



一貫道崇德學院

110學年度內部稽核報告

(辦理109學年度稽核)

一貫道崇德學院

110學年度內部稽核報告

壹、稽核緣起

為確保學校政策、計畫、程序及法令是否有效遵循「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」以及「一貫道崇德學院內部控制制度」，同時確保學校財務及運作之可靠完整，本校依據「一貫道崇德學院內部稽核實施辦法」，擬定本學年度內部稽核計畫，並於110年12月16日內部稽核委員會決議，由陸隆吉校長帶領委員會成員成立內部稽核委員會，施春兆擔任主任委員，進行本學年度稽核。

貳、稽核依據

1. 「私立學校法」第51條及第59條
2. 「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」
3. 「一貫道崇德學院內部控制制度」

參、稽核範圍

針對109年8月1日至110年7月31日期間本校各處室之行政業務工作，以現行內部控制制度範圍內適用之；同時辦理專案稽核。

肆、稽核方式

以書面稽核為主，並包含實地稽核。需填寫內部稽核檢查表，稽核畢後若有缺失，需填寫內部缺失回復紀錄表，並持續追蹤。

伍、稽核工作分配及計畫表

一、一般稽核

項次	受稽單位	稽核事項	稽核委員	查核月份
1	營運事項-教務處	1.新增學制及調整及招生人數 2.招生作業 3.學生註冊作業 4.課程規劃作業 5.選課作業 6.學生成績作業 7.學籍管理作業 8.學雜費收款作業	謝居憲	111年 2-3月
2	營運事項-學務處	1.抱怨與處理作業 2.校園安全、災害管理及學生緊急狀況處理作業 3.課外活動管理作業 4.獎助學金作業 5.行政院原住民族獎助學金作業	唐經欽	111年 2-3月

項次	受稽單位	稽核事項	稽核委員	查核月份
		6.減免學雜費作業 7.傳染病防治作業 8.緊急傷病作業 9.校友服務及調查作業		
3	財務事項- 總務處 (修繕、採購、財產管理)	1.總務採購作業 2.總務設備修繕處理作業 3.總務設備維護處理作業 4.總務場地管理作業 5.總務公務車輛管理作業 6.總務財產管理作業 7.總務物品管理作業	謝居憲	111年 2-3月
4	財務事項- 總務處 (出納)	1.出納作業處理 2.收款作業處理 3.付款作業處理 4.各項稅費款之扣繳作業 5.零用金制度作業 6.收據管理作業	洪淑芬	111年 2-3月
5	財務事項- 總務處 (文書)	1.文書處理之收文處理作業 2.文書處理之發文處理作業 3.文書處理之檔案處理作業 4.文書處理之公文用印處理作業 5.文書處理之印鑑管理作業	施春兆	111年 2-3月
6	營運事項- 研發處	1.推廣教育事務 2.期刊事務 3.研討會辦理事務	施春兆	111年 2-3月
7	人事事項- 人事行政室	1.聘僱 2.敘薪及待遇 3.保險 4.退休、撫卹及資遣 5.出勤 6.差假 7.訓練 8.進修 9.研究 10.職員考核 11.獎懲 12.教師評鑑 13.行政職章、單位戳章管理	廖玉琬	111年 2-3月
8	營運事項- 圖資暨資訊 中心 (資訊)	1.資訊紀錄管理作業 2.網路安全管理作業 3.資訊系統存取控制管理作業 4.系統發展及維護管理作業 5.資訊資產管理作業	廖玉琬	111年 2-3月

項次	受稽單位	稽核事項	稽核委員	查核月份
9	營運事項- 圖資暨資訊 中心 (圖書)	1.圖書採編作業 2.閱覽典藏管理作業 3.參考資訊服務作業 4.視聽媒體管理作業	唐經欽	111年 2-3月
10	財務事項- 會計室	1.投資有價證券與其他投資之決策、買賣、保管及記錄 2.不動產之處分、設定負擔、購置或出租。動產購置之辦理 3.募款、收受捐贈、借款之決策、執行及記錄 4.資本租賃之決策、執行及記錄 268 5.負債承諾與或有事項之管理及記錄 6.獎補助款之收支、管理、執行及記錄 7.代收款項與其他收支之審核、收支、管理及記錄 8.預算與決算之編製及管理 9.財務及非財務資訊揭露作業 10.財產管理之審核 11.國內外出差旅費動支審核作業 12.會計月報之編製作業 13.出納會計事務查核作業 14.關係人交易之控制作業	林佳慧	111年 2-3月
11	營運事項- 秘書室	1.校務會議事務 2.校務發展事務	洪淑芬	111年 2-3月

備註：稽核作業項目，得由稽核人員依各處室實際自我評估表結果或風險評估狀況稍做調整。

二、專案稽核

(一) 依109學年度會計師查核內部控制建議書內容稽核

經會計師查核，109學年部並無重大缺失，故毋須就此部分辦理專案稽核。

(二) 110年度教育部校獎勵私立大專校院校務發展計畫補助案稽核

110年度教育部獎補助案稽核由稽核主任委員施春兆負責，採書面稽核進行。稽核時間為111年4月。

陸、稽核結果

110學年度稽核工作有一般稽核及專案稽核。針對109學年度各處室業務稽查76項，共有306子項目，需改善之缺失有14項，皆已提出改善措施；專案稽核是針對110年度教育部私校獎補助案稽核，稽核內容共有9項，查核結果皆符合相關規範。

整體來看，稽核結果並無重大舞弊之情事，皆為能夠改善之缺失，經改善後將使業務執行臻於完善。

校長：

校長陸隆吉

2022. 4. 14

監察人：



110. 04. 21