

財團法人元智大學 109 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109年11月16日第十一屆第二次董事會議通過。

(二)稽核日期：

110年3月8日及110年3月11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 8 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 8 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
109401	BT-CP-01 董事長及董事之選聘、解聘及補選作業程序	董事會
109402	BT-CP-02 監察人之選聘、解聘及補選作業程序	董事會
109403	BT-CP-04 學校法人行政人員人事管理事項作業程序	董事會
109404	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
109405	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
109406	BT-CP-11 學校法人變更登記作業程序	董事會
109407	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
109408	BT-CP-16 學校法人內部稽核實施作業程序	董事會
109409	PR10902 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51項，「符合項目」50項（佔98%）、「建議項目」1項（佔2%）。

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	14	13	0	0	1
財務事項 1 項	4	4	0	0	0
董事會及監察人運作事項 3 項	12	12	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	17	17	0	0	0
合計(9 項)	51	50 (98%)	0 (0%)	0 (0%)	1 (2%)

(二)本次內部稽核未發現重大異常情形，稽核報告提經110年5月24日第十一屆第三次董事會議准予備查，稽核報告副本於6月3日陳送監察人查閱。