



一貫道崇德學院

113學年度內部稽核報告

(辦理112學年度稽核)

一貫道崇德學院

113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114年2月13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，秘書室廖玉琬秘書擔任主任委員，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112年8月1日至113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	查核時間
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A08 學雜費收款作業	洪淑芬	114.02.17 - 114.04.09
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B04 獎助學金作業 3.學B07 就學貸款作業 4.學B09 學生團體平安保險作業	唐經欽	114.02.17 - 114.04.09

項次	受稽單位	稽核事項	稽核委員	查核時間
		5.學B11 傳染病防治作業 6.學B12 校園環境衛生維護作業 7.學B13 新生健康檢查作業 8.學B14 緊急傷病作業 9.學B15 諮商輔導作業 10.學B16 校友服務及調查作業 11.學B17 工讀生管理作業		
3	營運事項- 總務處 (文書)	1.總C03 文書處理之檔案管理作業 2.總C04 文書處理之公文用印作業 3.總C05 文書處理之印鑑管理作業	施春兆	114.02.17 - 114.04.09
4	營運事項- 總務處 (出納)	1.總C06 收款作業處理 2.總C07 付款作業處理 3.總C09 零用金制度作業 4.總C10 收據管理作業	施春兆	114.02.17 - 114.04.09
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C16 財產管理作業 6.總C17 物品管理作業	施春兆	114.02.17 - 114.04.09
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	張秉庸	114.02.17 - 114.04.09
7	營運事項- 人事行政室	1.人D01 聘僱 2.人D10 職員考核 3.人D13 教師評鑑 4.人D14 行政職章、單位戳章管理	廖玉琬	114.02.17 - 114.04.09
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	呂映萱	114.02.17 - 114.04.09
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 4.圖G05 視聽媒體管理作業	廖玉琬	114.02.17 - 114.04.09

項次	受稽單位	稽核事項	稽核委員	查核時間
10	財務事項-會計室	1.會E06 獎補助款之收支、管理、執行及記錄 2.會E07 代收款項與其他收支之審核、收支、管理及記錄 3.會E10 財產管理之審核 4.會E13 會計月報之編製作業 5.會E14 出納會計事務查核作業	廖玉琬	114.02.17 - 114.04.09
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	洪淑芬	114.02.17 - 114.04.09

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112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，112學年度並無重大缺失，故毋須就此部分辦理專案稽核。

(二) 113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

113年度教育部獎補助案稽核由稽核主任委員廖玉琬負責，採書面及實地稽核進行，稽核時間為114年3月。

陸、稽核結果

113學年度稽核工作有一般稽核及專案稽核。針對112學年度各處室業務稽查51項，共有131子項目。經稽核後，需改善的有學務處1筆，係為獎助學金作業之內控修改；圖資中心圖書部分有9筆，係有關圖書採購、管理辦法及內控之修改，以上皆已及時調整辦法、內控及作業方式。

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11項，查核結果皆符合相關規範。

經稽核後，112學年度各處室之作業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：

校長陸隆吉

2025.4.17

監察人：



114.04.24.