佛光大學

內部稽核報告

稽核序號	佛光稽字 10907 號
實施期程	110 年 11 月 25 日
分類	■ １０９學年度　□ １０９年度 ■ 計畫性稽核　□ 專案稽核 項目：**校內經費稽核**

承辦人	審查	內稽小組 召集人	校長
組員沈高溢	教務研究暨計畫組組長黃淑惠	研發長詹丕宗	校長何卓飛

佛光大學

109 學年度校內經費

稽核報告

一、稽核目的：為檢核本校對於校內經費執行情形，適時提供改進建議，以確保該經費執行情形持續正常。

二、稽核對象：教務處、學務處、總務處、圖資處（108 學年度追蹤對象）。

三、稽核日期：110 年 11 月 25 日（四）。

四、稽核方法：採用書面查核及實地訪查。

五、稽核內容：109 學年度校內經費使用情況（另含董事會特別預算）。

六、相關附件：

（一） 附件一：108 學年度校內經費稽核追蹤事項辦理情形紀錄表。

（二） 附件二：109 學年度校內經費稽核稽核紀錄表。

七、稽核報告：

（一） 就「108 學年度校內經費稽核追蹤事項辦理情形」紀錄表內容，向主要受稽單位圖資處詢問執行情況，並與會計室核對後，確認該專案經費（董事會提供）第一期款仍未執行完畢，且未見圖資處後續有關與董事會溝通變更專案計畫內容之相關措施，因此開單「建請圖資處確認更改專案計畫執行項目並速與董事會溝通」，正式確認該專案計畫是否繼續執行或停止。（附件一）

（二） 109 學年度校內經費稽核以教務處、學務處與總務處執行之案件為主，採購金額達一萬元以上案件共計 92 件，就招標方式分析如下表，前三項執行案件多為例行性案件，因此就末二項執行案件內容進行抽查。

招標方式	案件數	執行內容概述
依合約內容續約	23	清潔維護費、電梯保養、保全費、相關設備保養維護
公開取得估價單或企劃書	3	火災保險

原廠定價	3	公務車維修、加入聯盟成為會員
限制性招標	21	
議價、比價	42	

（三） 就採購案件清單討論後，抽查學務處與總務處限制性採購案件各一件，經詳閱各採購案件細項資料後，確認兩採購案件採購金額皆屬於「十萬元以上-一百萬元以下」，皆提供估價單、規格書與限制性招標專簽等必要文件，同時也如期完成驗收，符合本校採購作業辦法，詳細稽核內容請見稽核紀錄表（附件二）。

（四） 整體查核無異常情事發生。