

近 3 年稽核計畫及稽核報告

本校於每學年初擬訂稽核計畫陳送校長核定後，將稽核計畫發文本校二級以上單位公告，開始進行實地稽核，稽核人員撰寫內部稽核意見通知受稽單位，若有待追蹤改善事項並持續追蹤。

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、中原大學內部控制制度實施辦法及中原大學內部稽核實施辦法規定，本校每學年編製稽核總結報告及追蹤列管表送校長核閱；並將副本交付監察人查閱。

學年度	稽核計畫			稽核結果	
	類別	稽核項數		已結案項數	持續追蹤改善項數
109	一般	120	136(122)	118	2 (備註 3)
	專案	2	(備註 1、2)	2	0
108	一般	62	64	62	0
	專案	2		2	0
107	一般	78	80	78	0
	專案	2		2	0

說明：專案稽核含「科技部計畫案會計作業程序」、「本校執行教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫作業程序」及其他當學年度指定專案。

備註：

1. 本校 109 學年度內部控制及內部稽核實施計畫原排定 136 項稽核項數，因應嚴重特殊傳染性肺炎疫情嚴峻，經 110 年 5 月 24 日原秘字第 1100001689 號函告，暫緩原排定於 6 月份內部稽核事項。至當學年度結束疫情仍未緩和，計 5 項研究中心經學院自評不適合稽核、5 項研究中心及 4 項行政單位未稽核，實際稽核項數計 122 項。
2. 本校於 110 學年度內部控制及內部稽核實施計畫已規劃上述 109 學年度未完成及暫緩稽核項目之處理，並新增因應嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響無法至各單位進行稽核時之彈性措施。
3. 截至 110 年 12 月 17 日，109 學年度稽核結果持續追蹤改善案件計 2 項，主要改善事項為待進行行政程序、跨單位協調及建置系統。