



# 內部稽核報告

稽核序號	佛光稽字 11404 號
稽核日期	115 年 05 月
分類	<input type="checkbox"/> 114 學年度 <input checked="" type="checkbox"/> 114 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	審閱人	稽核小組召集人	校長
 115.5.25	 115.05.25 		

# 佛光大學 114 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：115 年 05 月 13 日（三）09:00-12:30。
- 三、稽核地點：雲起樓 407 室。
- 四、稽核項目：114 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：由內部稽核小組簡文志委員、黃芸新委員、林郁忻委員及邱勻沁委員，進行書面審查及人員訪談。
- 七、相關附件：
  - （一）附件一：114 年度內部稽核紀錄表。
  - （二）附件二：經常門稽核紀錄表。
  - （三）附件三：資本門稽核紀錄表。
  - （四）附件四：使用獎補助款校內相關法規。
  - （五）附件五：114 年度內部稽核觀察、建議及回覆紀錄表\_1 項。
  - （六）附件六：113 年度內部稽核追蹤事項辦理情形紀錄表。
  - （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，114 年度所有支用案例，於 114 年 12 月 31 日前完成驗收並開立傳票，並於 115 年 01 月 15 日前完成付款；抽查附件二、附件三所列案件共 32 件，查符。
    2. 114 年度獎補助經費已全數執行完竣，無申請展延案例。
    3. 114 年度執行經常門與資本門經費，與教育部臺教高(三)字第 1142201496V 號函規定一致，符合支用比例(1:0.9909)，無經費流用案例。
    4. 教師人事經費占獎補助經費 8.4%，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，占獎補助經費 5.695%，符合規定應提撥至少 1.5%辦理。
6. 114 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「114 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 29 件，包括教師人事經費 11 件、教學研究經費-編纂教材 2 件、教學研究經費-改進教學 10 件、教學研究經費-研究 4 件、「因應軍公教調薪後增加之人事費用差額經費」案件及「兼任教師鐘點費調升差額經費」案件，查符，請參見附件二。
- (三) 抽查資本門採購案 3 件，包括限制性招標 1 件、公開招標 2 件，經查 3 件採購案皆符合相關規範。

編號	採購案名	查核結果
1	雲起樓西側及德香樓 電梯 EASN 控制盤	查核各細項內容，結果皆符合相關法規之規範。惟建議採購流程之行政效率可再提升。
2	U110、U214 電腦教室 電腦採購一批	查核各細項內容，結果皆符合相關法規之規範。
3	雲慧樓變頻多聯室外機	查核各細項內容，結果皆符合相關法規之規範。

- (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 47 件，當場與承辦人確認並予以修正，查核結果請參見附件一第 14 頁。

編號	法規名稱	查核結果	備註
1	佛光大學社團經費補助 要點	「佛光大學社團經費補助要點」兩個版本相同，應更新 114 年 5 月修訂之版本。	開單追蹤。
2	佛光大學公共服務獎學 金實施要點	「佛光大學公共服務獎勵金實施要點」未更新 114 年修訂版。	開單追蹤。
3	佛光大學教師授課鐘點 及鐘點費核計辦法	法規名稱有誤，人事室官網之法規名稱為「佛光大學教師授課鐘點費核計辦法」。	開單追蹤。

- (五) 113 年度共有三項追蹤案件，經確認已改善，請參見附件六。
- (六) 稽核結果另附知研發處及總務處參考。