



# 內部稽核報告

稽核序號	佛光稽字 11106 號
稽核日期	112 年 07 月 27 日
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：學校法人內部控制制度稽核

承辦人	審閱人	稽核小組 召集人	董事長
			 112.11.10 (請註明董事會議通過日期)

# 佛光大學

## 111 學年度學校法人內部控制制度稽核報告

一、稽核目的：為協助董事會檢核內部控制制度之有效程度，以衡量學校法人營運之效果及效率，適時提供改進建議，確保內部控制制度持續有效實施。

二、稽核項目：

- (一) 學校法人行政人員之聘僱、敘薪、出勤、差假、訓練進修、考核獎懲、待遇、福利、保險、退休、資遣及撫卹。
- (二) 董事、監察人之報酬、出席費與交通費之支給。
- (三) 負債承諾與或有事項之管理及記錄。
- (四) 董事長、董事候選人之提名、資格審查、改選與補選、會議通知、會議召開、開票及決議。
- (五) 監察人候選人之提名、資格審查、改選及補選。
- (六) 行使捐助章程所列董事會職權事項。
- (七) 學校法人變更登記。
- (八) 學校法人及學校預算、決算之審議。

三、稽核對象：董事會與相關業管權責單位

四、稽核日期：112 年 07 月 27 日 (四)

五、稽核方法：採用書面查核及實地訪查

六、稽核期間：以 111 學年度業務內容為主要查核對象，若無執行內容，則回溯查核 110 學年度業務執行內容。

七、作業程序：

- (一) 內部稽核小組擬定「111 學年度學校法人內部控制制度稽核實施計畫」，送請董事會第八屆第三次董事會議通過後實施。
- (二) 由內部稽核小組邱勻沁委員及與戴筱芳委員，負責稽核資料審閱及實地查核。

八、相關附件：

附件一：內部稽核紀錄表 (含佐證資料)。

九、稽核結果：

依據受稽核單位提供之佐證資料與稽核紀錄表對照查核，董事部分改選時程與程序不符，教育部雖來函指正但已同意核定選舉結果，同時本校董事會也提出改善計畫，並經內部簽核通過，餘符合內部控制制度相關規定。