



內部稽核報告

稽核序號	佛光稽字 11204 號
稽核日期	113 年 06 月
分類	<input type="checkbox"/> 112 學年度 <input checked="" type="checkbox"/> 112 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	稽核小組 召集人	校長
組員沈高溢 0611	校長何卓飛 0612	校長何卓飛 0612

佛光大學 112 學年度計畫稽核

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，以確保該經費應用順利執行。
- 二、稽核日期：113 年 06 月 07 日（五）09:00-12:00。
- 三、稽核地點：雲起樓 407 室。
- 四、稽核項目：112 年經常門、資本門採購案件與校務及財務資訊公開專區「使用獎補助款校內相關法規」。
- 五、稽核對象：包括研發處、總務處、會計室、人事室、學務處、圖資處及本校執行獎勵、補助經費相關一、二級行政與教學單位。
- 六、稽核方式：由內部稽核小組陳建智委員及邱勻沁委員，進行書面審查及人員訪談。
- 七、相關附件：
 - （一）附件一：112 年度內部稽核紀錄表。
 - （二）附件二：111 年度內部稽核追蹤事項辦理情形紀錄表。
 - （三）附件三：經常門稽核紀錄表。
 - （四）附件四：資本門稽核紀錄表。
 - （五）附件五：使用獎補助款校內相關法規。
 - （六）附件六：112 年度內部稽核觀察、建議及回覆紀錄表_2 項。
 - （七）佐證資料。
- 八、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一至六：
 1. 檢視經費執行清冊，112 年度所有支用案例，於 112 年 12 月 31 日前完成驗收並開立傳票，並於 112 年 01 月 15 日前完成付款；抽查附件三、附件四所列案件共 23 件，查符。
 2. 112 年度補助經費已全數執行完竣，無申請展延案例。
 3. 112 年度執行經常門與資本門經費，與教育部臺教高(三)字第 1122201665V 號函規定一致，符合支用比例(1:0.9909)，無經費流用案例。
 4. 教師人事經費占補助經費 14.68%，符合規定 20%為限，每位專任教師皆有授課之實，且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器材設備費，占補助經費 5.15%，符合規定應提撥至少 1.5%辦理。
 6. 112 年度無工程建築及防疫工作經費支出案例。
 7. 財產標籤所示內容與現況相符，依規定標示經費來源「112 年度教育部校務發展獎勵、補助經費」。
- (二) 抽查經常門支用案例 14 件，包括教師人事經費 1 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，查符。
 - (三) 抽查資本門採購案 9 件，包括限制性招標 3 案、公開招標 5 案、共同供應契約 1 案，經查有 4 項缺失，餘查符。
 - (四) 清查校務及財務資訊公開專區-使用獎補助款校內相關法規 46 件，經查有部分缺失，當場與承辦人確認並予以修正。
 - (五) 本次稽核過程發現同一套系統（e 化系統）不同功能維護採購案，僅少數申請單位之採購文件提供維護合約，多數申請單位僅提供原始採購合約替代，恐未能明確訂定雙方權利義務，故附知相關單位「建議公告金額十分之一以上採購案，由總務處負責處理維護合約事宜，公告金額十分之一以下採購案，由申請單位自行處理維護合約事宜」，請參見附件一第 10 頁。
 - (六) 111 年度共有 3 項追蹤案件，經確認已改善，請參見附件二。
 - (七) 稽核結果另附知研發處、總務處、會計室、人事室、學務處與圖資處參考。