



內部稽核報告

稽核序號	佛光稽字 11407 號
實施期程	115 年 06 月
分類	☒ 114 學年度 ☐ 114 年度 ☒ 計畫性稽核 ☐ 專案稽核 項目：校內經費使用情形稽核

承辦人	審閱人	稽核小組 召集人	校長
校務研究暨計畫組 組長黃晴郁 115.06.25	研發長羅智耀	校長趙涵捷	校長趙涵捷

佛光大學

114 學年度校內經費使用情形 稽核報告

- 一、稽核目的：為檢核本校對於校內經費執行情形，適時提供改進建議，以確保該經費執行情形持續正常。
- 二、稽核對象：人事室、會計室、秘書室、通識教育委員會、學院系。
- 三、實施日期：115 年 06 月 23 日。
- 四、稽核方法：採用書面查核及實地訪查。
- 五、稽核內容：114 年 08 月 01 日至 115 年 07 月 31 日。
- 六、稽核報告：

114 學年度校內經費使用情形稽核以人事室、會計室、秘書室、通識教育委員會及學院系校內預算經費執行案件為主，計抽查經常門經費執行案 7 件，抽查採購案 8 件。稽核結果說明如下：

(一)抽查經常門經費執行案 7 件，皆未發現異常情形。稽核紀錄表詳如附件一。

(二)採購金額達一萬元以上案件，共計 31 件，就招標方式分析如下表：

招標方式	案件數	執行內容概述
依合約內容續約	4	1.人事系統維護續約-績效評核系統。 2.人事系統維護續約-人事系統。 3.人事系統維護續約-薪資系統。 4.會計系統維護續約-會計系統。
共同供應契約	6	影印紙 & A4 白紙採買
限制性招標	3	1.佛光大學百萬人興學紀念館校史資料整理 2.健康樂活暨管理學院院辦公室整體規劃 3.員工健康檢查
議價、比價	12	1.佛教學系數位招生廣告投放 2.宜蘭縣佛寺志-第四集 印刷 500 本 3.2025 分科宣傳加強-HITFM 中山廣播電台 4.聯合報升大學攻略專刊 5.佛光大學法律顧問 6.中央社訊息平台年度採購 7.全家電視牆行銷廣告 8.羅東夜市正前方立體停車場 LED 電視牆年度廣告 9.校慶帳篷及舞台

招標方式	案件數	執行內容概述
		10.HIT FM 廣播宣傳加強 11.月餅 12.PDU 3 台
其他	6	1.悠遊卡教職員證製作 2.經濟日報 2025 特刊 3.遠見雜誌校長專訪 4.年度短影音行銷 x30 支 5.葛瑪蘭汽車客運電視廣告 6.經濟日報 2026 特刊

以上採購案中抽查 8 件，確認皆符合本校採購作業辦法。惟，其中一案於核銷時所附限制性招標公文非核定版，列為稽核觀察事項，由業務單位補正。稽核紀錄表詳如附件二，內部稽核觀察、建議及回覆紀錄表詳如附件三。