

輔英科技大學
(107)學年度稽核計畫暨實施表

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	107年11月-108年2月	
1	人事事項：聘僱	人事室	107年11月	林顯全
2	人事事項：敘薪及待遇	人事室	107年11月	林顯全
3	人事事項：職員考核	人事室	107年11月	林顯全
4	人事事項：福利	人事室	107年11月	林顯全
5	人事事項：獎懲	人事室	107年11月	林顯全
6	人事事項：教師評鑑	人事室	107年11月	林顯全
7	人事事項：退休、撫卹及資遣	人事室	107年11月	林顯全
8	財務事項：獎勵補助款之收支、管理、執行及記錄	會計室	107年11月	楊鎮維
9	關係人交易	會計室	107年11月	楊鎮維
10	財務事項：預算與決算之編製	會計室	107年11月	楊鎮維
11	教學事項：增減調整科、系、所、學程及招生人數	教務處	107年12月	唐善美
12	教學事項：招生作業	教務處	107年12月	唐善美
13	教學事項：學生註冊作業	教務處	107年12月	張慧穎
14	教學事項：課程規劃作業	教務處	107年12月	張慧穎
15	教學事項：學籍管理作業	教務處	107年12月	張慧穎
16	研究發展事項：研究專案計畫	研究暨產學發展處	107年12月	陳世裕
17	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	107年12月	陳世裕
18	研究發展事項：執行科技部獎勵特殊優秀人才	研究暨產學發展處	107年12月	陳世裕
19	研究發展事項：研發成果融入教學課程實施及獎勵	研究暨產學發展處	107年12月	陳世裕
20	學生事項：學生住宿管理作業	學生事務處	108年1月	唐善美
21	學生事項：學生獎懲作業	學生事務處	108年1月	唐善美
22	學生事項：學生操行成績作業	學生事務處	108年1月	唐善美
23	學生事項：寄宿校外學生輔導作業	學生事務處	108年1月	唐善美
24	學生事項：校園安全、災害管理作業	學生事務處	108年1月	唐善美
25	學生事項：衛生保健作業	學生事務處	108年1月	宋立民

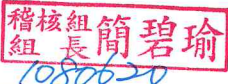
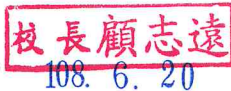
序號	內部控制項目	受稽核單位	預計稽核月份	稽核委員
26	學生事項：學生緊急狀況處理作業	學生事務處	108 年 1 月	宋立民
27	教學事項：推廣教育事務	推廣教育中心	108 年 1 月	宋立民
28	學生事項：課外活動作業	學生事務處	108 年 2 月	李淑媛
29	學生事項：就學貸款作業	學生事務處	108 年 2 月	李淑媛
30	學生事項：學生就學獎助學金作業	學生事務處	108 年 2 月	李淑媛
31	學生事項：各類學生學雜費減免辦理作業	學生事務處	108 年 2 月	李淑媛
32	學生事項：諮商輔導作業	學生事務處	108 年 2 月	李淑媛
33	總務事項：財物採購作業	總務處	108 年 2 月	楊鎮維
34	總務事項：財物管理作業	總務處	108 年 2 月	楊鎮維
35	財務事項：動產之購置	總務處	108 年 2 月	楊鎮維
36	總務事項：出納管理作業	總務處	108 年 3 月	張慧穎
37	教學事項：學雜費收款作業	總務處	108 年 3 月	張慧穎
38	財務事項：財務與非財務資訊之揭露	會計室	108 年 3 月	張慧穎
39	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 3 月	張慧穎
40	總務事項：新建工程作業	總務處	108 年 3 月	宋立民
41	總務事項：校舍修繕作業	總務處	108 年 3 月	宋立民
42	財務事項：不動產之處分、設定負擔、購置或出租	總務處	108 年 3 月	宋立民
43	財務事項：資本租賃	總務處	108 年 3 月	宋立民
44	資訊處理事項：系統開發及程式修改作業	圖書暨資訊處	108 年 4 月	張簡文添
45	資訊處理事項：系統程式及資料之存取作業	圖書暨資訊處	108 年 4 月	張簡文添
46	資訊處理事項：資料輸出入及處理作業	圖書暨資訊處	108 年 4 月	張簡文添
47	資訊處理事項：檔案及設備之安全作業	圖書暨資訊處	108 年 4 月	張簡文添
48	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	108 年 4 月	張簡文添
49	資訊處理事項：系統復原計畫及測試作業	圖書暨資訊處	108 年 4 月	張簡文添
50	資訊處理事項：資訊安全之檢查作業	圖書暨資訊處	108 年 4 月	張簡文添
51	國際交流及合作事項：招收境外學生作業	國際暨兩岸事務處	108 年 5 月	李淑媛

序號	內部控制項目	受稽核單位	預計稽核月份	稽核委員
52	國際交流及合作事項：締結姊妹校作業	國際暨兩岸事務處	108 年 5 月	李淑媛
53	國際交流及合作事項：交換學生作業	國際暨兩岸事務處	108 年 5 月	李淑媛
54	國際交流及合作事項：跨國雙聯學制作業	國際暨兩岸事務處	108 年 5 月	李淑媛
55	財務事項：募款	公共事務暨校友服務室	108 年 5 月	陳世裕
56	財務事項：收取捐贈	公共事務暨校友服務室	108 年 5 月	陳世裕
57	總務事項：印鑑管理作業	秘書室	108 年 5 月	陳世裕

保存年限：五年

表單編號：1400-3-02-2101

輔英科技大學
(107) 學年度內部稽核總報告

稽核學年度	107 學年度	稽核期間	107 年 11 月~108 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、國際暨兩岸事務處、圖書暨資訊處、秘書室、人事室、會計室、軍訓室、公共事務暨校友服務室、推廣教育中心	稽核人員	宋立民、李淑媛、林顯全、唐善美、張慧穎、陳世裕、楊鎮維、張簡文添
稽核項目	107 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 107 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 1 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 108 年 6 月 19 日，不符事項持續追蹤中，彙整如附件二。 （三）檢附相關查核表單資料： 附件一：107 學年度內部稽核結果統計表 附件二：107 學年度內部稽核不符事項追蹤報告 附件三：107 學年度內部稽核建議事項報告 附件四：107 學年度內部稽核查核表 附件五：107 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

107 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	107.11.21	林顯全	0	0	
2	人事事項：敘薪及待遇	人事室	107.11.21	林顯全	0	0	
3	人事事項：職員考核	人事室	107.11.21	林顯全	0	0	
4	人事事項：福利	人事室	107.11.21	林顯全	0	0	
5	人事事項：獎懲	人事室	107.11.21	林顯全	0	0	
6	人事事項：教師評鑑	人事室	107.11.21	林顯全	0	0	
7	人事事項：退休、撫卹及資遣	人事室	107.11.21	林顯全	0	0	
8	教學事項：增減調整科、系、所、學程及招生人數	教務處	107.12.10	唐善美	0	0	
9	教學事項：招生作業	教務處	107.12.10	唐善美	0	0	
10	研究發展事項：研究專案計畫	研究暨產學發展處	107.12.11	陳世裕	0	0	
11	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	107.12.11	陳世裕	0	0	
12	研究發展事項：執行科技部獎勵特殊優秀人才	研究暨產學發展處	107.12.11	陳世裕	0	0	
13	研究發展事項：研發成果融入教學課程實施及獎勵	研究暨產學發展處	107.12.11	陳世裕	0	0	
14	財務事項：獎勵補助款之收支、管理、執行及記錄	會計室	107.12.11	楊鎮維	0	0	
15	關係人交易	會計室	107.12.11	楊鎮維	0	0	
16	財務事項：預算與決算之編製	會計室	107.12.11	楊鎮維	0	0	
17	教學事項：學生註冊作業	教務處	107.12.17	張慧穎	0	0	
18	教學事項：課程規劃作業	教務處	107.12.17	張慧穎	0	0	
19	教學事項：學籍管理作業	教務處	107.12.17	張慧穎	0	0	
20	學生事項：校園安全、災害管理作業	軍訓室	108.01.08	唐善美	0	0	
21	學生事項：學生住宿管理作業	學生事務處	108.01.08	唐善美	0	0	
22	學生事項：學生獎懲作業	學生事務處	108.01.08	唐善美	0	0	
23	學生事項：學生操行成績作業	學生事務處	108.01.08	唐善美	0	0	
24	學生事項：寄宿校外學生輔導作業	學生事務處	108.01.08	唐善美	0	0	

107 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	
25	教學事項：推廣教育事務	推廣教育中心	108.01.14	宋立民	0	0	
26	學生事項：衛生保健作業	學生事務處	108.01.14	宋立民	0	0	
27	學生事項：學生緊急狀況處理作業	學生事務處	108.01.14	宋立民	0	0	
28	學生事項：諮商輔導作業	學生事務處	108.02.25	李淑媛	0	0	
29	學生事項：課外活動作業	學生事務處	108.02.25	李淑媛	0	0	
30	學生事項：就學貸款作業	學生事務處	108.02.25	李淑媛	0	0	
31	學生事項：學生就學獎助學金作業	學生事務處	108.02.25	李淑媛	0	0	
32	學生事項：各類學生學雜費減免辦理作業	學生事務處	108.02.25	李淑媛	0	0	
33	財務事項：動產之購置	總務處	108.03.06	楊鎮維	0	0	
34	總務事項：財物採購作業	總務處	108.03.06	楊鎮維	0	0	
35	總務事項：財物管理作業	總務處	108.03.06	楊鎮維	0	0	
36	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	108.03.14	張慧穎	0	0	
37	財務事項：財務與非財務資訊之揭露	會計室	108.03.14	張慧穎	0	0	
38	教學事項：學雜費收款作業	總務處	108.03.18	張慧穎	1	0	107-N-001
39	總務事項：出納管理作業	總務處	108.03.18	張慧穎	0	0	
40	財務事項：資本租賃	總務處	108.03.19	宋立民	0	0	
41	總務事項：新建工程作業	總務處	108.03.19	宋立民	0	0	
42	總務事項：校舍修繕作業	總務處	108.03.19	宋立民	0	0	
43	財務事項：不動產之處分、設定負擔、購置或出租	總務處	108.03.19	宋立民	0	0	
44	資訊處理事項：系統開發及程式修改作業	圖書暨資訊處	108.04.15	張簡文添	0	2	
45	資訊處理事項：系統程式及資料之存取作業	圖書暨資訊處	108.04.15	張簡文添	0	0	
46	資訊處理事項：資料輸出入及處理作業	圖書暨資訊處	108.04.15	張簡文添	0	0	
47	資訊處理事項：檔案及設備之安全作業	圖書暨資訊處	108.04.15	張簡文添	0	0	
48	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	108.04.15	張簡文添	0	0	

107 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	
49	資訊處理事項：系統復原計畫及測試作業	圖書暨資訊處	108.04.15	張簡文添	0	0	
50	資訊處理事項：資訊安全之檢查作業	圖書暨資訊處	108.04.15	張簡文添	0	0	
51	總務事項：印鑑管理作業	秘書室	108.05.06	陳世裕	0	0	
52	財務事項：募款	公共事務暨校友服務室	108.05.06	陳世裕	0	0	
53	財務事項：收取捐贈	公共事務暨校友服務室	108.05.06	陳世裕	0	1	
54	國際交流及合作事項：招收境外學生作業	國際暨兩岸事務處	108.05.07	李淑媛	0	0	
55	國際交流及合作事項：締結姊妹校作業	國際暨兩岸事務處	108.05.07	李淑媛	0	0	
56	國際交流及合作事項：交換學生作業	國際暨兩岸事務處	108.05.07	李淑媛	0	0	
57	國際交流及合作事項：跨國雙聯學制作業	國際暨兩岸事務處	108.05.07	李淑媛	0	0	
小計					1	3	

107 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)	稽核人員 追蹤說明	預計完成 改善日期	完成追蹤 日期	稽核 人員
			查核重點	查核意見					
107- N- 001	教學事 項-學 雜費收 款作業	總務處 出納組	學年度學 雜費收費 標準之訂 定及調漲 幅度，是 否依據校 務會議議 決通過並 上網公告 周知。	107 學年 度學雜費 收費標準 之訂定， 目前是以 簽呈方式 由校長核 定。建議 依現況修 正內控文 件。	依委員建議修正 內部控制學雜費 之作業程序。	已修正內 控文件以 符合現 況。	108.07.31	108.09.12	張慧穎

107 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	資訊處理事項：系統開發及程式修改作業	圖書資訊處系統開發組	開發及維護作業控制措施： 在實際執行系統開發維護作業前，需求單位是否先填具「圖書資訊需求提案單」。	控制措施應明確說明：需求單位申請→評估→決策等相關流程。	張簡文添
2	資訊處理事項：系統開發及程式修改作業	圖書資訊處系統開發組	開發及維護作業控制措施： 系統上線運作後，「系統作業流程圖」及「系統資料庫說明表」等系統文件是否提出並更新。	文件條文應明確表示	張簡文添
3	財務事項：收取捐贈	公共事務暨校友服務室	屬財產捐贈是否附上財產捐贈清冊及捐贈財產之統一發票影印本。	建議於捐募款作業規範中納入物資捐贈相關事項。	陳世裕