

# 元智大學內部稽核計畫及稽核報告

學校每學年度由內部稽核委員會依據內部控制制度實施辦法、內部稽核實施辦法、內部稽核作業程序及校內外相關法規擬定內部稽核計畫，經內部稽核委員會議審議及校長核定後實施。

實地稽核由稽核委員分三組進行，稽核報告經內部稽核委員會議審議及校長核定後，辦理稽核缺失或建議項目通知，稽核所發現缺失項目，由稽核委員依據稽核報告開立稽核缺失通知，經主任委員簽核後，送受稽單位進行改善。稽核所發現建議項目，由稽核幹事通知受稽單位回覆辦理情形。

稽核缺失項目由稽核組長進行後續追蹤，確認缺失改正及原因消除時，呈主任委員核定後結案；稽核建議項目由稽核幹事進行後續追蹤，追蹤結果經稽核組長及主任委員同意後結案。

稽核結果綜合報告及稽核追蹤報告均呈校長核定後，將副本陳送監察人查閱。

## 105學年度

### 一、稽核日期：

106年3月1日至106年3月17日

### 二、稽核項目：

1. 計畫性稽核：42項內控作業程序。
2. 專案性稽核：51項個人資料保護作業。

### 三、稽核結果：

共稽核學校51個單位，93項作業程序或專案性稽核事項，查核項目數共834項，「符合項目」694項（占83.2%）、「待改善項目」6項（占0.7%）、「建議項目」134項（占16.1%）。

稽核事項	查核項目數	稽核結果			
		符合	不符合	待改善	建議
計畫性稽核事項42項	247	183 (74.1%)	0 (0%)	6 (2.4%)	58 (23.5%)
專案性稽核事項51項	587	511 (87.1%)	0 (0%)	0 (0%)	76 (12.9%)
合計 93 項	834	694 (83.2%)	0 (0%)	6 (0.7%)	134 (16.1%)

## 106學年度

### 一、稽核日期：

107年3月1日至107年3月16日

### 二、稽核項目：

1. 計畫性稽核：78項內控作業程序。
2. 專案性稽核：21項個人資料保護作業。

### 三、稽核結果：

共稽核學校35個單位，99項作業程序或專案性稽核事項，查核項目數共830項，「符合項目」710項（占85.5%）、「建議項目」120項（占14.5%）。另提出「建議研究改進事項」7項。

稽核事項	查核項目數	稽核結果			
		符合	不符合	待改善	建議
計畫性稽核事項78項	435	336 (77.2%)	0 (0%)	0 (0%)	99 (22.8%)
專案性稽核事項21項	395	374 (94.7%)	0 (0%)	0 (0%)	21 (5.3%)
合計 99 項	830	710 (85.5%)	0 (0%)	0 (0%)	120 (14.5%)

## 107學年度

### 一、稽核日期：

108年3月4日至108年3月15日

### 二、稽核項目：

1. 計畫性稽核：13項循環及37項內控作業程序。
2. 專案性稽核：16項個人資料保護作業。

### 三、稽核結果：

共稽核學校21個單位，66項循環、作業程序或專案性稽核事項，查核項目數共684項，「符合項目」629項（占92%）、「待改善項目」2項（占0.3%）、「建議項目」53項（占7.7%）。另提出「建議研究改進事項」8項。其中，

1. 稽核循環控制作業13項，查核項目數166項，「符合項目」154項（占92.8%）、「建議項目」12項（占7.2%），另提出「建議研究改進事項」4項。
2. 第一次稽核內控作業程序37項，查核項目數220項，「符合項目」190項（占86.4%）、「待改善項目」2項（占0.9%）、「建議項目」28項（占12.7%），另提出「建議研究改進事項」3項。第二次稽核內控作業程序1項，查核項目數11項，「符合項目」11項（占100%）。
3. 稽核個人資料保護作業執行成效16項，查核項目數298項，「符合項目」285項（占95.6%）、「建議項目」13項（占4.4%），另提出「建議研究改進事項」1項。

稽核事項	查核項目數	稽核結果			
		符合	不符合	待改善	建議
計畫性稽核事項-13項循環	166	154 (92.8%)	0 (0%)	0 (0%)	12 (7.2%)
計畫性稽核事項-37項內控作業程序	220	190 (86.4%)	0 (0%)	2 (0.9%)	28 (12.7%)
專案性稽核事項-16項個人資料保護作業	298	285 (95.6%)	0 (0%)	0 (0%)	13 (4.4%)
合計 66 項	684	629 (92%)	0 (0%)	2 (0.3%)	53 (7.7%)