**高校纪检审计监管一体化平台需求书**

广东绿力

2025年10月

目录

[1. 项目概述 3](#_Toc1516192728)

[1.1 项目背景 3](#_Toc610224194)

[1.2 项目目标 3](#_Toc1803614133)

[2. 业务需求 4](#_Toc1611055926)

[2.1纪检监督检查模块 4](#_Toc1543126906)

[2.1.1政治监督与重大决策部署落实情况 4](#_Toc173904323)

[2.1.2重点领域廉洁风险防控情况 5](#_Toc84713094)

[2.1.3作风建设与日常监督跟踪 9](#_Toc2138796544)

[2.1.4内部治理与权力运行监督场景 10](#_Toc24747875)

[2.2 审计监督检查模块 12](#_Toc1473191254)

[2.2.1财务收支与预算执行审计监督 12](#_Toc1586439715)

[2.2.2采购与资产管理审计监督 14](#_Toc135328853)

[2.2.3招生与学业管理审计监督 15](#_Toc286850198)

[2.2.4基建与修缮工程审计监督 16](#_Toc2137973918)

[2.2.5内部控制与人力资源管理审计监督 17](#_Toc1231258222)

[2.2.6信息系统与数据安全审计监督 18](#_Toc604514662)

[3. 功能需求 19](#_Toc332790277)

[3.1 数据采集与治理层 19](#_Toc1158768751)

[3.2 数据分析与预警 19](#_Toc2044687061)

[3.3 监督业务应用层 20](#_Toc1022114933)

[3.4 系统管理支撑层 20](#_Toc963986578)

[4. 非功能需求 21](#_Toc1105783478)

[4.1安全性 21](#_Toc579433608)

[4.2性能 21](#_Toc1849794158)

[4.3可靠性与可用性 21](#_Toc369655887)

[4.4扩展性 21](#_Toc136302038)

[4.5易用性 21](#_Toc1610784964)

**1. 项目概述**

**1.1 项目背景**

2023年2月15日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于进一步加强财会监督工作的意见》，明确指出财会监督工作面临着需要完善工作机制、提升财会监督效能以及与其他各类监督贯通协调的问题。为贯彻落实国家关于财会监督工作的意见，强化高校内部治理与风险防控，整合纪委的“再监督”、审计的“经济监督”与财会的“业务监督”职能，特提出建设“高校纪检审计监管一体化平台”。该平台旨在打破各业务系统间的数据壁垒，通过数据采集、治理与分析，实现对学校经济业务活动的全过程、智能化监督，提升监督工作的精准性、时效性和协同性。

**1.2 项目目标**

核心目标：构建一个“数据共享、模型驱动、智能预警、协同高效”的综合监管平台。

具体目标

（1）数据整合

打通财务、资产、科研、采购、招生、基建、合同等核心业务系统，形成统一的监督数据资源池。

（2）规则落地

将财会法规、审计准则、廉政纪律转化为可执行的数据分析模型与监控规则。规则可以挂接制度法规条款，突出有理有据。

（3）风险预警

实现对异常业务、潜在风险点的自动识别、实时预警和分级推送。

（4）流程闭环

建立从“问题发现->线索推送->核查处理->结果反馈->模型优化”的线上监督闭环。

（5）决策支持

通过多维度数据分析和可视化呈现，为学校领导提供决策支持，提升治理效能。

**2. 业务需求**

**2.1纪检监督检查模块**

高校纪检部门的职责核心是“监督执纪问责”，聚焦于政治监督和 廉洁风险防控。平台的建设应服务于这些核心职责，将抽象的“监督”转化为具体的数据模型和检查规则。

**2.1.1政治监督与重大决策部署落实情况**

1. **“第一议题”制度落实监督**

**监督目标 ：**检查各二级学院、职能部门党组织是否将学习习近平新时代中国特色社会主义思想、党的二十大精神等作为党委会、党政联席会的“第一议题”。

**数据来源：**OA系统（会议通知、会议纪要）、宣传部（理论学习计划与总结）。

**检查方法**：自然语言处理（NLP）技术，对会议纪要内容进行关键词（如“新时代中国特色社会主义”、“二十大精神”、“两个维护”等）提取和频次分析，识别未落实或落实不到位的单位。



1. **学校重大决策执行跟踪**

**监督目标：**监督学校年度重点工作、重大改革任务在各单位的分解落实和完成进度。

**数据来源 ：**发展规划处（任务分解表）、各牵头单位（进度报告）、财务系统（配套经费使用）。

**检查方法 ：**建立任务-进度-成果的关联模型，对比计划时间节点与实际完成情况，对进度严重滞后、成果未达标的单位进行红灯预警。



**2.1.2重点领域廉洁风险防控情况**

1. **招生录取监督**

**监督目标：**确保招生工作的公平、公正、公开，防范“条子生”、“关系生”。

**数据来源：**招生系统（考生分数、志愿、录取状态）、特殊类型招生系统（艺术、体育、自主招生等）。

**检查方法：**

异常分数分析：识别低于投档线但被破格录取的考生，并追溯其审批流程是否完整、合规。

操作日志监控：监控招生系统后台有无非工作时间、高频次、针对特定考生的异常数据修改操作。

关联关系比对 ：将录取学生信息与教职工信息库进行关联比对，排查“内部照顾”情况。



1. **科研经费使用监督**

**监督目标：**杜绝虚报、冒领、套取、挪用科研经费等“科研腐败”问题。

**数据来源：**科研管理系统（项目信息、预算）、财务报销系统（报销明细、发票）、资产管理系统（设备采购）。

**检查方法：**

虚假业务套现：检查同一时间段、连号发票、相同商户的大额报销；检查大量小额、内容模糊的“耗材”报销。

预算执行偏离度：对比项目预算与实际支出结构，对劳务费、差旅费、设备费等科目严重超支或结余进行预警。

设备重复采购与闲置：关联科研项目购置的设备与学校固定资产库，检查同类设备的重复购置情况，并分析设备使用率。



1. **基建与采购项目监督**

**监督目标：**防范招投标环节的围标串标、工程变更和款项支付中的利益输送。

**数据来源：**招投标管理系统、资产与采购系统、合同管理系统、财务支付系统。

**检查要求：可以对每个采购项目进行全流程监督，环节如下：**

1. 论证：项目论证时，有哪些参会人员，是否专业，人员安排是否合理，是否存在倾向性。
2. 立项：项目立项要检查是否有重复建设，以前有没有建设过类似的项目，立项的资料是否不够详细
3. 需求：看需求的时候，会结合是否有被举报的内容？是否有明显倾向性，是内定的？
4. 公告（公示）：是否在学校网站上公告或有没有在省采购平台上公告等。
5. 专家抽取：分校内校外的专家，财务有没有参与、审计有没有参与
6. 评标：有没有被投诉，有没有被质疑，相关的解决情况怎么样？
7. 招标结果、合同签订，签订内容与采购内容是否匹配

**检查方法举例：**

投标人关联分析：分析不同投标公司之间的法人、股东、联系方式等是否存在关联，预警围标串标风险。

“量身定制”招标：通过NLP分析招标文件的技术参数，检查是否存在指向特定品牌的排他性、限制性条款。

工程变更与支付异常：监控项目过程中重大变更的审批流程；检查合同付款进度是否远超实际工程进度。



1. **财务管理与审计监督**

**监督目标：**规范“三公”经费、创收收入、专项资金管理。

**数据来源：**财务报销系统、预算管理系统、校内结算中心数据。

**检查方法：**

“三公”经费超标：设定各单位“公务接待”、“公务用车”、“因公出国（境）”的预算红线，实时监控支出进度。

“小金库”筛查：检查有无通过虚报项目、虚开发票、违规收费等方式将资金转移到账外。

专项资金挪用：追踪专项经费（如学科建设、人才引进）的流向，检查是否被用于发放普通津贴、支付无关差旅等。



**2.1.3作风建设与日常监督跟踪**

1. **中央八项规定精神落实情况监督**

**监督目标：**纠治违规吃喝、送礼、公车私用、滥发津补贴等问题。

**数据来源：**财务报销系统（餐饮、礼品发票）、公车管理系统（GPS轨迹、加油卡记录）、人事与薪酬系统。

**检查方法：**

隐蔽吃喝：检查在高校周边、居民区等非商业区的餐饮发票，或在工作日中午、节假日的餐饮报销。

公车运行轨迹异常：比对公车GPS轨迹与公务出行申请单，发现未经审批的行驶路线、停靠点（如商场、景区、住宅小区）。

违规收送礼品：筛查报销内容为“礼品”、“购物卡”、“土特产”等敏感词的票据。



1. **领导干部兼职与经商办企业监督**

**监督目标：**监督处级以上干部是否违规兼职、兼职取酬，或利用职权经商办企业。

**数据来源：**组织部（干部个人有关事项报告）、工商企业注册数据库（外部数据）。

**检查方法：**将领导干部及其配偶、子女信息与工商注册信息进行自动比对，发现未报备的兼职或经商行为。



1. **师德师风与学术不端监督**

**监督目标：**防范教师利用职权侵犯学生利益、在招生、评奖评优中不公平对待，以及学术不端行为。

数据来源：教务系统（成绩录入）、研究生系统（导师分配、答辩）、学术成果库、学生投诉平台。

**检查方法：**

成绩录入异常：监控教师大量、集中修改学生成绩的操作。

师生关系风险：结合投诉数据，分析特定导师与其指导的研究生之间是否存在长期的负面评价关联。

学术不端初筛：利用查重工具与学术成果库对接，对重复率过高、图片重复使用的论文进行预警。

**2.1.4内部治理与权力运行监督场景**

1. **“三重一大”决策制度执行监督**

**监督目标：**监督各二级单位重大决策、重要干部任免、重大项目安排、大额资金使用是否经过集体决策。

**数据来源：**各二级单位OA系统（会议纪要、议题列表）、人事任免系统、招采与财务系统。

**检查方法：**建立“三重一大”事项识别规则，自动抓取相关议题，并检查其是否出现在相应层级（如党政联席会、教授委员会）的会议纪要中，决策过程记录是否完整。



1. **信息公开与信访处理监督**

**监督目标：**监督各单位按规定进行信息公开，并高效、合规地处理信访举报。

**数据来源：**各单位网站、信息公开平台、信访管理系统。

**检查方法：**

应公开未公开：对比信息公开目录与实际发布内容，识别未及时公开信息的单位。

信访处理超期：监控信访件的受理、转办、反馈全流程，对即将超期和已超期的件进行预警。



**2.2 审计监督检查模块**

核心思路：从传统的“事后审计”向“事中监督”和“风险预警”转变，通过数据平台实现持续审计和风险导向审计。

**2.2.1财务收支与预算执行审计监督**

1. **预算执行进度与合规性监控**

**检查目标：**实时监控各部门、各项目预算执行进度，预警超预算、无预算支出，检查预算调整的合规性。

**数据来源：**财务系统、预算管理系统、网上报销系统。

**具体场景：**

自动预警：当部门/项目支出达到预算的90%、100%、110%时，自动向审计部门和该部门负责人发出预警。

异常支出检测：识别大额、高频、非工作时间的报销，或支付给特定敏感对象的款项。

预算科目混用检查：检查支出记账科目与预算科目是否一致，防止随意调剂。



1. **科研经费使用合规性审计**

检查目标确保纵向、横向科研经费的使用符合项目预算和国家/学校规定，杜绝虚报、挤占、挪用。

数据来源：科研管理系统、财务系统、资产管理系统、采购系统。

具体场景：

设备费与材料费交叉核查：在科研经费中报销的设备，是否已在资产系统登记入库；大额材料采购是否走了规范的采购流程。

人员费用合理性检查：核查劳务费、专家咨询费的发放标准、人员身份（是否为学生、在编职工）是否符合规定，是否存在重复领取、虚列名单。

间接费用分摊检查：检查管理费、绩效支出的计提和使用的合规性。

外协转拨资金监控：检查外协单位与项目负责人是否存在关联关系（需外部数据接口），资金转拨审批流程是否完整。



1. **“三公”经费与重点费用审计**

**检查目标：**严格控制公务接待、公务用车、因公出国（境）等费用的规模和标准。

**数据来源：**财务系统、公务接待系统、车辆管理系统、因公出国（境）管理系统。

**具体场景：**

费用超标预警：自动计算单次接待人均费用、车辆运行费用（如百公里油耗）、出国费用总额，并与学校标准对比，超标即预警。

事由与票据合规性检查：检查报销票据的连号、连时间情况，核查接待事由、出国任务与费用内容的匹配度。

**2.2.2采购与资产管理审计监督**

1. **采购全过程合规性监控**

**检查目标：**确保从采购申请、招标、合同签订到验收付款的全流程公开、公平、公正。

**数据来源：**采购管理系统、招标系统、合同管理系统、资产管理系统、财务系统。

**具体场景：**

规避招标/采购检查：识别将大项目拆分为多个小项目以规避公开招标的行为。

供应商关联关系风险预警：对比供应商信息与教职工信息库（特别是领导干部），预警潜在利益冲突。

合同与招标结果一致性检查：对比中标结果与最终签订的合同，检查价格、数量、技术参数等核心条款是否一致。

验收与付款异常检查：检查是否存在“未验收先付款”、“超合同金额付款”等情况。



1. **固定资产全生命周期管理审计**

**检查目标：**确保资产从入账、使用、变动到报废处置的合规性与效率。

**数据来源：**资产管理系统、财务系统、采购系统。

**具体场景：**

资产账实相符性分析：通过定期（如每年）的资产盘点数据，自动比对系统账目，标记盘盈、盘亏资产。

资产闲置与低效使用预警：识别长期（如超过1年）未领用、使用率极低的仪器设备，促进资源共享。

资产处置合规性检查：检查报废资产的审批流程是否完整，处置残值回收是否及时足额入账。

**2.2.3招生与学业管理审计监督**

1. **招生录取合规性审计**

**检查目标：**确保招生计划、录取规则得到严格执行，杜绝违规操作。

**数据来源：**招生管理系统、高考/研究生考试成绩库。

**具体场景：**

特殊类型招生风险监控：对艺术、体育特长生、自主招生等特殊类型，检查其专业测试成绩与文化课成绩的匹配度，预警异常高分或“低分高录”情况。

录取规则一致性检查：确保所有考生的录取都严格遵循已公布的招生章程中的规则。



1. **学籍与学位管理审计**

**检查目标：**确保学籍注册、异动（休退学、转专业）、毕业资格审查、学位授予的合规性。

**数据来源：**学工系统、教务系统、研究生系统、财务系统。

**具体场景：**

学业预警与学籍处理关联检查：检查达到学业预警标准的学生，其后续的学籍处理（如留级、退学）是否及时、合规。

毕业与授位资格自动核查：根据培养方案，自动核查毕业生学分、绩点、外语等级、缴费情况等是否达到授位要求，标记异常个案。

转专业合规性检查：检查转专业学生的成绩、面试等条件是否符合当年转专业办法的规定。

**2.2.4基建与修缮工程审计监督**

1. **工程项目全过程跟踪审计**

**检查目标：**对重大项目从立项、招标、施工、变更到竣工决算进行全过程监督。

**数据来源：**基建管理系统、采购系统、合同管理系统、财务系统。

**具体场景：**

工程变更与签证风险预警：监控工程变更频率和金额，对重大变更或累计变更金额超预算一定比例的项目进行预警。

工程款支付合规性检查：检查工程款支付是否与合同约定的进度、以及监理确认的工程量匹配，防止超付。

材料价差调整检查：对于允许调价的材料，自动比对合同基准价与市场信息价，核查调整的准确性。



**2.2.5内部控制与人力资源管理审计监督**

1. **经济责任审计数据支持**

**检查目标：**为领导干部经济责任审计提供常态化数据支持，客观评价其履职情况。

**数据来源：**财务、资产、采购、人事、科研等几乎所有业务系统。

**具体场景：**

任期内主要经济指标分析：自动汇总其分管部门在任期内的预算执行率、科研到款额、资产增长情况等。

重大决策合规性检查：追踪其签批的重大经济项目、大额资金支出的决策过程（需与OA系统对接）和最终效益。



1. **薪酬与社保发放合规性审计**

**检查目标：**检查人员经费发放的准确性与合规性。

**数据来源：**人力资源系统、财务系统。

**具体场景：**

薪酬发放异常检测：检查是否存在“吃空饷”（即离职/退休后仍在发放工资）、超标准发放绩效、违规发放津补贴等情况。

社保与公积金基数核查：对比人事系统中的缴费基数与核定的工资标准，确保一致。

**2.2.6信息系统与数据安全审计监督**

1. **IT治理与安全审计**

**检查目标：**评估信息系统访问权限的合理性、数据安全的保障程度。

**数据来源：**各业务系统日志、统一身份认证系统、数据中心。

**具体场景：**

权限异常访问监控：检测非工作时段访问、高频次访问、越权访问敏感数据（如学生成绩、教职工薪酬）的行为。

用户身份合规性检查：检查离职、调岗人员的系统账号和权限是否被及时清理和调整。

**3. 功能需求**

**3.1 数据采集与治理层**

（1）多源数据接入：支持API接口、数据库直连、文件导入等方式，接入财务核算、预算管理、资产管理、科研管理、采购管理、合同管理、人事系统等数据。

（2）数据进行清洗、转换、映射和整合。

（3）数据仓库/湖：构建面向主题的监督数据仓库或数据湖，存储历史数据和当前数据，支撑上层分析应用。

（4）数据质量管理：提供数据质量监控功能，检查数据的完整性、准确性和一致性。

**3.2 数据分析与预警**

（1）知识库管理：积累和监督相关的政策法规、典型案例、分析模型，形成可复用的知识资产。政策法规可以进行条目化，方便规则预警或定制模型时引用。

（2）监督模型库

内置通用模型：预置“八项规定”负面清单检查、预算执行分析、科研经费合规性、资产闲置分析等成熟模型。

自定义模型：提供可视化或脚本化建模工具，允许监督人员根据新政策、新情况自主搭建分析模型。

（3）智能预警引擎：

规则配置：支持灵活配置预警规则（阈值、趋势、关联规则）。

实时/准实时预警：对新产生的业务数据自动触发规则检查，生成预警信息。

预警分级：根据风险等级，将预警分为“高、中、低”，并推送至不同层级用户。

（4）线索管理：对预警信息和人工发现的线索进行统一管理，支持线索分发、核查、反馈的全流程跟踪。

**3.3 监督业务应用层**

（1）统一门户与仪表盘：

个性化工作台：为不同角色用户展示待办预警、监督任务、统计图表等。

监督指挥大屏：宏观展示全校监督态势、风险地图、预警统计、整改进度等。

（2）纪检监督检查模块：按2.1纪检监督检查模块的业务需求设计。

（3）审计监督检查模块：按2.2审计监督检查模块的业务需求设计。

（4）协同办案/核查工作台：支持跨部门在线组建核查组，共享证据材料，协同完成问题核查与报告。

（5）整改跟踪模块：对发现的各类问题建立整改台账，跟踪责任部门的整改进度和效果，实现闭环管理。

**3.4 系统管理支撑层**

（1）用户与权限管理：基于RBAC模型，实现精细到功能模块和数据字段的权限控制。

（2）日志与审计追踪：记录所有用户的关键操作日志，满足内部审计和安全追溯要求。

**4. 非功能需求**

**4.1安全性**

（1）系统需达到网络安全等级保护三级要求。

（2）数据传输与存储需加密。

（3）严格隔离纪检、审计等敏感数据，确保数据“看不见、拿不走”。

**4.2性能**

（1）大数据查询与分析响应时间应在可接受范围内（如5秒内）。

（2）系统应支持至少500个并发用户。

**4.3可靠性与可用性**

（1）系统年可用性不低于99.9%。

（2）具备完善的数据备份与恢复机制。

**4.4扩展性**

采用模块化、松耦合架构，便于未来新增业务系统数据源和功能模块。

**4.5易用性**

界面简洁直观，对于非技术人员（如监督业务人员）易于上手操作。