

遠東科技大學

111 學年度內部稽核結案報告

#### 一、稽核目的：

(一)檢查學校政策、計畫、程序及法令是否有效遵循。

(二)檢查學校財務及運作資訊是否可靠完整。

(三)適時提供改進建議，確保內部控制制度得以持續有效實施

為達到以上目標，採取抽核方式執行。111 學年度內部控制稽核計畫係根據風險評估結果編訂之，其步驟包括辨識可稽核之活動、辨識攸關之風險因素及評估風險之相對重要性。

#### 二、稽核項目

111 學年度針對 58 項內控作業進行設計及執行有效性例行查核作業，專案稽核 2 項(個人資料保護稽核、產學合作計畫案)以及教育部指定稽核 4 項(111 年度整體發展獎補助經費期中暨期末稽核、110 學年度保護智慧財產權自我評鑑稽核、110 年度整體發展獎補助經費書面審查訪評建議事項改善情形)、科技部指定稽核 1 項(補助研究計畫經費使用情形)，合計共 65 項。稽核範圍以 110 學年度(110 年 8 月 1 日至 111 年 7 月 31 日)為原則。

#### 三、稽核方式

由稽核人員依據本校內部控制制度手冊中，各單位所列之各項作業程序、法規及檢查重點，於約定時間對各單位進行實地訪查及稽核。具體檢查內容係依據「稽核查檢表」所載重點檢查項目。本學年度查核方式是透過實地查核作業，進行以下工作：

(一)收集、分析與研判查核所需相關資料。

(二)編制稽核程式。

(三)執行實地查證、現場提出發現與溝通。

(四)辦理書面查詢。

(五)撰寫稽核工作底稿及稽核報告。

(六)追蹤缺失異常建議事項、撰寫稽核追蹤報告。

#### 四、稽核結果

111 學年度稽核項目、受稽核單位與開出內部稽核缺失改善單彙總如下表：

編號	日期	稽核項目	受稽單位	改善單
1	111.08	財務事項-盤點現金、銀行存款及有價證券	總務處-出納組	
2	111.08	畢業資格審核	教務處-註冊組	
3	111.08	學生學期成績複查暨申訴處理	教務處-註冊組	
4	111.08	遠東學報	教務處-綜合業務組	

5	111.08	學生實習辦法	教務處-綜合業務組	
6	111.08	期中/期末教學評量問卷	教務處-課務組	
7	111.09	財務事項-盤點現金、銀行存款及有價證券	總務處-出納組	
8	111.09	衍生企業實施辦法	產業聯絡中心	
9	111.09	精密機械創新育成中心師生新創進駐企業回饋辦法	產業聯絡中心	
10	111.09	產業聯絡中心經費管理辦法	產業聯絡中心	
11	111.09	產業聯絡中心績效考核與獎勵辦法	產業聯絡中心	
12	111.09	智財管理人員績效考核獎懲辦法	產業聯絡中心-產學營運中心	
專案	111.09	「產學合作計劃案」專案稽核	產業聯絡中心/人事室 /會計室	
13	111.10	財務事項-盤點現金、銀行存款及有價證券	總務處-出納組	
14	111.10	研發中心評鑑辦法	研究總中心	
15	111.10	研發中心審議委員會設置辦法	研究總中心	
16	111.10	教育關懷計畫實施要點	通識教育中心	
專案	111.10	「111年度整體發展獎補助經費」期中專案稽核	總務處-保管組/總務處-事務組/人事室/秘書室	
專案	111.10	「110年度科技部計劃案」專案稽核	研究發展中心/人事室 /會計室	
17	111.11	財務事項-盤點現金、銀行存款及有價證券	總務處-出納組	
18	111.11	學生事務會議	學生事務處	
19	111.11	學生申訴	學生事務處	
專案	111.11	「110學年度保護智慧財產權自我評鑑」專案稽核	各單位	
20	111.12	財務事項-盤點現金、銀行存款及有價證券	總務處-出納組	
21	111.12	菸害防制輔導實施要點	學生事務處-生活輔導組	

22	111.12	學生工讀助學金實施辦法	學生事務處-生活輔導組	
23	111.12	特殊成就獎學金實施辦法	學生事務處-生活輔導組	
24	111.12	學業成績優良獎學金實施辦法	學生事務處-生活輔導組	
25	112.01	財務事項-盤點現金、銀行存款及有價證券	總務處-出納組	
26	112.01	新生健康檢查	學生事務處-健康中心	
27	112.01	學生平安保險	學生事務處-健康中心	
28	112.01	學生緊急傷害轉診處理	學生事務處-健康中心	
29	112.01	飲水機管理實施辦法	學生事務處-健康中心	1
30	112.02	財務事項-盤點現金、銀行存款及有價證券	總務處-出納組	
31	112.02	校內外活動申請	學生事務處-課外活動指導組	
32	112.02	學輔經費各項活動核銷	學生事務處-課外活動指導組	
專案	112.02	「111 年度整體發展獎補助經費」期末專案稽核	總務處-保管組/總務處-事務組/人事室/秘書室	10
33	112.03	財務事項-盤點現金、銀行存款及有價證券	總務處-出納組	
34	112.03	總務處處務會議	總務處	1
35	112.03	密件收文	總務處-文書組	
36	112.03	密件發文	總務處-文書組	
37	112.03	文件保存	總務處-文書組	
38	112.04	財務事項-盤點現金、銀行存款及有價證券	總務處-出納組	
39	112.04	代收押標及保固金作業	總務處-出納組	
40	112.04	收據管理作業	總務處-出納組	
41	112.04	財物減損	總務處-保管組	

42	112.04	財物管理	總務處-保管組	1
43	112.04	財產驗收	總務處-保管組	
44	112.04	「高教深耕計畫」	秘書室	
45	112.05	財務事項-盤點現金、銀行存款及有價證券	總務處-出納組	
46	112.05	教師評鑑作業	人事室	
47	112.05	教師聘用	人事室	
48	112.05	行政會議	秘書室	1
49	112.05	校務會議	秘書室	1
50	112.06	財務事項-盤點現金、銀行存款及有價證券	總務處-出納組	
51	112.06	專任教師研究及計畫獎助辦法	研究發展處-產學研發中心	
52	112.06	科技部補助大專校院研究獎勵實施要點	研究發展處-產學研發中心	
53	112.06	師生參加全國技專校院學生實務專題製作競賽	研究發展處	
專案	112.06	「110年度整體發展獎補助經費」書面審查訪評建議事項改善情形專案稽核	各單位	11
54	112.07	財務事項-盤點現金、銀行存款及有價證券	總務處-出納組	
55	112.07	自動休退學	進修部-註冊組	
56	112.07	申辦就學貸款	進修部-註冊組	
57	112.07	學生各類學雜費減免	進修部-課務組	
58	112.07	弱勢學生助學計畫	進修部-學輔組	
專案	112.07	個資稽核	受稽單位	

## 五、結果彙總

111 學年度稽核作業所發現之事項彙總如下：

- (一)針對校內行政單位內具較高風險系數值的作業進行稽核，共稽核 65 個作業，各項被稽核作業大多符合作業規範，但稽核人員基於為使各項作業都能更趨完善的態度，依舊開出 26 張內部稽核缺失改善單，受稽核單位已全

部改善完畢。

- (二)各作業相關單位宜重新檢視作業的風險因素發生的程度及可能性，若經評估其風險系數值過高者，建議提內控制度修正之。
- (三)執行「個人資料保護」專案稽核。經與相關業務主管會談並查閱有關資料後，完成稽核建議報告，並未發現明顯不當之處。
- (四)執行完成教育部「整體發展獎補助經費」、「整體發展獎補助經費書面審查訪評建議事項改善情形」及「保護智慧財產權自我評鑑」專案稽核案。經與承辦人訪談並抽查適用案後，各項被稽核作業大多符合作業規範，並未發現明顯不當之處。
- (五)執行完成科技部指定稽核，「補助研究計畫經費使用情形」稽核案。在稽核過程中，經與承辦人訪談並抽查申請案後，各項被稽核作業大多符合作業規範，並未發現明顯不當之處。

遠東科技大學

110 學年度內部稽核結案報告

#### 一、稽核目的：

(一)檢查學校政策、計畫、程序及法令是否有效遵循。

(二)檢查學校財務及運作資訊是否可靠完整。

(三)適時提供改進建議，確保內部控制制度得以持續有效實施

為達到以上目標，採取抽核方式執行。110 學年度內部控制稽核計畫係根據風險評估結果編訂之，其步驟包括辨識可稽核之活動、辨識攸關之風險因素及評估風險之相對重要性。

#### 二、稽核項目

110 學年度針對 49 項內控作業進行設計及執行有效性例行查核作業，專案稽核 1 項(個人資料保護稽核)以及教育部指定稽核 4 項(110 年度整體發展獎補助經費期中暨期末稽核、109 年度整體發展獎補助經費書面審查訪評建議事項改善情形稽核、109 學年度保護智慧財產權自我評鑑稽核)、科技部指定稽核 1 項(補助研究計畫經費使用情形)，合計共 55 項。稽核範圍以 109 學年度(109 年 8 月 1 日至 110 年 7 月 31 日)為原則。

#### 三、稽核方式

由稽核人員依據本校內部控制制度手冊中，各單位所列之各項作業程序、法規及檢查重點，於約定時間對各單位進行實地訪查及稽核。具體檢查內容係依據「稽核查檢表」所載重點檢查項目。本學年度查核方式是透過實地查核作業，進行以下工作：

(一)收集、分析與研判查核所需相關資料。

(二)編制稽核程式。

(三)執行實地查證、現場提出發現與溝通。

(四)辦理書面查詢。

(五)撰寫稽核工作底稿及稽核報告。

(六)追蹤缺失異常建議事項、撰寫稽核追蹤報告。

#### 四、稽核結果

110 學年度稽核項目、受稽核單位與開出內部稽核缺失改善單彙總如下表：

編號	日期	稽核項目	受稽單位	改善單
1	110.08	財務事項-盤點現金、銀行存款及有價證券	總務處出納組	
2	110.08	系所輔導教師運作模式	學生事務處-諮商輔導中心	
3	110.08	資源教室管理	學生事務處-諮商輔導中心	



4	110.08	特殊教育推行委員會	學生事務處-諮商輔導中心	
5	110.08	結合大專校院辦理就業服務補助計畫	學生事務處-職涯發展中心	
6	110.09	財務事項-盤點現金、銀行存款及有價證券	總務處出納組	
7	110.09	服務學習教育課程	學生事務處-衛生保健組	
8	110.09	服務教育教師會議	學生事務處-衛生保健組	
9	110.09	服務教育工讀生管理	學生事務處-衛生保健組	
10	110.10	財務事項-盤點現金、銀行存款及有價證券	總務處出納組	
11	110.10	學生獎懲	學生事務處-生活輔導組	
12	110.10	學生獎懲會議	學生事務處-生活輔導組	1
13	110.10	校外獎助學金	學生事務處-生活輔導組	
14	110.10	學生銷過自新實施	學生事務處-生活輔導組	
專案	110.10	「110 年度整體發展獎補助經費」期中專案稽核	總務處-保管組/總務處-事務組/人事室/秘書室	
專案	110.10	「109 年度科技部專案稽核」	研究發展中心/人事室	
15	110.11	財務事項-盤點現金、銀行存款及有價證券	總務處出納組	
16	110.11	教育部補助私立大專校院學生事務與輔導工作經費	學生事務處	
17	110.11	工讀助學金、生活助學金	學生事務處	
專案	110.11	「109 學年度保護智慧財產權自我評鑑」專案稽核	各單位	
18	110.12	財務事項-盤點現金、銀行存款及有價證券	總務處出納組	
19	110.12	大學部學分抵免	教務處註冊組	
20	110.12	中文畢業證明書補發	教務處註冊組	
21	110.12	校課程發展委員會	教務處-課務組	
22	111.01	財務事項-盤點現金、銀行存款及有價證券	總務處出納組	
23	111.01	輻射工作人員劑量徽章服務	總務處-安全衛生處	

24	111.01	化學品管理	總務處-安全衛生處	
25	111.01	毒性化學物質申購	總務處-安全衛生處	
26	111.02	財務事項-盤點現金、銀行存款及有價證券	總務處出納組	
專案	110.02	「109 年度整體發展獎補助經費」期末專案稽核	總務處-保管組/總務處-事務組/人事室/秘書室	7
27	111.03	財務事項-盤點現金、銀行存款及有價證券	總務處出納組	
28	111.03	教師聘任暨升等	人事室	
29	111.03	聘任專業技術人員擔任教學	人事室	
30	111.03	績優教師獎勵	人事室	
31	111.03	職員工申訴評議委員會	人事室	
32	111.03	教師彈性薪資	人事室	
33	111.04	財務事項-盤點現金、銀行存款及有價證券	總務處出納組	
34	111.04	計算機指導委員會	計算機中心-行政業務組	
35	111.04	資訊教育發展規劃小組會議	計算機中心-行政業務組	
36	111.04	體育器材借用	通識教育中心-體育教學中心	1
37	111.04	學生體適能檢測	通識教育中心-體育教學中心	1
38	111.05	財務事項-盤點現金、銀行存款及有價證券	總務處出納組	
39	111.05	專任教師著作獎助	研究發展處-研究發展中心	
40	111.05	教師研究計畫	研究發展處-研究發展中心	
41	111.05	科技部計畫彈性支用額度作業要點	研究發展處-研究發展中心	
42	111.06	財務事項-盤點現金、銀行存款及有價證券	總務處出納組	
43	111.06	推廣教育經費管理	研究發展處-推廣教育中心	
44	111.06	推廣教育收費優惠	研究發展處-推廣教育中心	

45	111.06	推廣教育作業	研究發展處-推廣教育中心	
專案	111.06	「109 年度整體發展獎補助經費」書面審查訪評建議事項改善情形專案稽核	各單位	8
46	111.07	財務事項-盤點現金、銀行存款及有價證券	總務處出納組	
47	111.07	學習輔導老師設置	教學資源中心-學生學習輔導組	
48	111.07	遠距教學	教學資源中心-教學媒體製作組	
49	111.07	補助教師製作教具	教學資源中心-教師教學發展組	
專案	111.07	個資稽核	受稽單位	

## 五、結果彙總

110 學年度稽核作業所發現之事項彙總如下：

- (一) 針對校內行政單位內具較高風險系數值的作業進行稽核，共稽核 55 個作業，各項被稽核作業大多符合作業規範，但稽核人員基於為使各項作業都能更趨完善的態度，依舊開出 18 張內部稽核缺失改善單，受稽核單位已全部改善完畢。
- (二) 各作業相關單位宜重新檢視作業的風險因素發生的程度及可能性，若經評估其風險系數值過高者，建議提內控制度修正之。
- (三) 執行「個人資料保護」專案稽核。經與相關業務主管會談並查閱有關資料後，完成稽核建議報告，並未發現明顯不當之處。
- (四) 執行完成教育部「整體發展獎補助經費」、「整體發展獎補助經費書面審查訪評建議事項改善情形」及「保護智慧財產權自我評鑑」專案稽核案。經與承辦人訪談並抽查適用案後，各項被稽核作業大多符合作業規範，並未發現明顯不當之處。
- (五) 執行完成科技部指定稽核，「補助研究計畫經費使用情形」稽核案。在稽核過程中，經與承辦人訪談並抽查申請案後，各項被稽核作業大多符合作業規範，並未發現明顯不當之處。

# 遠東科技大學

## 109 學年度內部稽核結案報告

#### 一、稽核目的：

(一)檢查學校政策、計畫、程序及法令是否有效遵循。

(二)檢查學校財務及運作資訊是否可靠完整。

(三)適時提供改進建議，確保內部控制制度得以持續有效實施

為達到以上目標，採取抽核方式執行。110 學年度內部控制稽核計畫係根據風險評估結果編訂之，其步驟包括辨識可稽核之活動、辨識攸關之風險因素及評估風險之相對重要性。

#### 二、稽核項目

109 學年度針對 61 項內控作業進行設計及執行有效性例行查核作業，專案稽核 1 項(個人資料保護稽核)以及教育部指定稽核 3 項(109 年度整體發展獎補助經費期中暨期末稽核、108 學年度保護智慧財產權自我評鑑稽核)、科技部指定稽核 1 項(補助研究計畫經費使用情形)，合計共 66 項。稽核範圍以 108 學年度(108 年 8 月 1 日至 109 年 7 月 31 日)為原則。

#### 三、稽核方式

由稽核人員依據本校內部控制制度手冊中，各單位所列之各項作業程序、法規及檢查重點，於約定時間對各單位進行實地訪查及稽核。具體檢查內容係依據「稽核查檢表」所載重點檢查項目。本學年度查核方式是透過實地查核作業，進行以下工作：

(一)收集、分析與研判查核所需相關資料。

(二)編制稽核程式。

(三)執行實地查證、現場提出發現與溝通。

(四)辦理書面查詢。

(五)撰寫稽核工作底稿及稽核報告。

(六)追蹤缺失異常建議事項、撰寫稽核追蹤報告。

#### 四、稽核結果

109 學年度稽核項目、受稽核單位與開出內部稽核缺失改善單彙總如下表：

編號	日期	稽核項目	受稽單位	改善單
1	109.08	財務事項-盤點現金、銀行存款及有價證券	總務處出納組	
2	109.08	教職員工請假	人事室	
3	109.08	教職員工獎懲	人事室	
4	109.08	專案教師聘任辦法	人事室	
5	109.08	專業技術人員聘任、升等及資格審查實施要點	人事室	

6	109.09	財務事項-盤點現金、銀行存款及有價證券	總務處出納組	
7	109.09	專利申請	三創教育中心	
8	109.09	學生專利申請獎學金	三創教育中心	
9	109.09	教師參加或指導學生參加校外競賽得獎獎勵	三創教育中心	
10	109.10	財務事項-盤點現金、銀行存款及有價證券	總務處出納組	
11	109.10	休閒運動管理系系務會議	休閒運動管理系	1
12	109.10	休閒運動管理系教師評審委員會會議	休閒運動管理系	1
13	109.10	休閒運動管理系課程發展委員會會議	休閒運動管理系	1
14	109.10	機械工程系(所)系務會議	機械工程系(所)	
15	109.10	機械工程系(所)教師評審委員會會議	機械工程系(所)	
16	109.10	機械工程系(所)課程發展委員會會議	機械工程系(所)	
專案	109.10	「109 年度整體發展獎補助經費」期中專案稽核	總務處-保管組/總務處-事務組/人事室/秘書室	
專案	109.10	「108 年度科技部專案稽核」	研究發展中心/人事室	
17	109.11	財務事項-盤點現金、銀行存款及有價證券	總務處出納組	
18	109.11	多媒體與遊戲發展管理系系務會議	多媒體與遊戲發展管理系	1
19	109.11	多媒體與遊戲發展管理系教師評審委員會	多媒體與遊戲發展管理系	
20	109.11	多媒體與遊戲發展管理系課程發展委員會	多媒體與遊戲發展管理系	
21	109.11	行銷與流通管理系系務會議	行銷與流通管理系(所)	
22	109.11	行銷與流通管理系教師評審委員會會議	行銷與流通管理系(所)	1
23	109.11	行銷與流通管理系課程發展委員會	行銷與流通管理系(所)	1
專案	109.11	「108 學年度保護智慧財產權自我評鑑」專案稽核	各單位	
24	109.12	財務事項-盤點現金、銀行存款及有價證券	總務處出納組	
25	109.12	冷凍空調與能源系系務會議	冷凍空調與能源系	1
26	109.12	冷凍空調與能源系課程發展委員會會議	冷凍空調與能源系	1

27	109.12	冷凍空調與能源系教師評審委員會議	冷凍空調與能源系	1
28	109.12	創新設計與創業管理系系務會議	創新設計與創業管理系(所)	
29	109.12	創新設計與創業管理系系務會議	創新設計與創業管理系(所)	
30	109.12	創新設計與創業管理系教師評審委員會議	創新設計與創業管理系(所)	
31	110.01	財務事項-盤點現金、銀行存款及有價證券	總務處出納組	
32	110.01	就學貸款	學生事務處-生活輔導組	
33	110.01	獎助學金管理委員會	學生事務處-生活輔導組	
34	110.01	宿舍申請	學生事務處-住宿服務組	
35	110.01	退宿申請	學生事務處-住宿服務組	
36	110.01	健康中心日常傷害處理	學生事務處-健康中心	
37	110.02	財務事項-盤點現金、銀行存款及有價證券	總務處出納組	
專案	110.02	「109 年度整體發展獎補助經費」期末專案稽核	總務處-保管組/總務處-事務組/人事室/秘書室	8
38	110.03	財務事項-盤點現金、銀行存款及有價證券	總務處出納組	
39	110.03	科技部研究及計畫獎助	研究發展處-研究發展中心	
40	110.03	外國學生招收	研究發展處-國際交流中心	1
41	110.03	教師赴公民營機構研習服務作業要點	研究發展處-推廣教育中心	
42	110.04	財務事項-盤點現金、銀行存款及有價證券	總務處出納組	
43	110.04	教學助理	教學資源中心-學生學習輔導組	
44	110.04	補救教學助理	教學資源中心-學生學習輔導組	
45	110.04	申請教材助理經費補助	教學資源中心-學生學習輔導組	
46	110.04	優良教學助理遴選	教學資源中心-學生學習輔導組	
47	110.05	財務事項-盤點現金、銀行存款及有價證券	總務處出納組	
48	110.05	產學合作計畫作業規範	產業聯絡中心	
49	110.05	產學合作經費處理作業	產業聯絡中心	
50	110.05	技術移轉申請	產業聯絡中心-技術授權中心	

51	110.05	產學合作計畫申請、展延或變更及結案	產業聯絡中心-產學營運中心	
52	110.06	財務事項-盤點現金、銀行存款及有價證券	總務處出納組	
53	110.06	弱勢學生助學計畫	進修部-學輔組	
54	110.06	就學貸款	進修部-學輔組	
55	110.06	進修學制鼓勵就學助學金實施辦法	進修學院	
56	110.06	教室冷氣使用管理	總務處-節約能源中心	
57	110.06	節約能源獎勵實施	總務處-節約能源中心	
58	110.07	財務事項-盤點現金、銀行存款及有價證券	總務處出納組	
59	110.07	提報社團指導老師指導費	學生事務處-課外活動指導組	
60	110.07	諮商輔導委員會	學生事務處-諮商輔導中心	
61	110.07	實習諮商心理師管理	學生事務處-諮商輔導中心	
專案	111.07	個資稽核	受稽單位	

## 五、結果彙總

109 學年度稽核作業所發現之事項彙總如下：

- (一)針對校內行政單位內具較高風險系數值的作業進行稽核，共稽核 66 個作業，各項被稽核作業大多符合作業規範，但稽核人員基於為使各項作業都能更趨完善的態度，依舊開出 18 張內部稽核缺失改善單，受稽核單位已全部改善完畢。
- (二)各作業相關單位宜重新檢視作業的風險因素發生的程度及可能性，若經評估其風險系數值過高者，建議提內控制度修正之。
- (三)執行「個人資料保護」專案稽核。經與相關業務主管會談並查閱有關資料後，完成稽核建議報告，並未發現明顯不當之處。
- (四)執行完成教育部「整體發展獎補助經費」、「整體發展獎補助經費書面審查訪評建議事項改善情形」及「保護智慧財產權自我評鑑」專案稽核案。經與承辦人訪談並抽查適用案後，各項被稽核作業大多符合作業規範，並未發現明顯不當之處。
- (五)執行完成科技部指定稽核，「補助研究計畫經費使用情形」稽核案。在稽核過程中，經與承辦人訪談並抽查申請案後，各項被稽核作業大多符合作業規範，並未發現明顯不當之處。