



內部稽核追蹤報告

稽核序號	佛光稽字 11208 號
稽核日期	112.09 - 113.07
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：111 學年度各項稽核計畫追蹤事項辦理情形(含 109、110 學年度)

承辦人	稽核小組 召集人	校長
組員沈高溢	校長何卓飛	校長何卓飛

佛光大學 112 學年度 111 學年度各項稽核計畫追蹤事項辦理情形報告 (含 109、110 學年度未改善事項)

- 一、稽核目的：依據佛光大學內部稽核實施辦法第 4 條第一項第二款規定，於稽核時所發現之缺失及異常事項，應作成稽核追蹤報告，定期追蹤至改善為止，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 09 月至 113 年 07 月。
- 四、稽核方式：與 112 學年度各項稽核計畫合併實施，採用書面查核及實地訪查，於稽核前七日通知受稽核單位，以稽核通知內容預先進行自我檢核及準備佐證資料。
- 五、稽核項目：111 學年度各項稽核計畫執行完畢後，依據 111 學年度第 2 次內部稽核小組會議（112.06.12）決議，新增 39 件列追蹤事項，以及 109 學年度 2 件、110 學年度 2 件仍未完成改善之追蹤事項，納入 112 學年度各項稽核計畫實施時進行追蹤。
- 六、追蹤情形：
 - （一）自 112 年 09 月 01 日起，陸續於 112 學年度各項稽核計畫實施時，由稽核委員實地查核確認並記錄，111 學年度尚有 3 件追蹤事項未完成改善，109 與 110 學年度追蹤事項已改善。
 - （二）稽核小組彙整追蹤事項查核結果，並提請 112 學年度第 2 次內部稽核小組會議（113.06.20）討論，決議如下：
 1. 109 學年度 2 件稽核追蹤事項，已全數完成改善，依決議同意予以結案，詳如附件一。
 2. 110 學年度 2 件稽核追蹤事項，已全數完成改善，依決議同意予以結案，詳如附件二。
 3. 111 學年度 34 件稽核追蹤事項，其中 36 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，依決議於 113 學年度持續追蹤。
- 七、結語：111 學年度各項稽核計畫追蹤事項仍有 3 件未完成改善，113 學年度執行稽核計畫時須特別留意。內部稽核小組亦將持續依照內部稽核實施辦法第 4 條第一項第二款規定，定期追蹤所有不符合事項至改善為止，並透

過稽核活動向行政單位同仁宣導依法行政與寫做一致之工作態度，期能為穩定校務績效盡最大心力。

八、相關附件：

- (一)附件一_109 學年度_內部稽核追蹤事項辦理情形紀錄表_共 2 件。
- (二)附件二_110 學年度_內部稽核追蹤事項辦理情形紀錄表_共 2 件。
- (三)附件三_111 學年度_內部稽核追蹤事項辦理情形紀錄表_共 39 件。