

呈 103 學年度第一學期稽核報告

一、103 學年度第一學期定期內部稽核，已依原訂計畫(如右)進行定期稽核，並同時追蹤 102 學年度第二學期定期稽核之缺點的改善情況。

二、各委員就其負責部份書寫內部稽核觀察報告表與內部稽核缺點報告表。其後，內部稽核缺點報告表請受稽單位提出矯正計畫。

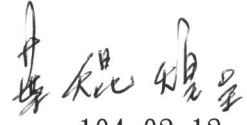
三、103 學年度第一學期學校四大內控事項，共稽核 28 項程序。此次受稽核單位、稽核程序項目、與觀察缺點彙總如下：

內控事項	受稽核單位/ 稽核委員	項目	稽核意見或缺失
人 事 業務	人事室 葉焜煌	<ul style="list-style-type: none"> ● 退休、資遣、撫卹作業程序 ● <u>獎懲作業程序</u> ● 工讀生勞健保作業 	<ul style="list-style-type: none"> ● 內稽觀察報告表如下附，未見缺失。
財 務 業務	會計室、出納組 游吉陽、吳啟絹、司徒雯、梁奮鵬	<ul style="list-style-type: none"> ● 科技部(國科會)專題研究經費報支稽核 ● 教育部 102 年度獎補助計畫經費)之稽核 ● P-A2400-006 代收款項與其他收支之審核、收支、管理及記錄程序 ● P-A2400-007 建教案薪資作業程序 	<ul style="list-style-type: none"> ● 建教案薪資作業程序: 研究案人事支付清單單據編號 F-A1303-004 未列入程序。 ● 其餘未見缺失。
營 運 業務	教學事項 (教務處) 陳立杰	<ul style="list-style-type: none"> ● P-A1102-005 招生作業程序 ● P-A1102-014 研究生學位考試作業程序 	<ul style="list-style-type: none"> ● 招生作業程序: 建議分別列出院系所級招生委員會與校級招生委員的控制重點。 ● 研究生學位考試作業程序: 建議增加控制重點。
	學生事項 (學務處) 賴志純	<ul style="list-style-type: none"> ● P-A1204-003 高危險學生篩選與輔導程序 ● P-A3200-002 學生兵役緩徵申請作業程序 ● P-A3200-004 學生兵役儘後召集申請作業程序 ● P-A3200-005 學生兵役緩徵延長申 	<ul style="list-style-type: none"> ● 高危險學生篩選與輔導程序: 輔導卷宗應與高危險群分開，並進行高危險群追蹤狀況分析。 ● 學生兵役緩徵申請作業程序&學生兵役儘後召集申請作業程序&學生兵役緩

		<p>請作業程序</p> <ul style="list-style-type: none"> ● P-A1201-004 學生宿舍住宿申請作業程序 ● P-A1202-004 獎助學金管理作業程序 	<p>徵延長申請作業程序: 申請流程分為一般生與延修生, 流程圖亦應分開。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 學生宿舍住宿申請作業程序: 寒/暑假住宿申請單建議合成一張。 ● 獎助學金管理作業程序: 獎助學金核定說明應註明幾位申請、幾位獲獎, 以便後續統計。
	<p>總務事項 (總務處) 陳瑞璽、梁奮鵬</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● P-A1303-002 印信使用程序 ● P-A1304-003 修繕及新建工程管理程序 ● P-A1303-003 <u>投資有價證券與其他投資之決策、買賣、保管及記錄程序</u> 	<ul style="list-style-type: none"> ● 修繕及新建工程管理程序: 抽查一件 50 萬元以上新建工程(德惠宿舍 2F 寢室整修及拆除工程), 查無監工紀錄表。內稽觀察報告表如下附, 其餘未見缺失。
	<p>研究發展事項 (研發處) 顏聰榮</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● P-A1401-003 大同大學基礎案作業程序 ● P-A1402-002 大同大學補助博士生出席國際學術會議程序 ● P-A1403-001 大同大學教師申請研究成果獎勵程序 	<ul style="list-style-type: none"> ● 內稽觀察報告表如下附, 未見缺失。
	<p>資訊處理事項 (電算中心) 蔡佳勝</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● P-A4102-001 電腦教室管理程序 ● 硬體及系統軟體之使用及維護作業 ● 資訊安全之檢查作業 	<ul style="list-style-type: none"> ● 內稽觀察報告表如下附, 未見缺失。
	<p>圖書館營運事項 (圖書館) 張敏興</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● P-A3305-002 流通閱覽服務程序 ● P-A3305-003 視聽資料管理程序 	<ul style="list-style-type: none"> ● 流通閱覽服務程序: 流通統計表與協尋圖書申請表等統計紀錄表, 建議宜電子化。 ● 電子書閱覽器還原/備份記錄未按時完成還原/備份工作, 另相關工作表格填寫

			應一致。
	教育推廣事項 (推廣教育中心) 梁奮鵬	<ul style="list-style-type: none"> ● P-A4302-001 推廣教育非學分班開班作業程序 ● P-A4302-003 推廣教育學分班開班作業程序 	<ul style="list-style-type: none"> ● 建議:1. 進行中的業務均進行文件化及個資盤點。 2. 強化招生，拓展業務。 3. 辦公室及教室之長遠規劃管理。

本學期之稽核未見重大缺失，其餘缺點如上表，均請受稽單位提出改善計畫，並於下次稽核時追蹤改善狀況。

內稽召集人 
 104.02.12
 今年可能有內控檢視
 持續追蹤改善另召開
 會議檢討準備工作
 黃麗娟 2/6



呈 103 學年度第二學期稽核報告

一、103 學年度第二學期定期內部稽核，已依原訂計畫(如下)進行定期稽核。

二、各委員就其負責部份書寫內部稽核觀察報告表與內部稽核缺點報告表。其後，內部稽核缺點報告表請受稽單位提出矯正計畫。

三、103 學年度第二學期學校四大內控事項，共稽核 23 項程序。此次受稽核單位、稽核程序項目、與觀察缺點彙總如下：

內控事項	受稽核單位/ 稽核委員	項目	稽核意見或缺失
人事業務	人事室 葉焜煌	<ul style="list-style-type: none"> ● P-A2300-008 考核作業程序 ● P-A2300-009 保險作業程序 	<ul style="list-style-type: none"> ● 內稽觀察報告表如下附，未見缺失。
財務業務	會計室、出納組 游吉陽、吳啟綢、司徒雯、梁奮鵬	<ul style="list-style-type: none"> ● 科技部(國科會)專題研究經費報支稽核 ● 教育部 102 年度獎補助計畫經費之稽核 ● P-A2400-001 月報及決算書表作業程序 ● P-A2400-009 負債承諾與或有事項之管理及記錄程序 	<ul style="list-style-type: none"> ● 月報及決算書表作業程序與負債承諾與或有事項之管理及記錄程序之程序用詞建議修正。 ● 其餘未見缺失。
營運業務	教學事項 (教務處) 陳立杰	<ul style="list-style-type: none"> ● P-A1102-003 學籍作業程序 ● P-A1102-011 學生轉系作業程序 	<ul style="list-style-type: none"> ● 未見缺失。
	學生事項 (學務處) 賴志純	<ul style="list-style-type: none"> ● P-A1207002 僑生居留管理程序 ● P-A1202-006 申請教育部學產基金設置急難慰問金作業程序 ● P-A1201-010 校園安全—師生緊急狀況處理作業程序 ● P-A1204-001 學生申訴作業程序 ● 請抽檢一下活動經費之運用 	<ul style="list-style-type: none"> ● 已按照僑生居留管理程序辦理，並已完成報部。 ● 建議獎補助款請區分教育部補助與學校經費內容，並標示學校提撥比例。 ● 校園安全—師生緊急狀況處理作業程序已依教育部來文修正，但無表


			<p>單。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 建議生涯中心修正學生申訴作業程序與表單，且若有修正宜送學務處 ISO 文件歸檔。
<p>總務事項 (總務處) 陳瑞璽、梁奮鵬</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● P-A1300-001 不動產之處分、設定負擔、購置或出租、動產之購置及附屬機構設立、相關事業之辦理程 ● P-A1300-002 借款、資本租賃之決策、執行及記錄程序 	<ul style="list-style-type: none"> ● 查核本校與大同集團尚志資產公司不動產租賃契約書乙份，內容為七筆土地一筆建物之出租契約，與此契約之教育部同意函。 ● 建議修正程序部分文字。 	
<p>研究發展事項 (研發處) 顏聰榮</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● P-A1402-001 大同大學補助教師出席國際學術會議程序 ● P-A1403-002 大同大學專利申請程序 ● P-A1410-001 大同大學創新育成中心廠商進駐作業程序 	<ul style="list-style-type: none"> ● 內稽觀察報告表如下附，未見缺失。 	
<p>資訊處理事項 (電算中心) 蔡佳勝</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● P-4101-001 教職員電子郵件帳號暨校務行政系統帳號申請程序 ● 檔案及設備之安全作業 ● 系統復原計畫及測試作業 	<ul style="list-style-type: none"> ● 內稽觀察報告表如下附，未見缺失。 	
<p>圖書館營運事項 (圖書館) 張敏興</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● P-A3303-001 電子資源管理程序 ● P-A3303-003 參考諮詢作業程序 	<ul style="list-style-type: none"> ● 電子資源管理程序之數位學習教室借用登記表，建議說明此表之使用程序與規範。 	
<p>教育推廣事項 (推廣教育中心) 梁奮鵬</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● P-A4302-002 大同大學勤學獎學金申請程序 	<p>建議：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 1. 進行中的業務均進行文件化。 ● 2. 強化推廣課程廣宣，拓展業務。 	

四、1. 本學期之稽核未見重大缺失，其餘缺點如上表，均請受稽單位提出改善計畫，並另擇期追蹤改善狀況。

2. 103 學年度第一學期定期稽核之九項缺點，已於 104.03.11 進行追蹤改善情形，除會計室兩項缺點改善期限未到之外，其餘均已改善。

五、本年度教育部技職司委託中華民國管理科學學會辦理「104 年度推動學校財團法人及所設私立學校內部控制制度訪視輔導計畫」，已通知將於 8 月 27 日 到本校訪視，訪視行程 公文如 右附件。管科會所要求繳交之訪視資料表，感謝研發處梁奮鵬經理與王詩琴小姐協助收集彙整，6 月 16 日(二) 下午吳主秘召集討論，並已於 6 月 23 日由吳主秘彙總寄出。

內稽召集人



104.07.07

1. 作業程序風險評估將在
審地訪評前完成第一次
作業 (該校未曾作過，但有必要)
2. 對校內主管作一次簡報說明
讓主管對內控有所了解。
呈俊榮 1/1