

輔英科技大學
(108)學年度稽核計畫暨實施表

108.10.25

序號	內部控制項目	受稽核單位	預計稽核月份	稽核委員
	教育部整體發展獎勵補助經費	教務處等	108年11月-109年2月	
1	人事事項：聘僱	人事室	108年11月	翁淑娟
2	人事事項：敘薪及待遇	人事室	108年11月	翁淑娟
3	人事事項：退休、撫卹及資遣	人事室	108年11月	翁淑娟
4	人事事項：職員考核	人事室	108年11月	翁淑娟
5	人事事項：獎懲	人事室	108年11月	翁淑娟
6	人事事項：教師評鑑	人事室	108年11月	翁淑娟
7	財務事項：獎補助款之收支、管理、執行及記錄	會計室	108年12月	楊鎮維
8	財務事項：代收款項與其他收支之審核、收支、管理及記錄	會計室	108年12月	楊鎮維
9	財務事項：預算與決算之編製	會計室	108年12月	楊鎮維
10	財務事項：財務與非財務資訊之揭露	會計室	108年12月	蘇嘉宏
11	關係人交易	會計室	108年12月	蘇嘉宏
12	財務事項：投資有價證券與其他投資之決策、買賣、保管及記錄	會計室	108年12月	蘇嘉宏
13	財務事項：負債承諾與或有事項之管理及記錄	會計室	108年12月	蘇嘉宏
14	學生事項：學生住宿管理作業(原:生活輔導作業)	學生事務處	109年1月	簡繹驥
15	學生事項：學生獎懲作業	學生事務處	109年1月	簡繹驥
16	學生事項：學生操行成績作業	學生事務處	109年1月	簡繹驥
17	學生事項：寄宿校外學生輔導作業	學生事務處	109年1月	簡繹驥
18	學生事項：校園安全、災害管理作業	軍訓室	109年1月	簡繹驥
19	學生事項：諮商輔導作業	學生事務處	109年1月	簡繹驥
20	學生事項：升學與就業輔導作業	學生事務處	109年1月	簡繹驥
21	學生事項：衛生保健作業	學生事務處	109年1月	羅家倫
22	學生事項：學生緊急狀況處理作業	學生事務處	109年1月	羅家倫
23	學生事項：課外活動作業	學生事務處	109年1月	羅家倫
24	學生事項：就學貸款作業	學生事務處	109年1月	羅家倫

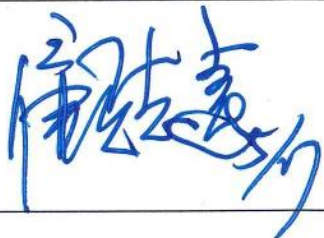
序號	內部控制項目	受稽核單位	預計稽核月份	稽核委員
25	學生事項：學生就學獎助學金作業	學生事務處	109 年 1 月	羅家倫
26	學生事項：教育部補助五年制專科學校前三年學生學費方案作業	學生事務處	109 年 1 月	羅家倫
27	學生事項：各類學生學雜費減免辦理作業	學生事務處	109 年 1 月	羅家倫
28	財務事項：動產之購置	總務處	109 年 2 月	楊鎮維
29	總務事項：財物採購作業	總務處	109 年 2 月	楊鎮維
30	總務事項：財物管理作業	總務處	109 年 2 月	楊鎮維
31	研究發展事項：研究專案計畫	研究暨產學發展處	109 年 2 月	王志傑
32	研究發展事項：學術單位執行產學及研究計畫獎勵	研究暨產學發展處	109 年 2 月	王志傑
33	產學合作事項	研究暨產學發展處	109 年 2 月	王志傑
34	教學事項：增減調整科、系、所、學程及招生人數	教務處	109 年 3 月	蘇嘉宏
35	教學事項：招生作業	教務處	109 年 3 月	蘇嘉宏
36	教學事項：課程規劃作業	教務處	109 年 3 月	張慧穎
37	教學事項：課業輔導作業	教務處	109 年 3 月	張慧穎
38	財務事項：資本租賃	總務處	109 年 4 月	王志傑
39	總務事項：新建工程作業	總務處	109 年 4 月	王志傑
40	總務事項：校舍修繕作業	總務處	109 年 4 月	王志傑
41	教學事項：學雜費收款作業	總務處	109 年 4 月	張慧穎
42	總務事項：出納管理作業	總務處	109 年 4 月	張慧穎
43	總務事項：印鑑管理作業	秘書室	109 年 4 月	張慧穎
44	總務事項：文書處理作業	秘書室	109 年 4 月	張慧穎
45	資訊處理事項：系統開發及程式修改作業	圖書暨資訊處	109 年 5 月	王淑軍
46	資訊處理事項：系統程式及資料之存取作業	圖書暨資訊處	109 年 5 月	王淑軍
47	資訊處理事項：資料輸出入及處理作業	圖書暨資訊處	109 年 5 月	王淑軍
48	資訊處理事項：檔案及設備之安全作業	圖書暨資訊處	109 年 5 月	王淑軍
49	資訊處理事項：硬體及系統軟體之使用及維護作業	圖書暨資訊處	109 年 5 月	王淑軍

序號	內部控制項目	受稽核單位	預計稽核月份	稽核委員
50	資訊處理事項：系統復原計畫及測試作業	圖書暨資訊處	109 年 5 月	王淑軍
51	資訊處理事項：資訊安全之檢查作業	圖書暨資訊處	109 年 5 月	王淑軍

保存年限：五年

表單編號：1400-3-02-2101

輔英科技大學
(108) 學年度內部稽核總報告

稽核學年度	108 學年度	稽核期間	108 年 11 月~109 年 5 月
受稽核單位	教務處、學生事務處、總務處、研究暨產學發展處、圖書暨資訊處、軍訓室、秘書室、人事室、會計室	稽核人員	王志傑、王淑軍、翁淑娟、張慧穎、楊鎮維、簡繹驥、羅家倫、蘇嘉宏
稽核項目	108 學年度稽核計畫之內部控制稽核項目（如附件一）		
稽核內容摘要	(一) 依 108 學年度年度稽核計畫完成行政單位之內控制度例行稽核，查核結果有不符事項共 3 筆，建議事項共 3 筆（詳如附件一）。 (二) 針對稽核結果有不符事項及建議事項時，稽核組即發出「內部稽核缺失改善對策跟催表」，請業管單位提出改善措施，並定期追蹤改善情形。截至 109 年 5 月 20 日，不符事項追蹤改善皆已完成，彙整如附件二。 (三) 檢附相關查核表單資料： 附件一：108 學年度內部稽核結果統計表 附件二：108 學年度內部稽核不符事項追蹤報告 附件三：108 學年度內部稽核建議事項報告 附件四：108 學年度內部稽核查核表 附件五：108 學年度內部稽核缺失改善對策跟催表		
稽核組	主任秘書	校 長	
 			

保存年限：五年

表單編號：1400-3-02-2105

108 學年度內部控制稽核結果統計表

序號	稽核項目	受稽核單位	稽核日期	稽核委員	查核結果		稽催單號
					不符事項	建議事項	
1	人事事項：聘僱	人事室	108.11.26	翁淑娟	0	0	
2	人事事項：敘薪及待遇	人事室	108.11.26	翁淑娟	0	0	
3	人事事項：退休、撫卹及資遣	人事室	108.11.26	翁淑娟	0	0	
4	人事事項：職員考核	人事室	108.11.26	翁淑娟	0	0	
5	人事事項：獎懲	人事室	108.11.26	翁淑娟	0	0	
6	人事事項：教師評鑑	人事室	108.11.26	翁淑娟	0	0	
7	財務事項：財務與非財務資訊之揭露	會計室	108.12.10	蘇嘉宏	0	0	
8	關係人交易	會計室	108.12.10	蘇嘉宏	0	0	
9	財務事項：投資有價證券與其他投資之決策、買賣、保管及記錄	會計室	108.12.10	蘇嘉宏	0	0	
10	財務事項：負債承諾與或有事項之管理及記錄	會計室	108.12.10	蘇嘉宏	0	0	
11	財務事項：獎補助款之收支、管理、執行及記錄	會計室	108.12.12	楊鎮維	0	0	
12	財務事項：代收款項與其他收支之審核、收支、管理及記錄	會計室	108.12.12	楊鎮維	0	0	
13	財務事項：預算與決算之編製	會計室	108.12.12	楊鎮維	0	0	
14	學生事項：校園安全、災害管理作業	軍訓室	109.01.08	簡繹驥	1	0	108-N-001
15	學生事項：學生住宿管理作業	學生事務處	109.01.08	簡繹驥	0	0	
16	學生事項：學生獎懲作業	學生事務處	109.01.08	簡繹驥	0	0	
17	學生事項：學生操行成績作業	學生事務處	109.01.08	簡繹驥	0	1	
18	學生事項：寄宿校外學生輔導作業	學生事務處	109.01.08	簡繹驥	1	0	108-N-002
19	學生事項：諮商輔導作業	學生事務處	109.01.08	簡繹驥	0	0	
20	學生事項：升學與就業輔導作業	學生事務處	109.01.08	簡繹驥	0	0	
21	學生事項：衛生保健作業	學生事務處	109.01.08	羅家倫	0	0	

108 學年度內部控制稽核結果統計表

序號	稽核項目	受稽核單位	稽核日期	稽核委員	查核結果		稽催單號
					不符事項	建議事項	
22	學生事項：學生緊急狀況處理作業	學生事務處	109.01.08	羅家倫	0	0	
23	學生事項：課外活動作業	學生事務處	109.01.08	羅家倫	0	0	
24	學生事項：就學貸款作業	學生事務處	109.01.08	羅家倫	0	0	
25	學生事項：學生就學獎助學金作業	學生事務處	109.01.08	羅家倫	0	0	
26	學生事項：教育部補助五年制專科學校前三年學生學費方案作業	學生事務處	109.01.08	羅家倫	0	0	
27	學生事項：各類學生學雜費減免辦理作業	學生事務處	109.01.08	羅家倫	0	0	
28	研究發展事項：研究專案計畫	研究暨產學發展處	109.02.18	王志傑	0	0	
29	研究發展事項：學術單位執行產學及研究計畫獎勵	研究暨產學發展處	109.02.18	王志傑	1	0	108-N-003
30	產學合作事項	研究暨產學發展處	109.02.18	王志傑	0	0	
31	財務事項：動產之購置	總務處	109.02.27	楊鎮維	0	0	
32	總務事項：財物採購作業	總務處	109.02.27	楊鎮維	0	0	
33	總務事項：財物管理作業	總務處	109.02.27	楊鎮維	0	0	
34	教學事項：課程規劃作業	教務處	109.03.19	張慧穎	0	0	
35	教學事項：課業輔導作業	教務處	109.03.19	張慧穎	0	0	
36	教學事項：增減調整科、系、所、學程及招生人數	教務處	109.03.23	蘇嘉宏	0	0	
37	教學事項：招生作業	教務處	109.03.23	蘇嘉宏	0	0	
38	財務事項：資本租賃	總務處	109.04.13	王志傑	0	0	
39	總務事項：新建工程作業	總務處	109.04.13	王志傑	0	0	
40	總務事項：校舍修繕作業	總務處	109.04.13	王志傑	0	0	
41	教學事項：學雜費收款作業	總務處	109.04.23	張慧穎	0	1	
42	總務事項：出納管理作業	總務處	109.04.23	張慧穎	0	0	
43	總務事項：印鑑管理作業	秘書室	109.05.06	張慧穎	0	0	
44	總務事項：文書處理作業	秘書室	109.05.06	張慧穎	0	0	
45	資訊處理事項：系統開發及程式修改作業	圖書暨資訊處	109.05.20	王淑軍	0	1	

108 學年度內部控制稽核結果統計表

序號	稽核項目	受稽核單位	稽核日期	稽核委員	查核結果		稽催單號
					不符 事項	建議 事項	
46	資訊處理事項：系統程式及資料之存取作業	圖書暨資訊處	109.05.20	王淑軍	0	0	
47	資訊處理事項：資料輸入及處理作業	圖書暨資訊處	109.05.20	王淑軍	0	0	
48	資訊處理事項：檔案及設備之安全作業	圖書暨資訊處	109.05.20	王淑軍	0	0	
49	資訊處理事項：硬體及系統軟體之使用及維護作業	圖書暨資訊處	109.05.20	王淑軍	0	0	
50	資訊處理事項：系統復原計畫及測試作業	圖書暨資訊處	109.05.20	王淑軍	0	0	
51	資訊處理事項：資訊安全之檢查作業	圖書暨資訊處	109.05.20	王淑軍	0	0	
小計					3	3	

108 學年度內部稽核不符事項追蹤報告

稽催單號	稽核項目	受稽核單位	說明		改善對策及預防措施 (受稽單位回覆)	完成追蹤日期	稽核人員
			查核重點	查核意見			
108-N-001	學生事項：校園安全、災害管理作業	軍訓室	是否訂定校園災害管理實施計畫，明定減災、整備、應變及復原等階段具體作為及作業流程。	依行政院編印之災害防救白皮書訂定校園安全災害管理暨防災計畫，但無簽核紀錄，請補正。	本室將依照行政院頒發民國 108 年災害防救白皮書，制定本校 109 年校園災害管理實施計畫。	109.02.17	簡繹驥
108-N-002	學生事項：寄宿校外學生輔導作業	學生事務處生活輔導組	寄宿校外學生輔導： 生活輔導組於新生註冊前及舊生開學前，是否調查本校轄區內優良租賃屋名冊，公布於本校網站，供學生參考。	於生輔組網站可連接雲端租屋網，目前有 48 筆資料，但 2019 年登錄者僅有 9 筆，宜多蒐集相關資料。	1. 新生註冊及舊生開學前調查與公告優良租賃屋名冊之作法，教育部於 106 年已取消，同時開放申請由虎尾科技大學研發之「雲端租屋平台」，有效提升學校周邊租屋選擇與便利性。本校 106 年即申請此平台建立「輔英雲端租屋網」，經營至今配合良好之房東計有 61 位，提供學生更優質的租屋選擇。 2. 「輔英雲端租屋網」房東資料 61 筆，房屋資訊有上百筆，查詢條件設定不同條件時顯示房屋資訊數不同。稽核當日簡老師進入「輔英雲端租屋網」所顯示 48 筆房屋資訊乃查詢條件為默認狀態下所產生之結果。 3. 去年度(2019 年)申請本校租屋網之房東 13 位，經審核符合者 9 位，目前共計 61 位。未來將續宣導更多房東申請加入「雲端租屋網」，除可增加房東業	109.02.17	簡繹驥

108 學年度內部稽核不符事項追蹤報告

稽催 單號	稽核 項目	受稽核 單位	說明		改善對策及 預防措施 (受稽單位回覆)	完成追蹤 日期	稽核 人員
			查核重點	查核意見			
					績，大幅提升出租品質，更加保障學生權益。依據 108-1 賃居生調查數據顯示，本校校外賃居生約為 800 人，於「雲端租屋網」尋房並完成簽約學生為 250-300 人區間，約占本校全部賃居生之三成人數。		
108-N-003	研究發展事項：學術單位執行產學及研究計畫獎勵	研究暨產學發展處	各學院及校級中心之獎勵經費得應用於提升單位知名度及有助於學術交流合作發展之相關事宜。	建議業管單位可追蹤各學院及校級中心獎勵經費之後續應用情形。	1.已請學院於 109/3/3 前回復相關應用情形，如附件。 2.未來於每年 12 月請各學院提列相關支出應用事項，彙整留存。	109.04.13	王志傑

108 學年度內部稽核建議事項報告

序號	稽核項目	受稽核單位	說明		稽核人員
			查核重點	建議意見（簡要說明）	
1	學生事項：學生操行成績作業	學生事務處 生活輔導組	學生操行成績是否依規定程序辦理。	均符合，但學生操行成績評定作業規範附件(一)已有更新，請更新。	簡繹驥
2	教學事項：學雜費收款作業	總務處出納組	久懸帳上之催收款，是否依規定清理；未繳納學雜費之學生，是否通知繳款及辦理催收。	經查核未繳納學雜費之學生，已通知繳費及辦理催收。建議文句依現況修正。	張慧穎
3	資訊處理事項：系統開發及程式修改作業	圖書暨資訊處 系統開發組	一般控制措施： 應用程式之更新作業限定只能由授權之管理人員才可執行，且留下更新稽核紀錄。	建議單位定義何謂「重大系統更新(功能面)作業」，有助作業效率。	王淑軍