学习等方式，继续深入开展 IT 审计领域的研究；邀请院外一流行业专家参与教学，如邀请全国信息技术标准化技术委员会专家委员、IT 审计国

家标准编制牵头人、IT 治理系列国家标准核心专家为项目学生授课；所有授课教师按时参加所持有职业资格证书的职业继续教育。教师除了着力提升自身专业水平之外，也非常注重教学水平的提高，双方多次通过视频、邮件、座谈等方式，沟通教学经验，研究教学中存在的问题，共同商讨如何完善教学大纲和培养方案，提升课堂教学效果等。

中方教师在与外籍教师进行深层次交流合作的同时，积极借助学院的优势资源，与信息系统审计、大数据审计等相关领域的专家学者进行学术和经验交流，搭建 IT 审计发展与教育交流平台。

四、教学组织

根据双方的合作协议，项目所有课程均在我院授课，我院负责提供教学设施设备以及教学活动的组织和管理工作的。

（一）2020 年基本情况

2020 年，我院共完成项目 3 期班共计 13 门课程的教学组织和安排工作。

期数	课程类型	课程门数
第二期班	专业核心课程	2 门
第三期班	专业核心课程	8 门
第四期班	专业基础课程	3 门

(二) 严格落实培养方案和教学计划的各项安排

1. 教学计划及培养目标

双方围绕“复合型、应用型和国际化 IT 审计人才”的培养目标，共同协商制订培养方案和教学计划，内容涵盖课程信息、授课方式、考核方式及师资配备等。项目每门硕士专业核心课程为 3 学分，37.5 学时；10 门硕士专业核心课程共计 30 学分，375 学时。

IT 审计属于交叉学科，要求学生具备一定的计算机软硬件、信息系统管理、数据分析和企业架构等偏技术领域的基础知识，同时要求学生拥有扎实的会计和审计等财经领域的知识储备和思维模式。鉴于申请者主要为会计、审计、财务管理等财经专业的本科毕业生，项目在课程设置中增加了专业基础课程，旨在帮助信息系统相关背景知识薄弱的学生打好专业基础，强化衔接授课与铺垫教学。

外方的 IT 审计硕士项目获得 ISACA 协会认证，硕士专业核心课程设置与 CISA 考试的四个模块相匹配，涉及到 IT 治理、IT 审计流程、信息资产保护、安全架构等成为一名 IT 审计师所需掌握的知识和技能。

2. 教学大纲及教材

每门课程均按照相关规定编写了教学大纲。外方教师所讲授课程的教学大纲按照外方院校的学术管理规定编制；中方教师所讲授课程的教学大纲参照外方相应课程的大纲，并

结合国内目前 IT 审计行业的发展现状，及时进行更新和调整。在教材的选取上，以英文教材为主，既注重国际先进性，也兼顾中外合作办学项目的特点。

3. 教学方式

项目所有课程教学原计划采用面授的方式，并结合使用网络方式进行补充教学。例如，开课一个月，外方教师通过 WebEx、Zoom 等教学应用软件或通过录制视频等方式对学生进行课前指导，并在天普大学 Canvas 学习系统创建课程网址链接，其中包括课程大纲、教学目标、时间安排和教学案例、教材信息和其他相关文献资料、课前任务等资源；中方教师将课程资料上传到“云班课”软件或者发送至学生邮箱，以便同学们提前做好预习，从而保证更好的教学效果。面授课程积极使用学院的大数据金融实验室，利用网络和多媒体教学设备，加强师生互动，并采用小组讨论的课堂模式，引导学生积极思考表达，互助完成教师布置的小组任务。

在新冠肺炎疫情期间，为保障教学计划的顺利进行，双方积极沟通协作，及时调整授课模式，将部分面授课程转为网络实时授课。与此同时，授课教师同步录制课程，并将授课视频通过网络平台分享给项目学生，确保学生能够及时复习，将网络环境等客观因素对教学效果的影响降至最低。网络实时授课期间，班主任同步登陆网络授课平台，及时掌握教学情况和学生情况，协助教师和学生解决临时出现的问题，

全力确保教学效果。

4. 教学文件与教学档案

项目教学文件及教学档案由我院研究生部境外合作办学中心项目组成员实行分类管理，教学计划、教学日历、学生考勤记录、成绩登记表等档案统一归档，并建立相应管理目录，便于查阅。

五、教学质量监控

学院一直把教学质量作为项目发展的生命线。在教学质量监控过程中，采取各种措施保证教学内容、教材使用和评价标准与外方本土项目保持一致，推行高效的管理机制，激发和调动学生学习积极性，以求达到“教”与“学”的最佳融合。

（一）严把“入口关”和“出口关”

为培养高水平的学生，项目设立了自“入口”到“出口”（其中包括招生制度、学绩评定与淘汰机制等环节）严谨的管理制度。

严把“入口关”，有利于保证生源质量，帮助整个项目立足于较高的起点，对未来的教学质量和培养质量起着至关重要的作用。在招生过程中，要求申请学生拥有学士学位且本科期间平均绩点（GPA）3.0以上，外方对满足基本条件对学生进行英语语言能力面试，顺利通过英语沟通和表达能力测试的学生才有资格进入专业基础课学习。在专业基础课期

间，中方和外方教师从学习态度、专业能力、语言表达能力和团队协作能力等多方面对学生的综合素质进行评估。

严把“出口关”，双方根据国际高等商学院协会(AACSB)关于保障学习质量的相关标准设立了学习目标和项目评估标准，实行学绩评定及淘汰机制。按照外方的学术评价标准，学生若有2门以上的课程成绩为B-以下或者有1门课程成绩为F，则无法顺利毕业。此外，项目设立了严格的考勤与纪律管理制度，严格执行95%到课率的基本要求，即使在网络实时授课期间，也未降低出勤要求

(二) 建立健全有效的教学质量监督体系

为高效地开展教学组织活动，保证教师开展高质量的教学工作，我院根据中外合作办学项目的特点，建立了教学督导制度和教学评估机制，通过教学督导、班主任全程跟班、学生和项目组反馈等多种形式，对教学质量和课堂纪律进行全面的管理和监督。

每一门课程结束后，项目组都会通过问卷星的电子调查问卷邀请学生对授课教师的教学情况进行客观和主观评价，评价内容涉及教学态度、教学内容、教学方式和教学效果四个方面。此外，项目组管理人员主要从教师对教学工作的参与度、积极性和道德规范等方面进行综合评价，并收集学生对教师授课情况的反馈意见。若在教学评估中发现问题，项目组会将相关情况和意见反馈给项目管理委员会，并在未来

的教学活动中进行调整，以提升教学质量。

（三）确保引进高质量的教材

项目引进了大量具有国际水准的原版书籍，其中包括 ISACA 协会出版的 CISA 官方备考指南等，保证项目使用的教材与外方在校生使用的教材一致。与此同时，项目管理委员会和相关工作人员从政治导向、学术质量和内容前沿性等方面对引进教材和相关教学资料进行事前审核认定，未经审定的内容一律不得使用。

六、项目管理

加强内部治理体系建设是推进中外合作办学项目实现内涵式发展和可持续发展的重要抓手之一。学院始终坚持社会主义办学方向，通过健全管理机制，扎实做好组织建设、学生管理、学籍和学位管理、财务管理等各个环节的工作，夯实高质量建设的根基。

（一）坚持社会主义办学方向

学院在课程体系、教学内容、引进教材、网络学习资源、教师和管理人员选聘等方面加强了审核管理，把好政治关，要求和监督所有授课教师做到课堂讲授守纪律、公开言论守规矩，保证所有教育教学活动都符合中国宪法等法律法规。

（二）管理模式

项目成立联合管理委员会，由 7 位成员组成，其中中方 4 位，外方 3 位，并坚持中方办学的主体地位，联合管理委

委员会主任由我院院长担任，委员会成员均具有 10 年以上的教育、教学经验。

双方就项目的运行进行平等协商和沟通，定期不定期地就招生录取、教学安排、学生管理、毕业监控和财务状况等问题进行讨论。双方约定项目管理委员会每年至少举行两次会议，规范各自负责的各项事务。

在日常运营方面，学院在研究生部境外合作管理中心设立项目组，负责项目的招生宣传、学生管理、教学管理和档案等日常工作。面授课期间，协助外籍教师办理来华手续以及教学活动的组织安排等，以维持项目的正常运转。

（三）学生管理

学院从入学之初开始对新生进行入学教育、规章制度宣讲等，让学生全面了解学院的管理理念和措施，引导大家遵纪守法、尊师重教、自我约束、自我管理，摒弃不良的学习习惯，努力拼搏，尽快适应中外合作办学项目的新特点，营造浓厚的学习气氛和良好的精神风貌。

在学生管理方面，学院坚持从严管理原则，培养学生良好的学习生活习惯。建立班委会制度，推动学生与项目管理委员会之间建立畅通的沟通机制，准确把握学生思想动向；建立激励机制，调动学生学习积极性。

学生主要通过班委会制度参与到项目的民主治理中。根据制度，班委会由班长、学习委员、组织委员等 3 名班子成

员组成，相关班级事务及班规班纪将在班委会的领导下形成民主决议，班委会每季度举行定期例会，并定期向项目联合管理委员会反馈民主意见，项目联合管理委员会在参考意见之后对项目的管理模式实施动态调整。班委会成员对班级实施内部治理，将调整后的相关管理制度及时落实到项目的日常管理上。

此外，在与学生的日常沟通方面，学院还为项目班级配备了1名班主任，并建立了班级微信群，及时发送各种通知消息，并定期组织班会，认真听取学生的反馈意见和建议。学生若有诉求和困难也可以直接微信或者电话联系班主任，畅通的沟通机制使得班主任和项目组得以第一时间掌握学生的想法和诉求，以及思想和心理动态。

自2019年起，双方为本项目合作设立了优秀学生奖学金，奖励在专业成绩、语言能力、实践创新、考取职业资格证书等方面表现突出的学生。2020年，项目第二期班共有3位学生分获第一、二、三等奖学金。

（四）学籍管理

项目建立了学籍管理制度，外方负责对已录取的学生进行学籍注册，内容包括入学年份、学籍变动、毕业年份和考试成绩等信息，并将相关信息发送我院存档。学院在教育部“中外合作办学学生注册与认证系统”中完成项目学生的信息注册工作，并将有关文件备案存档。

(五) 学位管理

项目仅颁发外方学位，学生修满学分即可获得由外方颁发的 IT 审计硕士学位证书。2020 年，学院已经收到了外方统一邮寄第二期班学生全部的学位证，确认学位证书与外方在美国颁发的学位证书一致，并将所有学位证进行扫描存档。项目所颁发的学位证书与招生简章和招生广告宣传中的承诺相符。

项目学生获得外方颁发的学位证后，班主任及时指导学生在教育部留学服务中心进行学历学位认证，确保学生能够及时向用人单位提供相应认证件。

(六) 财务管理及财务状况

项目坚持中外合作办学的公益性原则，财务管理纳入学院的财务管理体系，由学院对项目收入和经费支出进行统一管理。学院将外方的办学经费投入及教师国际旅费等支出作为办学成本补偿款汇至其在美国费城的银行账户。除去外方的办学成本补偿款，学费收入的剩余部分全部用于市场宣传、教师薪酬和学生管理等费用的支出。2020 年度财务收支情况请详见财务会计报告。

七、办学特色

学院充分发挥合作双方的优势，积极引进优质教育资源，紧紧围绕项目人才培养目标，多举措提升人才培养质量，逐步形成了自己的办学特色。

（一）注重培养学生的思辨能力和分析能力

项目为全英文小班授课，课程采用案例教学法，注重提高学生的思辨能力、分析解决实际问题能力和语言表达能力。

（二）采用理论与实践相结合的教学模式

课程教学十分注重实践型和启发型教学，除设置课程学习之外，积极推荐学生到 IT 审计岗位参与社会实践，突出应用型人才的培养特点。

（三）对接国际化职业资格认证考试

天普大学的 IT 审计硕士项目于 2012 年 9 月获得了 ISACA 协会的认证，课程设置涵盖了 CISA 考试的所有模块，无缝对接国际化职业资格认证考试。

（四）努力建成国内 IT 审计教育基地

项目为推动中美高校在 IT 审计专业教学研究领域的深层次交流合作提供了平台和契机，学院通过项目的开展实施，努力打造具有国际水准的 IT 审计教学案例库，建成国内比较成熟的 IT 审计教育基地。

（五）以合作办学为契机加强学院师资队伍建设

学院以合作办学为契机，为学院教师提供了学习先进的信息技术手段、开展师资交流与科研合作的平台，有助于提升师资队伍的科技水平、科研水平、教学水平和国际交流能力，扩宽教师的国际化视野。

八、培养质量

经过四年的运营，项目第一期班、第二期班学生已分别于 2019 年、2020 年顺利毕业，走向工作岗位，项目的培养质量开始接受毕业生及社会各界的考评。

（一）学生就业情况

2019 年至 2020 年，IT 审计项目第一期班和第二期班毕业研究生 35 人，其中 31 人就业，1 人备考博士，就业率为 88.57%。

在已就业的 31 人中，就业分布情况如下：央企、国企、事业单位及银行 9 人，三资企业 10 人（其中四大会计师事务所 8 人），民企 12 人。

（二）学生满意度

根据第一至三期班学生的反馈意见，学生对项目的满意度较高，认为项目课程设置科学合理，师资队伍理论基础扎实、实战经验丰富，在国内即享受到了国外一流商学院的教学资源；学生也充分肯定了学院提供的优美教学生活环境和周到的教学管理服务；经过两年的课程学习，同学们普遍认为自身的专业能力、英语语言能力和综合素养都得到了较大提升，为寻求更好的职业发展平台奠定了良好的基础。

（三）社会评价

学院在项目市场推广及征求用人单位反馈意见过程中，拜访了事务所、银行和大型企业等多家单位，得知目前 IT

审计专业人才市场缺口很大，用人单位非常期待越来越多的 IT 审计专业毕业生能尽快走向工作岗位。

2020 年，甫瀚咨询、大华国际管理咨询（北京）有限公司、容诚会计师事务所、天职国际会计师事务所、立信会计师事务所、德勤会计师事务所、毕马威会计师事务所等国内外知名事务所为 IT 审计专业毕业生提供了实习机会，其中，甫瀚咨询、天职国际会计师事务所与学院建立了长期合作关系，并希望学院能够提供更多优秀的 IT 审计专业毕业生，解决人才紧缺问题。这在一定程度上说明项目的发展前景和培养质量得到了用人单位的认可。

学院将继续与外方精诚合作，不断推动项目的内涵式发展和可持续发展，培养更多高水平、国际化的 IT 审计专业人才，为 IT 审计教育领域、行业发展以及北京市相关产业发展做出积极贡献，从而更好地为经济社会发展服务。与此同时，学院将积极促进两校教师间深层次的学术交流与合作，鼓励教师加强学科前沿理论研究、把握专业发展动态，广泛积累实践经验，将学院打造成为国内领先的 IT 审计教学与科研基地，助力我院加快实现“国际知名会计学院”的战略目标。

