

東南科技大學 106 學年度第 2 學期內部稽核小組第 2 次會議

一、時間：107 年 03 月 21 日（星期三）中午 12：10 分整

二、地點：中山樓 4 樓會議室

三、主席：張召集人仁輝

四、出席人員：

職稱	姓名	簽名
委員	張東孟	張東孟
委員	韓宗甫	韓宗甫
委員	李建中	李建中
委員	陳慈慧	陳慈慧
委員	梁育立	梁育立
委員	范秋足	范秋足

# 東南科技大學 106 學年度第 2 學期第 2 次內部稽核作業 討論會議紀錄

時間：107 年 03 月 21 日（星期三）中午 12:10 整

地點：中山樓 4 樓會議室

主席：張召集人仁輝

記錄：林雪瑜

出席人員：詳如簽到單

應到人數：7 人

實到人數：7 人

壹、主席致詞：略

貳、檢討前次會議決議事項。

決議：准予備查。

參、討論事項：

提案一、檢討「東南科技大學 106 學年度第 2 學期內部稽核工作計畫」內容。

提案單位：秘書室

說明：

- 一、依據本校「東南科技大學內部稽核作業實施細則」辦理。
- 二、為協助校長檢核內部控制制度之有效程度，衡量學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。請參閱第 3 頁。

召集人：

- 一、本學期稽核範圍分為「一般性稽核」「專案性稽核」。
- 二、「一般性稽核」稽核資料期間：105.08.1-106.07.31(105 學年度)  
行政單位：依風險評估表項目中勾選 2 項。  
教學單位：各系校務中程計畫中「產學合作與推廣教育」抽查 105 學年度教師「產學合作件數」及「學生學習成效發展」抽查 105 學年度「學生取得證照件數」之績效指標。  
「專案性稽核」稽核資料期間：106.01.01~106.12.31  
以各單位使用 106 年度教育部獎勵補助款經費與學校配合款採購之設備列為稽核對象，本次稽核時程為 106.08.01~106.12.31 採購與完成驗收之項目。本學期專案稽核查核項目為經常門及資本門，採二階段進行，第一階段請委員須先至會計室查核請採購流程、議價紀錄、上網公告及核銷憑證，第二階段由委員排定時間至各單位查核設備放置地點、設備照片是否上傳、使用記錄及設備標籤有無貼妥。

決議：

- 一、「專案性稽核」設備部分以 106 年度(106.01.01~106.12.31)採購之設備為主，本次稽核對象為 106.08.01~106.12.31 採購與完成驗收之項目，抽查 2 項資本門或經常門項目。
- 二、「一般性稽核」部分，行政單位請依風險評估表中作業項目勾選 2 項，查核受稽單位之業務執行成果。教學單位之稽核項目為各系校務中程計畫中「產學合作與推廣教育組」及「學生學習成效發展組」之績效指標。(請秘書室通知各系準備校務中程計畫中所列「產學合作與推廣教育」及「學

生學習成效發展」之績效指標的資料與學生考取證照影印本、清冊及分類統計表。資料期間為:105年8月1日至106年7月31日)

三、委員集中查核資料時間訂於4月09日~4月13日,中山樓3樓總務處。(請會計室提供查核資料)

四、各單位「稽核缺點回覆紀錄表」須於一周內繳回回覆表,各單位的「矯正預定完成日期」須於1個月內完成。

提案二、委員每月至總務處盤點現金、銀行存款及有價證券。安排值月委員編組表。

提案單位:秘書室

說明:依據本校「東南科技大學內部稽核作業實施細則」第三條第2及第3項規定辦理。請參閱第5頁。


決議:請秘書室依據委員稽核月份排列稽核時間。

月份	委員姓名	月份	委員姓名	月份	委員姓名
03	張東孟 陳慈慧	05	李建中 梁育立	07	韓宗甫 范秋足
04	韓宗甫 范秋足	06	張東孟 陳慈慧	08	李建中 梁育立

肆、臨時動議:

伍、散會(下午13:15)

記錄: 組員行三副 3/23

召集人:  3/23

## 東南科技大學 106 學年度內部稽核工作計畫

一、依據：依本校「東南科技大學內部稽核作業實施細則」辦理。

二、目的：

- (一) 為協助校長檢核內部控制制度之有效程度，衡量學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。
- (二) 合理確保學校執行各年度「整體發展獎勵補助經費運用績效訪視評鑑計畫」學校自評表資料表達之可靠性及經費運用績效之發揮。

三、稽核工作範圍：

(一) 例行性稽核：

各營運事項之作業程序訂定、依單位之業務及年度工作計畫設置內部控制點及稽核作業規範。

1. 例行作業是否已遵循現行內控制度執行。
2. 例行作業是否已制度化，有明文規定可資遵循。
3. 現行內控制度是否合理，是否與組織政策一致；流程是否明確；因應內、外環境改變是否有新制度建立。
4. 現有資源是否有效運用。
5. 稽核計畫，如表 1 所示。

表 1 例行性稽核計畫表(105.08.01~106.07.31)

稽核事項	受查單位	預計查核日期	預計查核人員
財務事項	會計室	財務與非財務資訊之揭露 負債承諾、或有事項之管理及記錄 5/24-2:00	范秋足
教學事項	教務處	教育目標訂定 核心能力訂定 學生學習成效 課程關聯度 5/7-2:00 5/14-2:00	張東孟
學生事項	學務處	學生意見回饋系統作業 學生團體平安保險理賠	陳慈慧
總務事項	總務處	財產移轉、借用、報廢及遺失處理 財產盤點制度及執行 5/16-10:20	韓宗甫
資訊處理事項	電算中心	全校網路骨幹設備維護	韓宗甫

稽核事項	受查單位	預計查核日期	預計查核人員
		機房環控系統維護 畢業學生問卷第1、3、5年 5/9-10:20	
人事事項	人事室	人員評核 人員獎懲 4/27-11:00	梁育立
其他學校營運事項	秘書室	校務中程發展計畫制修訂作業 年度工作計畫擬訂作業 4/27-10:00	梁育立
學生事項	體育室	健身中心使用管理 運動代表隊住宿管理 5/24-3:00	范秋足
研究發展事項、產學合作事項、	研發處	獎勵補助款採購時程作業 接受委辦技術士技能檢定即測即評及發證測試	陳慈慧
營運事項-其他事項	圖書館	多媒體視聽區流通借閱處理 4/23-2:00	張東孟
營運事項-教學事項	教學資源中心	教學助理執行與管考 英文檢定執行與管考 5/1-1:30	李建中
國際交流及合作事項	國際處	外國學生申請就學作業標準書陸生入學作業標準書 5/1-3:00	李建中
			張仁輝

6. 稽核小組每月至總務處盤點如，表 2 所示。

表 2 至總務處盤點計畫表

月份	委員姓名	月份	委員姓名	月份	委員姓名
03	張東孟 陳慈慧	05	李建中 梁育立	07	韓宗甫 范秋足
04	韓宗甫 范秋足	06	張東孟 陳慈慧	08	李建中 梁育立

(二) 專案性稽核：

各教學及行政單位使用教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費。

1. 106年度整體發展獎勵補助經費支用規劃情形與成效
2. 106年度整體發展獎勵補助經費經常門執行情形與成效
3. 106年度整體發展獎勵補助經費資本門執行情形與成效

專案稽核計畫執行應行注意事項：

- 有效稽核排程：稽核項目優先序、何時稽核、投入時間…
- 風險評估因素：內控有效性、審查意見、新規範…

4. 稽核計畫，如表 3 所示。

表3 專案性稽核計畫表

稽核事項	受查單位	預計查核人員	預計查核日期	一般性稽核
使用教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費。	學務處	陳慈慧	相機 專業護貝機	
	圖書館	張東孟	電子書 4/23-2:00	
	電算中心	韓宗甫	個人電腦 電腦顯示幕 5/9-10:20	
	機械系	張仁輝	真圓度測定機 重型機車	教師產學合作件數 學生生證照件數
	環工系	李建中		教師產學合作件數 學生生證照件數
	營空系	李建中	測繪軟體 全測站儀 5/8-3:00	教師產學合作件數 學生生證照件數
	能源系	韓宗甫	個人電腦 即時控制平台 5/8-10:20	教師產學合作件數 學生生證照件數
	電子系	李建中	電感—電容—電阻測試儀 5/15-1:30	教師產學合作件數 學生生證照件數
	電機系	張仁輝	室內太陽光電能教學模組 仿真型教學實習平台	教師產學合作件數 學生生證照件數
	資科系	李建中	iOS App 開發系統 平板電腦 5/8-1:30	教師產學合作件數 學生生證照件數
	工管系	韓宗甫	個人電腦 5/8-13:20	教師產學合作件數 學生生證照件數
	資管、數遊系	張東孟	VR 動感裝置平台 動感特效互動艙 5/21-2:00	教師產學合作件數 學生生證照件數
	企管系	范秋足	個人電腦 電腦顯示幕 5/31-4:00	教師產學合作件數 學生生證照件數
	行銷與流通	梁育立		教師產學合作件數 學生生證照件數
	休管系	梁育立	露營六人帳組 露營野外三用桌 5/4-10:00	教師產學合作件數 學生生證照件數
	觀光系	張東孟	5/16-10:00	教師產學合作件數 學生生證照件數
	餐旅系	梁育立	投影機 投影機 5/4-11:00	教師產學合作件數 學生生證照件數
	應英系	陳慈慧	英語教學軟體 英語教學軟體	教師產學合作件數 學生生證照件數
	表藝系	張仁輝	非線性剪接軟體 單指向超低音揚聲器	教師產學合作件數 學生生證照件數
數媒系	陳慈慧	工作桌	教師產學合作件數	

		個人電腦	學生生證照件數
室設系	范秋足	個人電腦 虛擬體感器 5/31-3:00	教師產學合作件數 學生生證照件數
創設系	范秋足	圓鋸機 超音波清潔機 5/31-2:00	教師產學合作件數 學生生證照件數

四、稽核業務期間： 106 年 01 月 01 日至 106 年 12 月 31 日

五、執行方式：實地訪查。

六、受查單位：行政及學術單位。

七、本計畫完成稽核報告簽奉校長核准後，提報相關會議。

八、本計畫經校長同意後施行。