


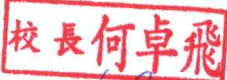




內部稽核報告

稽核序號	佛光稽字 11104 號
稽核日期	112 年 06 月
分類	<input type="checkbox"/> 111 學年度 <input checked="" type="checkbox"/> 111 年度 <input checked="" type="checkbox"/> 計畫性稽核 <input type="checkbox"/> 專案稽核 項目：教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫經費稽核

承辦人	審閱人	稽核小組 召集人	校長
 0606	 0606	 0606	 0609

佛光大學 111 學年度計畫稽核

教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫經費稽核報告

- 一、稽核目的：為檢核本校對於教育部獎勵、補助經費執行情形，適時提供改進建議，以確保該經費應用順利執行。
- 二、稽核日期：112 年 06 月 01 日（四）13:30-17:00。
- 三、稽核地點：雲起樓 407 室。
- 四、稽核項目：111 年經常門、資本門採購案件與財務公開專區相關法規。
- 五、稽核對象：包括研究發展處、總務處、會計室及本校執行獎勵、補助經費相關一、二級行政與教學單位。
- 六、稽核方式：由內部稽核小組李喬銘委員、徐郁倫委員及林郁忻委員，進行書面審查及人員訪談。
- 七、相關附件：
 - （一）附件一：內部稽核紀錄表。
 - （二）附件二：經常門稽核紀錄表。
 - （三）附件三：資本門稽核紀錄表。
 - （四）附件四：相關法規稽核紀錄表。
 - （五）附件五：內部稽核觀察、建議及回覆紀錄表_3 項。
 - （六）佐證資料。
- 八、稽核結果與後續處置情形：
 - （一）本次稽核所確認事項，簡述如下，詳細內容請參閱附件一至四：
 1. 111 年度所有支用案例，111 年 12 月 31 日前完成驗收並開立傳票，112 年 01 月 15 日前完成付款。
 2. 111 年度補助經費已全數執行完竣，無申請展延情形。
 3. 111 年度執行經常門與資本門經費，與教育部臺教高(三)字第 1112202603V 號函規定一致，符合支用比例(1:0.9951)，無經費流用之情形。
 4. 教師人事經費占補助經費 18.06%，符合規定 20%為限，每位專任教師皆有授課之實且非公立學校或政府機關退休之教師。
 5. 學生事務與輔導相關工作，及購置學生社團活動所需器材設備費，占補助經費 4.11%，符合規定應提撥至少 1.5%辦理。
 6. 111 年度無工程建築及防疫工作經費支出案例。

7. 抽查資本門採購案 5 件所列財物（附件三第 1-5 項），確認財產標籤列示內容與現況相符，依規定標示經費來源「111 年度教育部校務發展獎勵、補助經費」。
- （二）本次稽核抽查資本門採購案 8 件（包括限制性招標 4 案、公開取得估價單或企劃書 1 案、其他比價 1 案及公開招標 2 案）、經常門請購案 14 件（包括教師人事經費 1 案、教學研究經費 7 案、學生助學及輔導經費 3 案及充實改善教學軟硬體案 3 案）及清查財務公開專區「獎補助款校內相關法規之版本」45 件，查符。
- （三）稽核過程發現三項異常狀況，詳細內容請參閱附件一，開單及受稽核單位回覆內容請參閱附件五。
- （四）前述三項異常或疑似異常狀況，稽核小組依照規定開單，請承辦單位於 112/06/08 中午 12 點前，提出具體可供追蹤之改善事項，以利進行追蹤。
- （五）稽核結果送研發處、圖資處、會計室與總務處參考。