



一貫道崇德學院

112學年度內部稽核報告

(辦理111學年度稽核)

一貫道崇德學院

112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111年9月26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111年8月1日至112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.教A01 增減調整所及招生人數 2.教A02 招生作業 3.教A03 學生註冊作業 4.教A04 課程規劃作業 5.教A05 選課作業 6.教A06 學生成績作業 7.教A07 學籍管理作業 8.教A08 學雜費收款作業	施春兆	112年 9-11月
2	營運事項-學務處	1.學B02 校園安全、災害管理及學生緊急狀況處理作業 2.學B03 課外活動管理作業 3.學B04 獎助學金作業 4.學B08 學生團體平安保險作業	洪淑芬	112年 9-11月

項次	受稽單位	稽核事項	稽核委員	查核月份
		5.學B10 傳染病防治作業 6.學B12 新生健康檢查作業		
3	營運事項- 總務處 (文書)	1.總C01 文書處理之收文處理作業 2.總C02 文書處理之發文處理作業 3.總C03 文書處理之檔案管理作業 4.總C04 文書處理之公文用印作業 5.總C041 文書處理之印鑑管理作業	謝居憲	112年 9-11月
4	營運事項- 總務處 (出納)	1.總C05 出納作業處理 2.總C06 收款作業處理 3.總C07 付款作業處理 4.總C08 各項稅費款之扣繳作業 5.總C09 零用金制度作業 6.總C10 收據管理作業	唐經欽	112年 9-11月
5	營運事項- 總務處 (修繕、採購、財產管理)	1.總C11 採購作業 2.總C12 設備修繕作業 3.總C13 設備維護保養作業 4.總C14 場地管理作業 5.總C15 公務車輛管理作業 6.總C16 財產管理作業 7.總C17 物品管理作業	唐經欽	112年 9-11月
6	營運事項- 研發處	1.研H01 推廣教育事務 2.研H03 研討會辦理事務	呂映萱	112年 9-11月
7	營運事項- 人事行政室	1.人D01 聘僱 2.人D02 敘薪及待遇 3.人D03 保險 4.人D04 退休、撫卹及資遣 5.人D05 出勤 6.人D06 差假 7.人D07 訓練 8.人D08 進修 9.人D09 研究 10. 人D10 職員考核 11. 人D11 獎懲 12. 人D13 教師評鑑 13. 人D14 行政職章、單位戳章管理	施春兆	112年 9-11月

項次	受稽單位	稽核事項	稽核委員	查核月份
8	營運事項-圖資暨資訊中心(資訊)	1.資F01 資訊紀錄管理作業 2.資F02 網路安全管理作業 3.資F03 資訊系統存取控制管理作業 4.資F04 系統發展及維護管理作業 5.資F05 資訊資產管理作業	廖玉琬	112年9-11月
9	營運事項-圖資暨資訊中心(圖書)	1.圖G01 圖書採編作業 2.圖G02 閱覽典藏管理作業 3.圖G04 參考資訊服務作業	洪淑芬	112年9-11月
10	財務事項-會計室	1.會E03 募款、收受捐贈、借款之決策、執行及記錄 2.會E06 獎補助款之收支、管理、執行及記錄 3.會E08 預算與決算之編製及管理 4.會E09 財務及非財務資訊揭露作業 5.會E10 財產管理之審核 6.會E12 會計月報之編製作業 7.會E13 出納會計事務查核作業	林佳慧	112年9-11月
11	營運事項-秘書室	1.秘I01 校務會議處理作業 2.秘I02 校務發展委員會處理作業	謝居憲	112年9-11月

備註：稽核作業項目，得由稽核人員依風險評估狀況而調整。

二、專案稽核

(一) 依111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，111學年度並無重大缺失，故毋須就此部分辦理專案稽核。

(二) 112年度教育部校獎勵私立大學校院校務發展計畫補助案稽核

112年度教育部獎補助案稽核由稽核主任委員施春兆負責，採書面及實地稽核進行，稽核時間為113年1月。

陸、稽核結果

112學年度稽核工作有一般稽核及專案稽核。針對111學年度各處室業務稽查64項，共有185子項目，建議改善之處有3項，皆可及時調整作業方式；專案稽核是針對112年度教育部私校獎補助案稽核，稽核內容共有10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，經改善後俾使學校各項業務執行臻於完善。

校長：陸隆吉
2024.7.16

監察人：
112.02.16