



# 內部稽核追蹤報告

稽核序號	佛光稽字 11108 號
稽核日期	111.09 – 112.07
分類	<input checked="" type="checkbox"/> 111 學年度 <input type="checkbox"/> 111 學年度 <input checked="" type="checkbox"/> 計畫性稽核 <input type="checkbox"/> 專案稽核 項目：110 學年度各項稽核計畫追蹤事項辦理情形(含 109 學年度)

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 110 學年度各項稽核計畫追蹤事項辦理情形報告 (含 109 學年度)

- 一、稽核目的：依據佛光大學內部稽核實施辦法第 4 條第一項第二款規定，於稽核時所發現之缺失及異常事項，應作成稽核追蹤報告，定期追蹤至改善為止，確保內部控制制度得以持續有效實施。
- 二、稽核對象：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、秘書室及通識教育委員會，共 11 個行政單位。
- 三、稽核日期：111 年 09 月至 112 年 07 月。
- 四、稽核方式：與 111 學年度各項稽核計畫合併實施，採用書面查核及實地訪查，於稽核前七日通知受稽核單位，以稽核通知內容預先進行自我檢核及準備佐證資料。
- 五、稽核項目：110 學年度各項稽核計畫執行完畢後，依據 110 學年度第 3 次內部稽核小組會議 ( 111.06.30 ) 決議，新增 14 件列追蹤事項，以及 109 學年度 9 件仍未完成改善之追蹤事項，納入 111 學年度各項稽核計畫實施時進行追蹤，整理如下表。

計畫名稱	單位	110-3 內部稽核小組會議決議 111 學年度追蹤或持續追蹤事項(件)	
		110 學年度 新增追蹤稽核事項 (件)	109 學年度 未完成改善之追蹤 稽核事項(件)
能源管理內部稽核 110.09.29	總務處	0	0
11010 期大學校院校務資料庫填 報檢核 110.11.01-03	各單位	0	0
11103 期大學校院校務資料庫填 報檢核 110.04.25	各單位	2	0
110 年度教育部獎勵私立大學校 院校務發展計畫經費稽核 111.05.31	各單位	0	0
行政單位內部控制制度內部稽核 111.06.13-29	各單位	11	8

校內經費稽核 111.06.29	四單位	1	1
學校法人內部控制制度內部稽核 111.07.26	董事會	0	0
合 計		14	9

六、追蹤情形：

(一) 自 111 年 09 月 01 日起，陸續於 111 學年度各項稽核計畫實施時，由稽核委員實地查核確認並記錄，結果如下表：

計畫名稱	單位	111 學年度各項稽核計畫執行追蹤後					
		110 學年度 追蹤稽核事項(件)			109 學年度 追蹤稽核事項(件)		
		應改善	完成 改善	未完成 改善	應改善	完成 改善	未完成 改善
能源管理內部稽核 111.09.29	總務處	0	0	0	0	0	0
11110 期大學校院校務 資料庫填報檢核 111.10.26	各單位	0	0	0	0	0	0
11203 期大學校院校務 資料庫填報檢核 112.04.26	各單位	2	2	0	0	0	0
111 年度教育部獎勵私 立大學校院校務發展 計畫經費稽核 112.06.01	各單位	0	0	0	0	0	0
行政單位內部控制制 度內部稽核 112.05.04   112.06.06	各單位	11	9	2	8	6	2
校內經費稽核 112.06.01	四單位	1	1	0	1	1	0
學校法人內部控制制 度內部稽核 112.07	董事會	0	0	0	0	0	0
合 計		14	12	2	9	7	2

(二) 稽核小組彙整追蹤事項查核結果，詳如附件一與附件二，並提請 111 學年度第 2 次內部稽核小組會議 ( 112.06.12 ) 討論，決議如下：

1. 109 學年度 9 件稽核追蹤事項，分別是行政單位內部控制制度稽核 8 件及校內經費稽核 1 件，其中 7 件已完成改善，予以結案；2 件未完成改善事項，除繼續於 112 學年度持續追蹤以外，因已連續追蹤兩年未果，依前本會議之決議提案行政會議進行列管，以督促其儘快改善。
2. 110 學年度 14 件追蹤事項，其中 12 件已完成改善，予以結案；2 件未完成改善事項，於 112 學年度持續追蹤。

七、結語：109、110 學年度各項稽核計畫追蹤事項辦理情形中，仍有下列問題未完成改善，需要留意。

八、相關附件：

- (一) 附件一：109 學年度內部稽核追蹤事項辦理情形紀錄表\_共 9 件\_尚有 2 件未完成改善。
- (二) 附件二：110 學年度內部稽核追蹤事項辦理情形紀錄表\_共 14 件\_尚有 2 件未完成改善。