

中國文化大學

108 學年第 1 學期內部稽核報告

稽核事項： 依據本校 108 年度內部稽核計畫表，執行 108 學年第 1 學期行政單位內部稽核，包括學務處、環安衛中心、秘書處、會計室、教務處、推廣教育部、資訊處、通識中心、國際處共計 9 個單位。

稽核方式： 依據本校內部控制制度手冊中，各項作業事項之作業程序、控制重點、依循法規等，進行內部稽核。

稽核執行：

1. 108 學年第 1 學期已依據內部稽核計畫，依序完成各行政單位內部稽核，稽核執行情形請參閱各單位內部稽核查檢表。
2. 改善事項共計 24 項，已完成改善有 15 項，請參閱 108 學年第 1 學期內部稽核發現追蹤情形表。
3. 內部稽核結果，無重大缺失情形，惟待改善事項中，多數為內部控制制度手冊之作業程序及相關法規與實際執行情形不相符、或應控制之作業未列等。

附件檔案：

1. 108 年度內部稽核計畫表
2. 108 學年第 1 學期內部稽核發現追蹤情形表(資料時間至 109.01.16)。
3. 內部稽核查檢表