

佛光大學內部控制制度實施辦法

110.11.24 110學年度第1次內部控制制度推動小組會議通過
111.01.18 110學年度第5次行政會議通過

- 第 1 條 佛光大學（以下簡稱本校）為合理保障營運效能之提升、資產之安全及財務報導之可靠性，依據教育部「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」，建立本校內部控制制度（以下簡稱本制度），並設內部控制制度推動小組（以下簡稱本小組）。
- 第 2 條 本制度之控制範圍，包括人事、財務、學校營運等作業程序；本小組並應審議內部控制作業相關法規，訂定作業程序、內部控制點、研議各單位控制重點之適切性、及完成各單位內部控制文件。
- 第 3 條 本小組由主任秘書擔任召集人，行政工作由秘書室派員擔任，各行政一級單位及通識教育委員會各推派一人為委員，各學院依教師人數比例推派委員，任期一年，並得連任。本小組開會時得視事實需要，邀請有關人員列席。
本小組委員為無給職，如諮詢校外專家學者時得酌支諮詢費。
- 第 4 條 本校實施內部稽核，協助董事會、校長檢核內部控制制度之有效程度，衡量本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。內部稽核實施辦法另訂之，行政相關業務由研究發展處人員辦理。
- 第 5 條 本校稽核人員應依風險評估結果，擬訂稽核計畫，據以稽核本校之內部控制。前述稽核計畫應經校長核定；修正時，亦同。
- 第 6 條 本校秘書室每學年應製作內部控制作業手冊送校長核閱；並將副本交付各監察人查閱。
- 第 7 條 本辦法自發布日施行。