



## 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 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。 說明： 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>

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><b>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。</b></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 border="1"> <thead> <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> </thead> <tbody> <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>2</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> </tbody> </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	2	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	2	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		

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。

決議：照案通過。

◎結論：上次會議紀錄予以確認，執行情況洽悉。

## 參、業務報告

- 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。
- 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：

- 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。
- 11410 期大學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。
- 11503 期大學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：

- 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。
- 114 年度教育部獎勵私立大學院校務發展計畫經費稽核：配合教育部獎勵私立大學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	預計 115 年 6 月
		學務處	盧俊吉	
		總務處	林啟智	
		招生處	林啟智	
		研發處	夏傳儀	
		國際處	夏傳儀	
		圖資處	蘇南望傑	
		人事室	盧俊吉	
		會計室	蘇南望傑	
		秘書室	蘇南望傑	
		通識教育委員會	蘇南望傑	
教育部獎勵私立大學院校務發展計畫經費支用情形稽核	教育部獎勵私立大學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	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	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