

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稽核項目。

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

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。