

# 財團法人元智大學 111 學年度內部稽核計畫及稽核報告

## 一、稽核計畫：

(一) 稽核計畫提經111年11月24日第十一屆第七次董事會議通過。

(二) 稽核日期：

112年3月7至8日

(三) 稽核目的：

檢核學校法人內部控制制度之有效程度，衡量營運之效果及效率、報導之可靠性、及時性及透明性，以及相關法令之遵循，提供改進建議，確保內部控制制度得以持續並有效實施。

(四) 稽核項目：

- 計畫性稽核：學校法人現有內控作業程序 16 項，其中 7 項作業程序於上次稽核至本次稽核間，無相關運作活動，故未列入稽核；本次稽核項目共 9 項。
- 專案性稽核：1 項學校法人個人資料保護作業。

稽核編號	稽核項目	受稽單位
111501	BT-CP-01 董事長及董事之選聘、解聘及補選作業程序	董事會
111502	BT-CP-03 校長選聘及解聘作業程序	董事會
111503	BT-CP-04 學校法人行政人員人事管理事項作業程序	董事會
111504	BT-CP-05 董事、監察人之報酬、出席費與交通費之支給作業程序	董事會
111505	BT-CP-10 捐助章程所列董事會之議事運作及其職權行使作業程序	董事會
111506	BT-CP-11 學校法人變更登記作業程序	董事會
111507	BT-CP-13 學校不動產之處分、設定負擔、購置或出租之審議作業程序	董事會
111508	BT-CP-15 學校法人及學校預算及決算之審議作業程序	董事會
111509	BT-CP-16 學校法人內部稽核實施作業程序	董事會
111510	PR11151 學校法人個人資料保護作業	董事會

## 二、稽核報告：

(一) 本次內控作業程序及個資保護作業稽核，查核項目數共59項，「符合項目」59項（佔100%）。

稽核項目	查核項目數	稽核結果			
		符合	不符合	待改善	建議
人事事項 3 項	15	15	0	0	0
財務事項 3 項	10	10	0	0	0
董事會及監察人運作事項 2 項	9	9	0	0	0
內部控制管理事項 1 項	4	4	0	0	0
個人資料保護作業 1 項	21	21	0	0	0
合計(10項)	59	59 (100%)	0 (0%)	0 (0%)	0 (0%)

(二) 本次內部稽核未發現異常情形，稽核報告提經112年5月24日第十一屆第八次董事會議准予備查，稽核報告副本於6月16日陳送監察人查閱。