



114 學年度第 1 次內部稽核小組會議記錄

時 間：中華民國 115 年 01 月 21 日（星期三）12：10

地 點：雲起樓 406 會議室

主 席：趙涵捷校長(羅智耀副校長代理)

出席人員：周俊三委員、林芷瑜委員、林郁忻委員、林啟智委員、邱勻沁委員、夏傳儀委員、
陳應南委員、黃芸新委員、楊沛晴委員、盧俊吉委員、簡文志委員、羅采倫委員、
蘇南望傑委員

請假人員：林堂馨委員、黃淑惠委員

列席人員：黃晴郁組長、楊千儀小姐

紀 錄：鄭鈺陵

壹、主席致詞

貳、前次會議紀錄確認暨執行情形報告

提 案	會議決議	執行情形
一	<p>提案單位：馬副校長室</p> <p>案由：有關 112 學年度各項稽核計畫追蹤事項辦理情形，提請討論。</p> <p>說明：</p> <p>經本學年度稽核委員追蹤確認後，結果如下：</p> <p>一、經本學年度稽核委員追蹤確認後，112 學年度 32 件追蹤事項，29 件已完成改善，建議結案；餘 3 件未完成改善事項為國際處所承辦的內控項目「1250-002 國際學術交流-締結姊妹校作業」、「1250-003 國際學術交流-交換教師作業」與「1250-005 僑生分發入學作業」，詳如附件一，分述如下：</p> <p>（一）「1250-002 國際學術交流-締結姊妹校作業」、「1250-003 國際學術交流-交換教師作業」：業管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規定。此 2 案已逾 2 年未完成(111 學年度開單，112 及 113 學年度均未改善)，雖曾有會議提案訂定法規並決議緩議，然會議紀錄未見會議討論過程與緩議理由，且下次會議未再提案討論。顯見業管單位對於內部控制、內部稽核結果、行政流程、前次會議決議執行情形均消極處理或不處理。此 2 案於本學年度三度開單，於 114 學年度持續追蹤。</p> <p>（二）「1250-005 僑生分發入學作業」，實際作業流程與內控文件之作業程序及流程圖不符，經 112 學年度內部稽核開單建議，業管單位卻未於 113 學年度內控會議提案修正文件，致</p>	<p>1. 「1250-002 國際學術交流-締結姊妹校作業」相對應之法規，業經 114-2 次國際暨兩岸事務會議審議通過，並於 114-4 次行政會議決議解除列管。</p> <p>2. 「1250-003 國際學術交流—交換教師作業」相關條文已依程序逐步修正，並業於 114-3 次行政會議決議解除列管。</p> <p>3. 「1250-005 僑</p>

提案	會議決議	執行情形																																																										
	<p>現行作業流程仍與內控文件不符，於 114 學年度持續追蹤。</p> <p>二、依「佛光大學內部稽核實施辦法」第 5 條第 1 項第 5 款規定，「連續追蹤兩年仍未改善完成者，提交行政會議進行列管，以督促其儘快改善。」建請將「1250-002 國際學術交流-締結姊妹校作業」、「1250-003 國際學術交流-交換教師作業」改善情形提交行政會議進行列管。</p> <p>決議：照案通過。國際處「1250-002 國際學術交流-締結姊妹校作業」、「1250-003 國際學術交流-交換教師作業」提交行政會議進行列管督促其立即改善。</p>	生分發入學作業」於 114 學年度持續追蹤。																																																										
二	<p>提案單位：馬副校長室</p> <p>案由：有關 113 學年度各項稽核計畫辦理情形，提請討論。</p> <p>說明：</p> <p>一、113 學年度已完成 7 項稽核計畫，查核 413 項內容，提出 23 項不符或改善事項，出動稽核委員 38 人次，彙整不符或改善事項如附件二。</p> <table><tr><th>計畫名稱</th><th>受稽核單位</th><th>稽核數量</th><th>不符或改善事項數量</th><th>出動稽核委員人次</th></tr><tr><td>能源管理內部稽核 113.10.04</td><td>總務處、各單位</td><td>54 (48+6)</td><td>7 (已確認改善)</td><td>4</td></tr><tr><td>11310 期大學校院校務 資料庫填報檢核 113.10.22 / 113.10.28</td><td>各單位</td><td>93</td><td>=</td><td>6</td></tr><tr><td>11403 期大學校院校務 資料庫填報檢核 114.04.28</td><td>各單位</td><td>58</td><td>1 (已確認改善)</td><td>4</td></tr><tr><td>113 年度教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫經費稽核 114.05.21</td><td>研究處、會計室、總務處、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</td><td>97 (95+2)</td><td>4 (3 件已確認改善，1 件於下次採購時改善)</td><td>2</td></tr><tr><td rowspan="8">行政單位內部控制制度 內部稽核 114.07.14 114.07.21</td><td>教務處</td><td>20 (12+8)</td><td>1</td><td>2</td></tr><tr><td>學務處</td><td>23 (17+6)</td><td>0</td><td>2</td></tr><tr><td>總務處</td><td>5 (1+4)</td><td>0</td><td>2</td></tr><tr><td>招生處</td><td>1 (1+0)</td><td>0</td><td>2</td></tr><tr><td>研發處</td><td>5 (1+4)</td><td>4</td><td>1</td></tr><tr><td>國際處</td><td>10 (6+4)</td><td>4 (新增 1 件+追蹤 3 件)</td><td>2</td></tr><tr><td>圖資處</td><td>25 (17+8)</td><td>0</td><td>2</td></tr><tr><td>人事室</td><td>10</td><td>2</td><td>2</td></tr></table>	計畫名稱	受稽核單位	稽核數量	不符或改善事項數量	出動稽核委員人次	能源管理內部稽核 113.10.04	總務處、各單位	54 (48+6)	7 (已確認改善)	4	11310 期大學校院校務 資料庫填報檢核 113.10.22 / 113.10.28	各單位	93	=	6	11403 期大學校院校務 資料庫填報檢核 114.04.28	各單位	58	1 (已確認改善)	4	113 年度教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫經費稽核 114.05.21	研究處、會計室、總務處、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	97 (95+2)	4 (3 件已確認改善，1 件於下次採購時改善)	2	行政單位內部控制制度 內部稽核 114.07.14 114.07.21	教務處	20 (12+8)	1	2	學務處	23 (17+6)	0	2	總務處	5 (1+4)	0	2	招生處	1 (1+0)	0	2	研發處	5 (1+4)	4	1	國際處	10 (6+4)	4 (新增 1 件+追蹤 3 件)	2	圖資處	25 (17+8)	0	2	人事室	10	2	2	依據會議決議，於 114 學年度執行各項稽核計畫時，進行追蹤。
計畫名稱	受稽核單位	稽核數量	不符或改善事項數量	出動稽核委員人次																																																								
能源管理內部稽核 113.10.04	總務處、各單位	54 (48+6)	7 (已確認改善)	4																																																								
11310 期大學校院校務 資料庫填報檢核 113.10.22 / 113.10.28	各單位	93	=	6																																																								
11403 期大學校院校務 資料庫填報檢核 114.04.28	各單位	58	1 (已確認改善)	4																																																								
113 年度教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫經費稽核 114.05.21	研究處、會計室、總務處、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	97 (95+2)	4 (3 件已確認改善，1 件於下次採購時改善)	2																																																								
行政單位內部控制制度 內部稽核 114.07.14 114.07.21	教務處	20 (12+8)	1	2																																																								
	學務處	23 (17+6)	0	2																																																								
	總務處	5 (1+4)	0	2																																																								
	招生處	1 (1+0)	0	2																																																								
	研發處	5 (1+4)	4	1																																																								
	國際處	10 (6+4)	4 (新增 1 件+追蹤 3 件)	2																																																								
	圖資處	25 (17+8)	0	2																																																								
	人事室	10	2	2																																																								

提案	會議決議				執行情形
		(10+0)			
	會計室	2 (2+0)	0	2	
	秘書室	4 (3+1)	0	1	
	通識教育委員會	2 (2+0)	0	2	
校內經費稽核 114.09.15	圖資處、國際處、研發處、各學院系	4	0	2	
小計		413	23	38	
<p>二、前述 23 項不符或改善事項，扣除 11 項已在規定時限內完成改善者，餘 12 項建議於 114 學年度持續追蹤。</p> <p>決議：照案通過。</p>					

◎結論：上次會議紀錄予以確認，執行情況洽悉。

參、業務報告

- 一、113 學年度學校法人內部控制制度稽核於 114 年 7 月 24 日完成，並依據規定將稽核報告送董事會，並將副本陳送監察人查閱，113 學年度各項稽核計畫執行完畢。
- 二、114 學年度規劃執行三項專案稽核、四項計畫稽核，以及 112、113 學年度各項稽核追蹤。

肆、討論事項

提案一

提案單位：研究發展處校務研究暨計畫組

案由：有關「114 學年度稽核項目與稽核分工表」，提請討論。

說明：

- 一、114 學年度規劃執行三項專案稽核與四項計畫稽核，分述如下：

(一) 專案稽核：

1. 能源管理系統稽核：本項稽核已於 114 年 10 月 16 日辦理，除依新版條文規定執行內部稽核外，並同步追蹤 113 年度 SGS 外部稽核所列之改善追蹤事項，共計 4 項建議事項。稽核完成後，依據稽核過程中之觀察結果，委員另提出 3 項觀察事項，供後續參考與精進。
2. 11410 期大專校院校務資料庫填報資料檢核：配合全校填報日程安排，已於 114 年 10 月 27 日至 28 日進行稽核，依據稽核過程中之觀察結果，委員另提出 1 項觀察事項，供後續參考與精進。
3. 11503 期大專校院校務資料庫填報資料檢核：配合全校填報日程安排，預計於 115 年 4 月下旬辦理。

(二) 計畫稽核：

1. 行政單位內部控制制度稽核：配合內部控制制度推動小組作業日程，預計於 115 年 6 月間辦理。
2. 114 年度教育部獎勵私立大專校院校務發展計畫經費稽核：配合教育部獎勵私立大專校院校務發展計畫經費書面審查暨實地訪視，預計於 115 年 5 月間辦理。

3. 校內經費使用情形稽核：本學年度抽查圖書暨資訊處、國際暨兩岸事務處、研究發展處及學院系，預計於 115 年 5-6 月間辦理。
4. 學校法人內部控制制度稽核：依據內控條文稽核董事會相關業務執行情況，預計於 115 年 7 月辦理

二、114 學年度稽核分組預排如下表：

分類	稽核主題	主要受稽單位	稽核委員預排名單		稽核時間
專案稽核	能源管理系統稽核	總務處、秘書室、人事室	陳應南、邱勻沁 盧俊吉、林芷瑜		已於 114 年 10 月 16 日辦理
	11410 期大學校院校務資料庫填報資料檢核	各單位	林堂馨、周俊三、 黃芸新、楊沛晴、 簡文志、黃淑惠		已於 114 年 10 月 27 日~28 日辦理
	11503 期大學校院校務資料庫填報資料檢核	教務處、研發處、 國際處、人事室、 總務處	周俊三、黃芸新 林郁忻、羅采倫		預計 115 年 4 月
計畫稽核	行政單位內部控制制度稽核	教務處	林啟智	楊沛晴	預計 115 年 6 月
		學務處	盧俊吉	林堂馨	
		總務處	林啟智	楊沛晴	
		招生處	林啟智	黃淑惠	
		研發處	夏傳儀	陳應南	
		國際處	夏傳儀	陳應南	
		圖資處	蘇南望傑	林芷瑜	
		人事室	盧俊吉	林芷瑜	
		會計室	蘇南望傑	黃淑惠	
		秘書室	蘇南望傑	羅采倫	
		通識教育委員會	蘇南望傑	羅采倫	
	教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫經費支用情形稽核	研發處、會計室、 總務處	簡文志、黃芸新 林郁忻、邱勻沁		預計 115 年 5 月
	校內經費使用情形稽核	人事室、會計室、 秘書室、通識教育 委員會、學院系	簡文志、夏傳儀、 林堂馨		預計 115 年 5~6 月
	學校法人內部控制制度稽核	董事會、會計室、 人事室	由董事會指派		預計 115 年 7 月

決議：修正後通過。修正後通過。經委員討論協商，考量各委員之工作熟悉度及整體配合度，調整行政單位內部控制制度稽核工作分配如下：

- 1.圖資處由蘇南望傑委員及羅采倫委員稽核。
- 2.人事室由盧俊吉委員及羅采倫委員稽核。
- 3.秘書室及通識教育委員會由蘇南望傑委員及林芷瑜委員稽核。

伍、臨時動議

陸、散會