



114 學年度第 2 次內部稽核小組會議紀錄

時 間：中華民國 115 年 06 月 23 日（星期二）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、林堂馨委員、邱勻沁委員、夏傳儀委員、陳應南委員、黃芸新委員、黃淑惠委員、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

紀 錄：黃晴郁

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	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。 3. 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： 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學校院校務發展計畫經費稽核：配合教育部獎勵私立大學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	1.依會議決議進行稽核，目前除學校法人內部控制制度稽核排定七月執行外，餘皆完成稽核。 2.排定各項稽核時，因部分委員時間無法合議，調整如下： ●「圖資處內控稽核」改由蘇南望傑委員及夏傳儀委員一組。 ●「會計室內控稽核」改由蘇南望傑委員及黃淑惠委員一組。 ●校內經費稽核

提案	會議決議					執行情形																																																																									
	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： <table><tr><th>分類</th><th>稽核主題</th><th>主要受稽單位</th><th colspan="2">稽核委員預排名單</th><th>稽核時間</th></tr><tr><td rowspan="3">專案稽核</td><td>能源管理系統稽核</td><td>總務處、秘書室、人事室</td><td colspan="2">陳應南、邱勻沁 盧俊吉、林芷瑜</td><td>已於 114 年 10 月 16 日辦理</td></tr><tr><td>11410 期大學校院校務資料庫填報資料檢核</td><td>各單位</td><td colspan="2">林堂馨、周俊三、黃芸新、楊沛晴、簡文志、黃淑惠</td><td>已於 114 年 10 月 27 日~28 日辦理</td></tr><tr><td>11503 期大學校院校務資料庫填報資料檢核</td><td>教務/研發/國際/人事/總務處</td><td colspan="2">周俊三、黃芸新 林郁忻、羅采倫</td><td>預計 115 年 4 月</td></tr><tr><td rowspan="11">計畫稽核</td><td rowspan="10">行政單位內部控制制度稽核</td><td>教務處</td><td>林啟智</td><td>楊沛晴</td><td rowspan="10">預計 115 年 6 月</td></tr><tr><td>學務處</td><td>盧俊吉</td><td>林堂馨</td></tr><tr><td>總務處</td><td>林啟智</td><td>楊沛晴</td></tr><tr><td>招生處</td><td>林啟智</td><td>黃淑惠</td></tr><tr><td>研發處</td><td>夏傳儀</td><td>陳應南</td></tr><tr><td>國際處</td><td>夏傳儀</td><td>陳應南</td></tr><tr><td>圖資處</td><td>蘇南望傑</td><td>林芷瑜</td></tr><tr><td>人事室</td><td>盧俊吉</td><td>林芷瑜</td></tr><tr><td>會計室</td><td>蘇南望傑</td><td>黃淑惠</td></tr><tr><td>秘書室</td><td>蘇南望傑</td><td>羅采倫</td></tr><tr><td>通識教育委員會</td><td>蘇南望傑</td><td>羅采倫</td></tr><tr><td>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</td><td>研發處、會計室、總務處</td><td colspan="2">簡文志、黃芸新 林郁忻、邱勻沁</td><td>預計 115 年 6 月</td></tr><tr><td>校內經費使用情形稽核</td><td>人事室、會計室、秘書室、通識教育委員會、學院系</td><td colspan="2">簡文志、羅采倫</td><td>預計 115 年 5-6 月</td></tr><tr><td>學校法人內部控制制度稽核</td><td>董事會、會計室、人事室</td><td colspan="2">由董事會指派</td><td>預計 115 年 7 月</td></tr></table> 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。					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/研發/國際/人事/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 6 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、羅采倫		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	改由簡文志委員及羅采倫委員一組。
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/研發/國際/人事/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 6 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、羅采倫		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																																																																											

◎結論：上次會議紀錄予以確認，執行情況洽悉。

參、業務報告

- 一、114 學年度排定之 7 項稽核作業（3 項專案稽核及 4 項計畫稽核），除學校法人內控稽核排定在 7 月執行外，其餘均已全數執行完畢，稽核報告陸續整理中。
- 二、依「佛光大學內部稽核實施辦法」第 3 條，本小組成員任期為 2 年，連聘得連任。114-115 學年度委員由各行政單位指派二級主管或資深同仁一名，各學院指派熟悉校內行政程序之未兼任行政職教師一名擔任。前述人員不得同時兼任內部控制制度推動小組委員，若有異動之情事，則再重新指派遞補之。將有 3 位委員（林堂馨委員、簡文志委員及楊沛晴委員）因單位異動而不再參與 115 學年度稽核作業。

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 113 學年度各項稽核計畫追蹤事項辦理情形，提請討論。

說明：於 114 學年度各項稽核計畫進行期間，完成 113 學年度各項稽核計畫追蹤事項辦理情形確認如下：

計畫名稱	追蹤確認件數	追蹤紀錄表	委員實地確認結果建議
113 學年度能源管理外部稽核	4 項建議處置	附件一 第 5 頁	結案
113 年度教育部獎勵私立大專校院校務發展計畫經費稽核	2 項	附件二 第 6-7 頁	結案
113 學年度行政單位內控稽核	人事室 2 項 教務處 1 項 國際處 4 項	附件三 第 8-11 頁	1.持續追蹤者 2 項：國際處內控「1250-002 國際學術交流-締結姊妹校作業」及「1250-003 國際學術交流-交換教師作業」。 2.同意結案者：其餘 5 項。

決議：以上 3 項稽核計畫共計 13 件追蹤事項，均予結案；113 學年度各項稽核計畫已無待追蹤事項。

提案二

提案單位：研究發展處校務研究暨計畫組

案由：有關 114 學年度各項稽核計畫辦理情形，提請討論。

說明：114 學年度已完成 6 項稽核作業，查核 453 項內容，提出 34 項不符或改善事項，出動稽核委員 41 人次，稽核建議事項回覆內容詳如附件四至八。

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	稽核事項回覆
能源管理內部稽核 114.10.16	總務處、各單位	46	<u>3</u> (已確認改善)	4	附件四 第 12 頁
11410 期大專校院校務資料庫填報檢核 114.10.27-28	各單位	97	<u>2</u> (已確認改善)	6	附件五 第 13 頁
11503 期大專校院校務資料庫填報檢核 115.04.25	各單位	59	<u>7</u> (已確認改善)	4	附件六 第 14-15 頁

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	稽核事項回覆
114 年度教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫經費稽核 115.05.13	會計室、總務處、人事室、研發處、圖資處等	115 (111+4)	1 (已確認改善)	4	附件七 第 16 頁
行政單位內部控制制度內部稽核 115.05.25 115.06.22	教務處	24 (23+1)	7	2	附件八 第 17-18 頁
	學務處	16 (16+0)	3 (2 項已確認改善)	2	附件八 第 19 頁
	總務處	14 (14+0)	2	2	附件八 第 20 頁
	招生處	5 (5+0)	0	2	
	研發處	3 (3+0)	0	2	
	國際處	11 (7+4)	5 (1 項已確認改善)	2	附件八 第 21-22 頁
	圖資處	16 (16+0)	0	2	
	人事室	14 (12+2)	3 (1 項已確認改善)	1	附件八 第 23 頁
	會計室	8 (8+0)	0	2	
	秘書室	6 (6+0)	0	2	
	通識教育委員會	4 (4+0)	0	2	
校內經費稽核 115.06.23	人事室、會計室、秘書室、通識教育委員會、學院系	15	1 (已確認改善)	2	附件九 第 24 頁
小計		453	34	41	

決議：前述 34 項不符或改善事項，扣除 18 項已在規定時限內完成改善予以結案者，餘 16 項於 115 學年度持續追蹤。

伍、臨時動議

◎ 發言人：黃淑惠委員

業務單位於回覆內部稽核觀察事項時，常以修正內部控制文件作為改善方式。

若依據內稽委員建議修改內控文件時，請於內控會議完整呈現稽核發現內容，嚴謹列入作業程序或控制重點，以符內稽委員發現建議之事項。

陸、散會