

財團法人元智大學內部稽核計畫及稽核報告

學校法人每二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，並提董事會議審議通過後實施。

內部稽核委員辦理實地稽核，稽核報告經內部稽核委員會議審議，並提董事會議報告後，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提董事會議報告後，將副本陳送監察人查閱。

105 學年度

一、 稽核日期：106 年 03 月 03 日

二、 稽核項目：

1. 計畫性稽核：本法人現有內控作業程序 16 項，其中 6 項作業程序於上次稽核至本次稽核間，無相關運作活動，故未列入稽核，本次稽核項目共 10 項。
2. 專案性稽核：依據「個人資料保護法」、「個人資料保護法施行細則」及「元智大學個人資料檔案安全維護計畫」，稽核本法人個人資料保護作業執行成效。

三、 稽核結果：

本次內控作業程序及個資保護作業執行成效稽核，查核項目數共 55 項，「符合項目」54 項（佔 98.2%）、「建議項目」1 項（佔 1.8%）。

稽核項目	查核項目數	稽核結果			
		符合	不符合	待改善	建議
人事事項 4 項	14	13	0	0	1
財務事項 1 項	3	3	0	0	0
董事會及監察人運作事項 4 項	19	19	0	0	0
內部控制管理事項 1 項	5	5	0	0	0
個資保護作業執行成效 1 項	14	14	0	0	0
合計(11 項)	55	54 (98.2%)	0 (0%)	0 (0%)	1 (1.8%)

107 學年度

一、 稽核日期：108 年 3 月 13 日

二、 稽核項目：

1. 計畫性稽核：本法人現有內控作業程序 16 項，其中 8 項作業程序於上次稽核至本次稽核間，無相關運作活動，故未列入稽核，本次稽核項目共 8 項。

2. 專案性稽核：依據「個人資料保護法」、「個人資料保護法施行細則」及「元智大學個人資料檔案安全維護計畫」，稽核本法人個人資料保護作業執行成效。

三、稽核結果：

本次內控作業程序及個資保護作業執行成效稽核，查核項目數共 54 項，「符合項目」53 項（佔 98.1%）、「建議項目」1 項（佔 1.9%）。

稽核項目	查核項目數	稽核結果			
		符合	不符合	待改善	建議
人事事項 2 項	7	6	0	0	1
財務事項 1 項	4	4	0	0	0
董事會及監察人運作事項 4 項	19	19	0	0	0
內部控制管理事項 1 項	4	4	0	0	0
個資保護作業執行成效 1 項	20	20	0	0	0
合計(9 項)	54	53 (98.1%)	0 (0%)	0 (0%)	1 (1.9%)