



## 112 學年度第 1 次內部稽核小組會議紀錄

時 間：中華民國 112 年 09 月 18 日（星期一）12：10

地 點：雲起樓 406 會議室

主 席：賴宗福召集人

出席人員：

教學單位代表—申開玄委員、孫 遜委員、許文傑委員、陳拓余委員、陳建智委員、  
蘇南望傑委員

行政單位代表—呂怡靜委員、周俊三委員、林郁忻委員、邱勻沁委員、胡芯華委員、  
陳應南委員、黃淑惠委員

請假人員：徐郁倫委員、陳亮均委員、戴筱芳委員、羅采倫委員

紀 錄：沈高溢

壹、主席致詞：略

貳、前次會議紀錄確認暨執行情形報告

提案	會議決議	執行情形
一	<p>提案單位：研究發展處校務研究暨計畫組</p> <p>案由：有關 109 學年度各項稽核計畫追蹤事項辦理情形，提請討論。</p> <p>說明：</p> <p>一、109 學年度因學校實施行政人員分流上班，部分稽核計畫延後至 110 年年底執行，故改善期亦延後，尚有 9 件待追蹤事項，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。</p> <p>二、經本學年度稽核委員追蹤確認後，7 件已完成改善，建議予以結案；2 件未完成改善事項為圖資處「1180-009 圖書資料徵集與採購」與「1180-011 圖書資料分類編目」，除了於 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。</p> <p>決議：照案通過。</p>	<p>依據會議決議，提案 112-1 行政會議進行列管，並於 112 年度執行各項稽核計畫時，持續進行追蹤。</p>

二

提案單位：研究發展處校務研究暨計畫組  
 案由：有關 110 學年度各項稽核計畫追蹤事項辦理情形，提請討論。  
 說明：  
 一、110 學年度共有 14 件待追蹤事項，分別是 11103 期大  
 學校院校務資料庫填報檢核 2 件、行政單位內部控制  
 制度稽核 11 件及校內經費稽核 1 件。  
 二、經本學年度稽核委員追蹤確認後，12 件已完成改善，  
 建議予以結案；2 件未完成改善事項為學務處「1120-  
 001 入學成績優秀獎學金作業」與圖資處「1180-010 期  
 刊採購與管理」，建議於 112 學年度持續追蹤。  
 決議：照案通過。

依據會議決議，於  
 112 年度執行各項  
 稽核計畫時，持續  
 進行追蹤。

三

提案單位：研究發展處校務研究暨計畫組  
 案由：有關 111 學年度各項稽核計畫辦理情形，提請討論。  
 說明：  
 一、111 學年度已完成六項稽核計畫，查核 589 項內容，提  
 出 59 項不符或改善事項(其中 16 項已在規定時限內完  
 成改善)，稽核委員 41 人次，彙整內容如下。

計畫名稱	單位	稽核數量 (稽核件數+ 追蹤件數)	不符或改善 事項數量	委員人次
能源管理內部稽核 111.09.29	總務處、各單位	88 + 8	3 (已確認改善)	4
11110 期大學校院校 務資料庫填報檢核 111.10.26	各單位	93 + 2	9 (已確認改善)	6
11203 期大學校院校 務資料庫填報檢核 112.04.26	各單位	59 + 0	4 (已確認改善)	4
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	會計室、總務 處、研發處、圖 資處等	90 + 0	5 + 0	3
行政單位內部控制制 度內部稽核 112.05.04 ↓ 112.06.06	教務處	23 + 0	5 + 0	2
	學務處	26 + 7	14 + 1	2
	總務處	21 + 0	0	2
	招生處	0	0	0
	研發處	7 + 1	1 + 0	2
	國際處	5 + 0	5 + 0	2
	圖資處	19 + 8	6 + 3	2
	人事室	13 + 0	1 + 0	2
	會計室	11 + 3	0	2
	秘書室	8 + 0	0	2
通識教育委員會	3 + 0	2 + 0	2	
校內經費稽核 112.06.01	招生處、研發 處、國際處、圖 資處	84 + 2	0	2
學校法人內部控制制 度內部稽核 112.07	董事會	8 + 0	0	2
小計		589	59	41

依據會議決議，於  
 112 年度執行各項  
 稽核計畫時，進行  
 追蹤。

二、前述 59 項不符或改善事項，扣除 16 項已在規定時限

	內完成改善者，餘 43 項建議於 112 學年度追蹤。 決議：照案通過。	
四	案由：修訂「佛光大學內部稽核實施辦法」，提請討論。 說明：依 110 學年度第 2 次內部稽核小組會議決議，稽核追蹤案件連續兩年未改善完成，提案行政會議進行列管，以督促其儘快完成，是以適時修訂本辦法。 決議：照案通過。	依據本校「法制作業辦法」規定進行預告程序，待研究發展會議及行政會議討論通過後，公告施行。

◎結論：上次會議決議予以確認，執行情形洽悉。

### 參、業務報告

- 一、依據內部稽核實施辦法第 2 條，完成 112-113 學年度內部稽核委員指派事項，學院代表 6 位、行政單位代表 11 位，共 17 位內部稽核委員。
- 二、111 學年度學校法人內部控制制度稽核於 112 年 7 月 27 日完成，並依據規定將稽核報告送董事會，並將副本陳送監察人查閱，111 學年度各項稽核計畫執行完畢。
- 三、112 學年度預計執行三項專案稽核、四項計畫稽核，以及 109、110、111 學年度各項稽核追蹤，請參閱提案一。
- 四、稽核工作坊預計於 11-12 月間辦理「ISO 50001 能源管理系統條文重點 - 內稽人員訓練課程」，敬請各位內稽委員撥空參與。

◎結論：報告內容予以確認，執行情形洽悉。

### 肆、討論事項

提案一

提案單位：研究發展處校務研究暨計畫組

案由：有關「112 學年度稽核項目與稽核分工表」，提請討論。

說明：

一、112 學年度預計執行三項專案稽核與四項計畫稽核，分述如下：

(一) 專案稽核：

1. 能源管理系統稽核：本項稽核預計於 112 年 09 月 22 日辦理，除了依照新版條文進行內部稽核以外，並追蹤 111 年度 SGS 外部稽核所列追蹤事項改善情況（共 2 項次要缺失及 4 項觀察事項）。
2. 11210 期大學校院校務資料庫填報資料檢核：配合全校填報日程安排，預計於 112 年 10 月 27 日與 30 日進行稽核。
3. 11303 期大學校院校務資料庫填報資料檢核：配合全校填報日程安排，預計於 113 年 4 月辦理。

(二) 計畫稽核：

1. 行政單位內部控制制度稽核：配合內部控制制度推動小組作業日程，預計於 113 年 5-6 月間辦理。

2. 112 年度教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫經費稽核：配合教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫經費書面審查暨實地訪視，預計於 113 年 5-6 月間辦理。
3. 校內經費使用情形稽核：本學年度抽查教務處、學務處、總務處、招生處及學院系，預計於 113 年 5-6 月間辦理。
4. 學校法人內部控制制度稽核：依據內控條文稽核董事會相關業務執行情況，預計於 113 年 7 月辦理

二、112 學年度稽核分組預排如下表：

分類	稽核主題	主要受稽單位	稽核委員預排名單	
專案稽核	能源管理系統稽核	總務處、秘書室、人事室	陳應南、黃淑惠	
	11210 期大學校院校務資料庫填報資料檢核	各單位	陳拓余、周俊三、徐郁倫 林郁忻、陳亮均、邱勻沁	
	11303 期大學校院校務資料庫填報資料檢核	教務處、研發處、國際處、人事室、總務處	陳建智、周俊三 林郁忻、呂怡靜	
計畫稽核	行政單位內部控制制度稽核	教務處	許文傑	胡芯華
		學務處	陳建智	黃淑惠
		總務處	許文傑	戴筱芳
		招生處	蘇南望傑	陳應南
		研發處	陳拓余	戴筱芳
		國際處	孫遜	邱勻沁
		圖資處	孫遜	黃淑惠
		人事室	蘇南望傑	呂怡靜
		會計室	申開玄	羅采倫
		秘書室	申開玄	羅采倫
	通識教育委員會	陳拓余	胡芯華	
	教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫經費支用情形稽核	研發處	陳建智、徐郁倫、邱勻沁	
	校內經費使用情形稽核	教務處、學務處、總務處、招生處、學院系	申開玄、林郁忻、陳亮均	
學校法人內部控制制度稽核	董事會、會計室、人事室	由董事會指派		

決議：照案通過。

伍、臨時動議：無

陸、散會：12 時 45 分