



# 內部稽核報告

|      |  |
|------|--|
| 稽核序號 | 佛光稽字 11202 號   |
| 稽核日期 | 112.10.27、112.10.30  |
| 分類   | <input checked="" type="checkbox"/> 112 學年度 <input type="checkbox"/> 112 學年度<br><input type="checkbox"/> 計畫性稽核 <input checked="" type="checkbox"/> 專案稽核<br>項目：11210 期大學校院校務資料庫填報檢核報告 |

| 承辦人 | 審閱人 | 稽核小組<br>召集人 | 校長 |
|-----|-----|-------------|----|
|     |     |             |    |

# 佛光大學 112 學年度專案稽核

## 11210 期大專校院校務資料庫填報檢核報告

- 一、稽核目的：教育部自九十九年起委託國立雲林科技大學建置「大專校院校務資料庫」（以下簡稱校庫），該資料庫應用範圍甚廣，除持續公布學校辦學績效等各項資訊於「教育部大專校院校務資料庫資訊網」及「大專校院校務資訊公開平臺」外，各類評鑑所需佐證數據亦由校庫產出，故透過稽核加強本校填報人員謹慎檢核各類校務數據正確性，確保統籌、校對、覆核程序有效執行。
- 二、稽核日期：112 年 10 月 27 日、112 年 10 月 30 日。
- 三、稽核地點：雲起樓 402 室。
- 四、稽核範圍：基本資料類、學生類、教師類、職員類、研究類、校務類等表冊，共計 97 張表冊。
- 五、稽核對象：包括教務處、學務處、總務處、招生處、研發處、國際處、圖資處、人事室、會計室、各學系等提供資料單位。
- 六、稽核方式：由內部稽核小組陳亮均委員、陳拓余委員、邱勻沁委員與林郁忻委員，進行書面審查及人員訪談。
- 七、稽核項目：具下列任一條件者，優先列入稽核。
  - （一）本期新增之表冊。
  - （二）本期內容修訂或欄位定義調整之表冊。
  - （三）「教育部私校獎補助款支用計畫量化基本資料」引用之表冊。
  - （四）「大專校院財務資訊公開項目」引用之表冊。
- 八、稽核重點：
  - （一）填報內容是否經單位主管覆核確認。
  - （二）填報內容之佐證資料是否提供備查。
  - （三）填報內容是否符合表冊規定。
- 九、相關附件：
  - （一）附件一：內部稽核紀錄表。
  - （二）附件二：內部稽核觀察、建議及回覆紀錄表。
  - （三）附件三：追蹤事項辦理情形紀錄表。
- 十、稽核報告：

本次稽核由陳亮均委員、陳拓余委員、邱勻沁委員與林郁忻委員，於 10 月 27 日與 30 日進行稽核，查核內容有基本資料類表冊 5 張、學生類表冊 46 張、教師類表冊 11 張、職員類表冊 7 張、研究類表冊 5 張、校務類表冊 23 張，共計 97 張表冊。

稽核所需之填報資料（主管已核章）與佐證資料，各填報彙整單位於公告時程內，如期提供稽核小組運用，協助稽核作業進行。以下分別就「稽核前」與「稽核後」發現的異常狀況，敘述如下：

### （一）稽核前：

幕僚作業階段發現 14 項異常狀況，經稽核委員同意，告知填報彙整單位進行修改，由異常狀況發現：

1. 「對於表冊定義不熟悉或認知有誤」為填報錯誤的主因，資深人員與新進人員皆是。
2. 「佐證資料蒐集有誤或未檢核」與「填報完成後，未再以佐證資料比對填報資料，確認是否一致」為第二主要因素，導致發生不必要的填報錯誤。
3. 資料有缺漏時，應由承辦單位審慎確認後，提出補充資料請資訊人員匯入系統或由承辦單位自行於系統補登錄為妥，不應要求資訊人員自行修改。

### （二）稽核後：

稽核當天，確認各張表冊皆有單位主管核章，以及提供足夠運用的佐證資料後，依據表冊填報定義，運用前期佐證資料與本期佐證資料進行交叉比對，確認本期佐證資料內容正確，再求證填報內容與佐證資料是否一致。

本次稽核共發現 7 張表冊有異常狀況，由異常狀況發現下列 3 個現象，導致填報錯誤的結果，值得留意並探討如何避免再發生：

1. 填報彙整單位僅向系所「單純」蒐集資料，不論有無資料回饋皆可，資料蒐集不完整。
2. 填報彙整單位取得各系所回饋之原始資料，並未詳加查核驗證，直接統計並填報。
3. 填報彙整單位未依據定義檢核佐證資料，且對於表冊定義認知有誤。

稽核完畢後，稽核小組依規定開單，並通知填報彙整單位於 10 月 31 日中午前回覆與修正相關數據。

最後，謝謝各位同仁，特別是填報量最多的教務處註課組同仁、填報內容最複雜的人事室同仁，大部分同仁都積極看待這項每年固定進行的填報作業，充分提供佐證資料備查，提升資訊填報正確性，避免影響本校辦學成效表現與教育部資訊之運用。謝謝大家的協助與配合！