

財團法人元智大學 107 學年度內部稽核計畫及稽核報告

一、稽核計畫：

(一)稽核計畫提經107年11月20日第十屆第六次董事會議通過。

(二)稽核日期：

108年3月13日

(三)稽核目的：

檢核學校法人內部控制制度之有效程度，衡量營運之效果及效率、報導之可靠性、及時性及透明性，以及相關法令之遵循，提供改進建議，確保內部控制制度得以持續並有效實施。

(四)稽核項目：

- 計畫性稽核：學校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。
- 專案性稽核：1 項學校法人個人資料保護作業。

稽核編號	稽核項目	受稽單位
107401	BT-CP-03 校長選聘及解聘作業程序	董事會
107402	BT-CP-04 學校法人行政人員人事管理事項作業程序	董事會
107403	BT-CP-05 董事、監察人之報酬、出席費與交通費之支給作業程序	董事會
107404	BT-CP-10 捐助章程所列董事會之議事運作及其職權行使作業程序	董事會
107405	BT-CP-11 學校法人變更登記作業程序	董事會
107406	BT-CP-13 學校不動產之處分、設定負擔、購置或出租之審議作業程序	董事會
107407	BT-CP-15 學校法人及學校預算及決算之審議作業程序	董事會
107408	BT-CP-16 學校法人內部稽核實施作業程序	董事會
107409	PR10560 管理效能—個人資料保護作業執行成效（學校法人）	董事會

二、稽核報告：

(一)本次內控作業程序及個資保護作業稽核，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%)

(二)本次內部稽核未發現重大異常情形，稽核報告提經108年5月20日第十屆第七次董事會議准予備查，稽核報告副本於5月30日陳送監察人查閱。