

財團法人元智大學 113 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113年11月15日第十二屆第二次董事會議通過。

(二) 稽核日期：

114 年3月3日至3月14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：

包括內控作業程序13項（另4項內控作業程序於上次稽核至本次稽核間無相關運作活動）及個人資料保護作業1項。

稽核編號	稽核項目
113501	BT-CP-01 董事長及董事之選聘、解聘及補選作業程序
113502	BT-CP-02 監察人之選聘、解聘及補選作業程序
113503	BT-CP-03 校長選聘及解聘作業程序
113504	BT-CP-04 學校法人行政人員人事管理事項作業程序
113505	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
113506	BT-CP-08 募款、收受捐贈、借款、資本租賃之決策、執行及記錄作業程序
113507	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
113508	BT-CP-11 學校法人變更登記作業程序
113509	BT-CP-12 學校投資有價證券、購置動產、設立附屬機構、辦理相關事業及其他投資事項之審議作業程序
113510	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
113511	BT-CP-15 學校法人及學校預算及決算之審議作業程序
113512	BT-CP-16 學校法人內部稽核實施作業程序
113513	BT-CP-17 學校法人檔案管理作業程序
113514	學校法人個人資料保護作業

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88項，「符合項目」87項（佔98.9%），「建議」1項（佔1.1%）。

稽核項目	查核 項目數	稽核結果			
		符合	建議	待改善	不符合
人事事項 5 項	23	23	0	0	0
財務事項 5 項	27	27	0	0	0
董事會及監察人運作事項 1 項	3	3	0	0	0
內部控制管理事項 2 項	14	13	1	0	0
個人資料保護作業 1 項	21	21	0	0	0
合計(14 項)	88	87 (98.9%)	1 (1.1%)	0 (0%)	0 (0%)

(二) 本次稽核結果報告提經114年6月17日第十二屆第三次董事會議准予備查，稽核報告副本於7月10日陳送監察人查閱。