



# 內部稽核報告

稽核序號	佛光稽字 11105 號
稽核日期	112 年 06 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：行政單位內部控制制度稽核

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 學年度計畫稽核 行政單位內部控制制度稽核報告

- 一、稽核目的：為檢核本校內部控制制度之執行情況，以衡量學校營運之效率及效果，適時提供改進建議，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、招生事務處、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：112 年 05 月 04 日 - 112 年 06 月 06 日。
- 四、稽核內容：
- （一）以 111 學年度期間業務執行內容為主。
- （二）確認上學年度追蹤事項之改善情形。
- 五、稽核方式：採用書面查核及實地訪查，並於稽核前七日通知各受稽核單位，依稽核通知內容，預先進行自我查核及準備佐證資料。
- 六、稽核委員：本次稽核由各分組稽核委員，至受稽核單位進行實地查核，委員分工與稽核日期如下表：

計畫名稱	受稽核單位	稽核委員		稽核日期
111 學年度 行政單位內 部控制制度 稽核	教務處	林晏如委員	胡芯華委員	112.05.10
	學務處	朱浩毅委員	黃淑惠委員	112.05.16
	總務處	陳一標委員	戴筱芳委員	112.05.09
	招生處	全處共 5 項「中風險」內控條文，已連續兩年（109、110 學年度）稽核無實質缺失紀錄且承辦人員未異動，第三年暫停稽核一次。		
	研發處	陳一標委員	戴筱芳委員	112.05.23
	國際處	孫遜委員	邱勻沁委員	112.06.06
	圖資處	孫遜委員	黃淑惠委員	112.05.11
	人事室	厲以壯委員	陳應南委員	112.05.17
	會計室	吳佳瑾委員	羅采倫委員	112.05.09
	秘書室	厲以壯委員	羅采倫委員	112.05.04
	通識教育委員會	吳佳瑾委員	胡芯華委員	112.05.10

七、相關附件：

（一）稽核內容：

1. 附件一：111 學年度內部稽核紀錄表\_共 136 件。
2. 附件二：110 學年度內部稽核追蹤事項辦理情形紀錄表\_11 件。
3. 附件三：109 學年度內部稽核追蹤事項辦理情形紀錄表\_8 件。

(二) 稽核開單追蹤內容：

1. 附件四：111 學年度內部稽核觀察、建議及回覆紀錄表\_共 34 件。
2. 附件五：110 學年度追蹤事項辦理情形紀錄表\_共 11 件-2 件未完成改善。
3. 附件六：109 學年度追蹤事項辦理情形紀錄表\_共 8 件-2 件未完成改善。

八、稽核報告：本次稽核分為「111 學年度稽核事項 136 件」、「110 學年度追蹤事項 11 件」及「109 學年度追蹤事項 8 件」三類，說明如下：

- (一) 111 學年度稽核事項 136 件 (附件一)：自 111 學年度起，逐年將低風險內控項目納入稽核，因此本學年度稽核項目較往年增加 20-30 項，共計稽核 136 項；實地稽核確認後，就異常部分開單 34 件 (附件四)，並提案 111 學年度第 2 次內部稽核小組會議討論，決議於 112 學年度追蹤。
- (二) 110 學年度追蹤事項 11 件 (附件二)：110 學年度共有 11 件追蹤事項，經本學年度第一次追蹤確認後，將追蹤結果 (附件五) 提案 111 學年度第 2 次內部稽核小組會議討論，其中 9 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。
- (三) 109 學年度追蹤事項 8 件 (附件三)：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，截至 110 學年度第一次追蹤確認後，尚有 8 件追蹤事項未完成改善。經本學年度再次追蹤確認後，將追蹤結果 (附件六) 提案 111 學年度第 2 次內部稽核小組會議討論，其中 7 件已完成改善，同意予以結案；2 件未完成改善事項，除了於 112 學年度持續追蹤外，因已連續追蹤兩年未完成改善，依本會議之決議提案行政會議進行列管，以督促其儘快改善。
- (四) 此次稽核，大部分受稽核人員的態度皆很正向、誠懇，而且皆有準備稽核資料，很清楚地展示業務執行的過程與結果，值得讚賞，謝謝大家的重視與配合。