

法鼓文理學院 112 學年度內部稽核計畫

一、依據：

本校依據「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」訂定之「法鼓文理學院內部稽核實施細則」辦理。

二、目的：

以客觀公正之立場，協助各單位檢核內部控制制度之有效運作，檢視學校營運之效果及效率，適時提供改進建議，確保內部控制制度得以持續有效實施。

三、執行方式：

書面審查及實地訪談作業於 112 年 9 月至 113 年 5 月進行，稽核結案報告於 6 月完成。

四、稽核項目：

依教育部「風險管理及內部控制推動作業」原則、本校風險影響程度與機率評量標準說明，經由各單位逕自檢視與回覆，就較高風險與主要業務優先擇定期性稽核項目。為檢討本校 112 年度「教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫經費」執行情形之專案稽核，依據財團法人高等教育評鑑中心基金會檢附之績效評量項目辦理。

五、稽核範圍：

依 112 學年度第 1 次內部稽核會議議決之受稽單位、稽核項目、稽核人員之工作分配及預計時間如下：

場次	受稽單位	內控項目	稽核人員	預計時間
1A	庶務組 (採購及事務)	一、校園汽機車通行及門禁系統相關作業 二、公務車輛派借用及物品遞送相關作業 三、公用物品借領用與委外廠商履約相關作業 四、採購及驗收相關作業	釋果鏡 蕭麗芬 莊國彬 紀秀枝	112年 11至12月
1B	庶務組 (出納及財務)	一、捐款及學雜費等出納收款項相關作業 二、財務調度及出納保管品盤點相關作業 三、財產增加與移動及減損報廢相關作業 四、財產盤點及保險處理相關作業	薛富井 余尚武 釋果光 紀秀枝	112年 11至12月
2A	營繕組 專案營運組	一、校園環安及監控系統實施相關作業 二、校園建設工程及設備修繕相關作業 三、校園環境清潔及景觀維護相關作業 四、專案活動支援及志工運用相關作業	蕭麗芬 釋果光 莊國彬 紀秀枝	113年 3至4月
2B	研究發展組	一、校務發展委員會及計畫相關作業	釋果鏡 薛富井 余尚武 釋果光	113年 3至4月
專案稽核				
教研處 (研究發展組)	一、教育部獎補助款支用規劃與執行 二、教育部獎補助款「經常門」執行情形 三、教育部獎補助款「資本門」執行情形			

六、本計畫經內部稽核會議議決，陳請校長核定後實施，修正時亦同。