



# 內部稽核計畫

稽核序號	佛光稽字 11107 號
實施期程	112 年 05 月
分類	<input checked="" type="checkbox"/> 111 學年度 <input type="checkbox"/> 111 年度 <input checked="" type="checkbox"/> 計畫性稽核 <input type="checkbox"/> 專案稽核 項目：校內經費稽核

承辦人	審閱人	稽核小組 召集人	校長
組員沈高溢	校務研究暨 計畫組 組長黃淑惠	研發長賴宗福	校長何卓飛

# 佛光大學

## 111 學年度校內經費

### 稽核計畫

- 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：總務處、圖資處、人事室、秘書室。
- 三、追蹤對象：圖資處 ( 108、109 學年度 )。
- 四、實施期程：112 年 05-06 月。
- 五、稽核方法：採用書面查核及實地訪查。
- 六、稽核期間：111 年 08 月 01 日至 112 年 07 月 31 日。
- 七、作業程序：
  1. 確定稽核項目及範圍，本年度實施計畫性稽核。
  2. 稽核工作準備：
    - (1) 確定稽核時間及相關協調工作。
    - (2) 於稽核前 7 日通知受稽核單位。
  3. 稽核工作執行：
    - (1) 記錄於內部稽核紀錄表，作為編製報告根據。
    - (2) 受稽核人員需確實提供相關之資料或回答所詢問之各項問題。
    - (3) 若有不符事項，應知會該單位主管，澄清不符合事項是否存在。
    - (4) 發現缺失，應記錄於「內部稽核觀察、建議及回覆紀錄表」，並請受稽核單位進行回覆。
    - (5) 確認前期稽核追蹤事項 ( 圖資處 ) 之改善狀況。
  4. 撰寫稽核報告：
    - (1) 依據內部稽核紀錄表及各單位回覆之「內部稽核觀察、建議及回覆紀錄表」撰寫「稽核報告」。
    - (2) 「稽核報告」應經內部稽核小組召集人覆核，陳送校長核閱，並將副本交付董事會監察人查閱。
  5. 稽核追蹤：
    - (1) 依受稽核單位所提出之預定完成改善期限進行追蹤查核。

(2) 依據內部稽核追蹤事項辦理情形紀錄表撰寫「追蹤報告」。

(3) 「追蹤報告」應經內部稽核小組召集人覆核，陳送校長核閱，並將副本交付董事會監察人查閱。

八、稽核人員：

1.由內部稽核小組李喬銘委員及邱勻沁委員擔任。

2.稽核委員應秉持超然獨立之精神，以客觀公正之立場，確實執行職務，於稽核作業有利害關係者，應自行迴避，不得參與該受稽核部門之內部控制制度稽核。有具體事實足認稽核人員就稽核作業有偏頗之虞者，受稽核單位得舉其原因及事實向本小組申請稽核人員迴避。

九、本計畫呈校長核准後施行。