
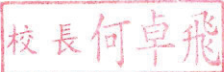
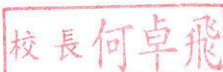




內部稽核報告

稽核序號	佛光稽字 11205 號
稽核日期	113 年 05-06 月
分類	<input checked="" type="checkbox"/> 112 學年度 <input type="checkbox"/> 112 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	稽核小組 召集人	校長
		

佛光大學 112 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：113 年 05 月 21 日 - 113 年 06 月 11 日。
- 四、稽核內容：
- （一）以 112 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，至十一個受稽核單位進行實地查核。

計畫名稱	受稽核單位	稽核日期
112 學年度行政單位內部控制制度稽核	教務處	113.05.30
	學務處	113.05.31 113.06.11
	總務處	113.05.28
	招生處	113.05.29
	研發處	113.05.21
	國際處	113.06.06
	圖資處	113.06.06
	人事室	113.05.22
	會計室	113.05.28
	秘書室	113.05.21
	通識教育委員會	113.06.03

七、相關附件：

（一）稽核內容：

1. 附件一：112 學年度內部稽核紀錄表（126 件）。
2. 附件二：111 學年度內部稽核追蹤事項辦理情形紀錄表（34 件）。

3. 附件三：110 學年度內部稽核追蹤事項辦理情形紀錄表（2 件）。

4. 附件四：109 學年度內部稽核追蹤事項辦理情形紀錄表（2 件）。

（二）稽核開單追蹤內容：

1. 附件五：112 學年度內部稽核觀察、建議及回覆紀錄表（25 件）。

2. 附件六：111 學年度追蹤事項辦理情形紀錄表（仍有 3 件未完成改善）。

八、稽核報告：本次稽核分為「112 學年度稽核事項 126 件」、「111 學年度追蹤事項 34 件」、「110 學年度追蹤事項 2 件」及「109 學年度追蹤事項 2 件」四類：

（一）112 學年度稽核事項 126 件：經稽核委員實地稽核確認後，就異常部分開單 25 件，並提案 112 學年度第 2 次內部稽核小組會議討論，決議於 113 學年度追蹤。開單原因以「現有執行方式與內控作業程序不符」19 件為最多，其次為「內控作業程序有疑義」有 6 件，本學年度無「該項作業程序未執行」案例。

（二）111 學年度追蹤事項 34 件：經本學年度追蹤確認，將追蹤結果提案 112 學年度第 2 次內部稽核小組會議討論，其中 31 件已完成改善，依決議同意予以結案；3 件未完成改善事項，主因是業務承辦單位無法提供內控項目對應的法規，導致稽核小組無從判斷內控內容是否合乎法規規定，決議於 113 學年度持續追蹤。

（三）110 學年度追蹤事項 2 件：經本學年度追蹤確認，將追蹤結果提案 112 學年度第 2 次內部稽核小組會議討論，已全數完成改善，依決議同意予以結案。

（四）109 學年度追蹤事項 2 件：經本學年度追蹤確認，將追蹤結果提案 112 學年度第 2 次內部稽核小組會議討論，已全數完成改善，依決議同意予以結案。

（五）此次稽核，除了部分人員不知道該如何準備佐證資料，導致內部稽核小組必須擇日再編派稽核委員進行第二次稽核，大部分受稽核人員的態度皆很正向、誠懇，皆先行準備佐證資料，很清楚地展示業務執行的過程與結果，無「該項內部控制制度未執行」之情況，值得讚賞，謝謝大家的重視與配合。