

呈 106 學年度第一學期稽核報告

一、106 學年度第一學期定期內部稽核，已依原訂計畫完成稽核。

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，如右附件一。

三、106 學年度第一學期學校四大內控事項，共稽核 25 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	1. P-A2300-009 保險作業程序 2. P-A2300-005 福利措施作業程序	● 使用表單： <u>健保異動填報表</u> （F-A2300-018），應更正為 <u>健保異動申請表</u> 。
財 務 業務	會計室、出納組 王榮基、劉皆成、吳啟絹、司徒雯、梁奮鵬	1. 代收款項與其他收支之審核、收支、管理及記錄程序(司徒雯) 2. 產學案薪資作業程序(司徒雯) 3. 傳票編製作業程序(司徒雯) 4. 科技部專題研究案經費報支稽核(劉皆成) 5. 104-105 年度教育部獎補助計畫經費之稽核-各系所(王榮基、吳啟絹、梁奮鵬)) 6. 校內基礎研究案經費核銷(吳啟絹)	● 各項作業程序經抽查檢視，未見缺失。
營 運 業務	教學事項 (教務處) 陳立杰	1. 微型課程開課與成績處理程序 2. 大同大學學生出國交換申請、遴選、核准程序	● 學生出國交換申請、遴選、核准程序之 3. 定義與 4. 權責說明方式可再斟酌；另 5.3 審查分數與流程圖之順序與內容，可再思考寄發推薦函的時間點與條件。 (106.12.06 已依建議修改完成)
	學生事項 (學務處) 賴志純	1. 大同大學優良導師遴選作業程序 2. 服務學習課程實施管理程序 3. 學生獎懲辦法程序	4. 優良導師遴選作業程序與之條文修正後，未即時上網更新。 5. 本學期服務學習課程更名

			為勞作教育課程，未即時更新上網。
	總務事項 (總務處) 陳瑞璽	1. P-A1302-001 採購管理程序 2. P-A1302-002 財產管理程序 3. P-A1302-003 車輛管理程序	● 50 萬元以上之採購案應先經採購審查委員會，此應補充修訂程序。另程序中 5.9.1 驗收後 60 天付款，已改為 45 天付款，應配合修訂程序。
	研究發展事項 (研發處) 游吉陽	1. 產學案相關作業 2. 教師出席國際會議相關作業	● 未見缺失。
	資訊處理事項 (電算中心) 蔡佳勝	1. 文件與紀錄管制程序書 2. 教職員電子郵件帳號暨校務行政系統申請程序	● 文件與紀錄有些錯字，提醒相關人員留意。
	圖書館營運事項 (圖書館) 楊智富	1. P-A3303-001 電子資源管理程序 2. P-A3304-003 圖書資料分編管理程序 3. P-A3305-005 圖書資料報銷工作程序	● 新書編目上架移架登記表，中外文圖書作業應一致化。 ● 電子期刊資源與電子資源經費每年調整改善幅度，不如使用者期待。
	教育推廣事項 (推廣教育中心) 梁奮鵬	1. 推廣教育學分班開班作業程序 2. 推廣教育非學分班開班作業程序	● 推廣教育中心人員異動，但推廣教育中心工作職掌規範未即時更新。 ● 推廣教育中心推廣組織工作，應建立程序納入內控系統。

四、1. 本學期之稽核未見重大缺失，其餘缺點如彙整如上表，均請受稽單位提出改善計畫。

2. 針對稽核缺失或稽核委員建議，受稽單位已均提出改進作法或回覆，部份已完成改正；改善時程尚未到者，將追蹤確認改善。

內稽召集人

107.01.31



譚文國

人

106 學年度第一學期稽核(實施時間:106. 10/15~11/30) ✓

(附件一)

內控 事項	受稽核 單位	項目	稽核 委員	觀察 報告表	缺點 報告表
人事 業務	人事室	● P-A2300-009 保險作業程序 ● P-A2300-005 福利措施作業程序	葉焜煌	✓	
財務 業務	會計室、 出納組	● P-A2400-006 代收款項與其他收支之審核、收支、管理及記錄程序(司徒雯) ● P-A2400-007 產學案薪資作業程序(司徒雯) ● P-A2400-003 傳票編製作業程序(司徒雯) ● 科技部專題研究案經費報支稽核(劉皆成) ● 104-105 年度教育部獎補助計畫經費之稽核-各系所(王榮基、吳啟絹、梁奮鵬)) ● 校內基礎研究案經費核銷(吳啟絹)	司徒雯 劉皆成 梁奮鵬 王榮基 吳啟絹	✓ ✓ ✓ ✓	
營運 業務	教學事項 (教務處)	● 大同大學鼓勵應屆畢業生修讀本校碩士班實施辦法 ● 大同大學鼓勵應屆畢業生修讀本校碩士班助學金辦法	陳立杰	✓	✓
	學生事項 (學務處)	● P-A1205-002 大同大學優良導師遴選作業程序 ● P-A1205-004 服務學習課程實施管理程序 ● P-A1201-006 學生獎懲辦法程序	賴志純	✓	✓
	總務事項 (總務處)	● P-A1302-001 採購管理程序 ● P-A1302-002 財產管理程序 ● P-A1302-003 車輛管理程序	陳瑞璽	✓	✓
	研究發展事 項 (研發處)	● 產學案相關作業(P-A1401-001) ● 教師出席國際會議相關作業(P-A1402-001)	游吉陽	✓	
	資訊處理事 項 (電算中心)	● CC00-DC-2-002 文件與紀錄管制程序書 ● P-4101-001 教職員電子郵件帳號暨校務行政系統申請程序	蔡佳勝	✓	
	圖書館營運 事項 (圖書館)	● P-A3303-001 電子資源管理程序 ● P-A3304-003 圖書資料分編管理程序 ● P-A3305-005 圖書資料報銷工作程序	楊智富	✓	✓
	教育推廣事 項(推廣教 育中心)	● P-A4302-001 推廣教育非學分班開班作業程序	梁奮鵬	✓	✓

呈 106 學年度第二學期稽核報告

一、106 學年度第二學期定期內部稽核，已依原訂計畫完成稽核。

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，如右附件一。

三、106 學年度第二學期學校四大內控事項，共稽核 27 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	1. 獎懲作業程序 2. 退休、資遣、撫卹作業程序	● 未見缺失。
財 務 業務	會計室、出納組 王榮基、劉皆成、吳啟絹、司徒雯、梁奮鵬	1. 收支日報表編製程序(司徒雯) 2. 國內外出差旅費申請作業程序(司徒雯) 3. 年度預算作業程序(司徒雯) 4. 科技部專題研究案經費報支稽核(劉皆成) 5. <u>外界計畫作業流程及注意事項</u> (吳啟絹) 6. 106 年度教育部獎補助計畫經費之稽核-各系所(王榮基、吳啟絹、梁奮鵬)	● 各項作業程序經抽查檢視，未見缺失。
營 運 業務	教學事項 (教務處) 陳立杰	1. 大同大學交換學生計畫實施辦法 2. 大同大學鼓勵學生出國交換研修助學金實施要點	● 未見缺失。
	學生事項 (學務處) 賴志純	1. 大同大學學習輔導作業程序 2. 學生儘後召集延長申請作業程序 3. 就學貸款作業程序	● 建議應主動查核學生申貸項目是否有易動，並修正相關程序。
	總務事項 (總務處) 陳瑞璽	1. P-A1300-001 不動產之處分、設定負擔、購置或出租 2. P-A1300-002 借款、資本租賃之決策、執行及記錄程序 P-A1302-005 <u>影印管理程序</u>	● 未見缺失。
	研究發展事項	1. 基礎案相關作業	● 未見缺失。

	(研發處) 游吉陽	2. 研究生出席國際會議相關作業	
	資訊處理事項 (電算中心) 蔡佳勝	1. 系統開發與維護程序書 2. 主機代管程序書 3. 資訊安全事件管理程序書	● 主機代管程序書之文件編號未隨版別更新。
	圖書館營運事項 (圖書館) 楊智富	1. P-A3304-002 教授指定參考書管理程序 2. P-A3303-005 館務會議暨讀者意見處理程序.	● 建議廢除教授指定參考書管理程序，但圖書館會議討論認為仍應保留。 ● 圖書館影印機同學反應經常故障。→要求廠商加強維護，提升服務品質。
	教育推廣事項 (推廣教育中心) 梁奮鵬	1. 推廣教育學分班開班作業程序 2. 推廣教育非學分班開班作業程序 3. 勤學獎學金申請程序 4. 推廣教育中心工作職掌規範	● 推廣教育中心人員異動，但推廣教育中心工作職掌規範未即時更新。 ● 推廣教育中心場地租借及與他機關合作，應建立程序納入內控系統。

四、1. 本學期之稽核未見重大缺失，其餘缺點如彙整如上表，均請受稽單位提出改善計畫。

2. 針對稽核缺失或稽核委員建議，受稽單位已均提出改進作法或回覆，部份已完成改正；改善時程尚未到者，將追蹤確認改善。

內稽召集人

游吉陽

107.06.22

閱



閱

何

6/28

監察人: 許文周 審閱

106 學年度第二學期稽核(實施時間:106. 4/10~5/30) ✓

附件一

內控事項	受稽核單位	項目	稽核委員	觀察報告表	缺點報告表
人事業務	人事室	● P-A2300-007 獎懲作業程序 ● P-A2300-004 退休、資遣、撫卹作業程序	葉焜煌	✓	
財務業務	會計室、出納組	● P-A2400-005 收支日報表編製程序(司徒雯) ● P-A2400-008 國內外出差旅費申請作業程序(司徒雯) ● P-A2400-002 年度預算作業程序(司徒雯) ● 科技部專題研究案經費報支稽核(劉皆成) ● 外界計畫作業流程及注意事項(吳啟絹) ● 104-105 106 年度教育部獎補助計畫經費之稽核-各系所(王榮基、吳啟絹、梁奮鵬)	司徒雯 劉皆成 吳啟絹 梁奮鵬 王榮基	✓ ✓ ✓	
營運業務	教學事項(教務處)	● W-A1103-001 大同大學交換學生計畫實施辦法 ● 大同大學鼓勵學生出國交換研修助學金實施要點	陳立杰	✓	
	學生事項(學務處)	● P-A1205-003 大同大學學習輔導作業程序 ● P-A3200-006 學生儘後召集延長申請作業程序 ● P-A1202-001 就學貸款作業程序	賴志純	✓	✓
	總務事項(總務處)	● P-A1300-001 不動產之處分、設定負擔、購置或出租 ● P-A1300-002 借款、資本租賃之決策、執行及記錄程序 ● P-A1302-005 影印管理程序	陳瑞璽	✓	
	研究發展事項(研發處)	● 基礎案相關作業(P-A1401-003) ● 研究生出席國際會議相關作業(P-A1402-002)	游吉陽	✓	
	資訊處理事項(電算中心)	● CC00-DC-2-011 系統開發與維護程序書 ● CC00-DC-2-017 主機代管程序書資 ● CC00-DC-2-012 訊安全事件管理程序書	蔡佳勝	✓	✓
	圖書館營運事項(圖書館)	● P-A3304-002 教授指定參考書管理程序 ● P-A3303-005 館務會議暨讀者意見處理程序.	楊智富	✓	✓
	教育推廣事項(推廣教育中心)	● P-A4302-003 推廣教育學分班開班作業程序	梁奮鵬	✓	✓

內控事項	受稽核單位	項目	稽核委員	觀察報告表	缺點報告表
人事業務	人事室	● P-A2300-007 獎懲作業程序 ● P-A2300-004 退休、資遣、撫卹作業程序	葉焜煌	✓	
財務業務	會計室、出納組	● P-A2400-005 收支日報表編製程序(司徒雯) ● P-A2400-008 國內外出差旅費申請作業程序(司徒雯) ● P-A2400-002 年度預算作業程序(司徒雯) ● 科技部專題研究案經費報支稽核(劉皆成) ● 外界計畫作業流程及注意事項(吳啟絹) ● 106 年度教育部獎補助計畫經費之稽核-各系所(王榮基、吳啟絹、梁奮鵬)	司徒雯 劉皆成 吳啟絹 梁奮鵬 王榮基	✓ ✓ ✓	
營運業務	教學事項(教務處)	● W-A1103-001 大同大學交換學生計畫實施辦法 ● 大同大學鼓勵學生出國交換研修助學金實施要點	陳立杰	✓	
	學生事項(學務處)	● P-A1205-003 大同大學學習輔導作業程序 ● P-A3200-006 學生儘後召集延長申請作業程序 ● P-A1202-001 就學貸款作業程序	賴志純	✓	✓
	總務事項(總務處)	● P-A1300-001 不動產之處分、設定負擔、購置或出租 ● P-A1300-002 借款、資本租賃之決策、執行及記錄程序 ● P-A1302-005 影印管理程序	陳瑞璽	✓	
	研究發展事項(研發處)	● 基礎案相關作業(P-A1401-003) ● 研究生出席國際會議相關作業(P-A1402-002)	游吉陽	✓	
	資訊處理事項(電算中心)	● CC00-DC-2-011 系統開發與維護程序書 ● CC00-DC-2-017 主機代管程序書資 ● CC00-DC-2-012 訊安全事件管理程序書	蔡佳勝	✓	✓
	圖書館營運事項(圖書館)	● P-A3304-002 教授指定參考書管理程序 ● P-A3303-005 館務會議暨讀者意見處理程序.	楊智富	✓	✓
	教育推廣事項(推廣教育中心)	● P-A4302-003 推廣教育學分班開班作業程序	梁奮鵬	✓	✓