



# 內部稽核報告

稽核序號	佛光稽字 11004 號
實施期程	111 年 05 月
分類	<input type="checkbox"/> 110 學年度 <input checked="" type="checkbox"/> 110 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
 0531	 0531	 0601	 0601

# 佛光大學

## 110 年度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，以確保該經費執行情形持續正常。
- 二、稽核項目：經常門獎勵補助案件、資本門採購案件與財務公開專區相關法規。
- 三、稽核對象：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。
- 四、稽核日期：111 年 05 月 31 日 ( 二 ) 13:30-17:00。
- 五、稽核方法：採用書面查核及實地訪查。
- 六、稽核期間：110 年 01 月 01 日至 110 年 12 月 31 日。
- 七、稽核人員：
  - 1.由內部稽核小組李喬銘委員、林晏如委員及林郁忻委員擔任。
  - 2.稽核委員應秉持超然獨立之精神，以客觀公正之立場，確實執行職務，於稽核作業有利害關係者，應自行迴避，不得參與該受稽核部門之內部控制制度稽核。有具體事實足認稽核人員就稽核作業有偏頗之虞者，受稽核單位得舉其原因及事實向本小組申請稽核人員迴避。
- 八、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。
- 九、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。
    1. 110 年度所有支用案例，皆於 110 年 12 月 31 日前開立傳票，並於 111 年 01 月 15 日前皆完成付款。
    2. 110 年度補助經費已全數執行完竣，無申請展延之情形。
    3. 110 年度執行完畢之經常門與資本門經費，符合教育部臺教高

(三)字第 1100075712Z 號函所核定補助經費，且經常門與資本門未有經費流用之情形。

4. 教師人事經費占補助經費 18.74%，符合規定 20%為限，每位專任教師皆有授課之實且皆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之器材設備費占補助經費 3.03%，符合規定應提撥至少 1.5%辦理。
6. 110 年度無工程建築經費之支出案例。
7. 110 年度無防疫工作經費之支出案例。
8. 抽查資本門採購案件 5 案所列財產，確認財產標籤所示內容與現況相符，且皆有標示「110 年度教育部校務發展獎勵、補助經費」字樣。

(二) 本次稽核抽查資本門請購案 5 件 ( 包括限制性招標 3 案及公開招標 2 案 )、經常門請購案 15 件 ( 包括教師人事經費 2 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」47 件，查符。

(三) 稽核結果送研發處、會計室與總務處參考。