

## 呈 107 學年度內部稽核報告

- 一、107 學年度第一學學期及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，內部稽核缺點報告表請受稽單位提出改善計畫，並後續追蹤改善際進度及完成日期。
- 三、107 學年度第一學期及第二學期定期內部稽核計畫皆將教育部獎補助計畫經費稽核工作納入內部稽核項目。107 學年度第一學期進行 106 年度教育部獎補助計畫之稽核，於 108 年 3 月 21 日完成稽核。107 學年度第二學期進行 107 年度教育部獎補助計畫之稽核，於 108 年 6 月 14 日完成稽核。
- 四、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。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。
- 五、受稽核單位、稽核程序項目、與觀察缺點彙總如附件一。
- 六、107 學年度學校四大內控事項，第一學期共稽核 19 項程序，內部稽核觀察報告表與內部稽核缺點報告表如附件二。107 學年度第二學期共稽核 24 項程序，內部稽核觀察報告表與內部稽核缺點報告表如附件三。


敬呈

主任秘書



校長

內稽召集人



吳俊榮

108.06.26

監察人：



審閱

附件一：受稽核單位、稽核程序項目、與觀察缺點彙總

107 學年度第一學期稽核(實施時間:108.1/1~1/30)

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
財務業務	會計室、 出納組	<ul style="list-style-type: none"> <li>● P-A2400-003 傳票編製作業程序(司徒雯)</li> <li>● 科技部專題研究案經費報支稽核(劉皆成)</li> <li>● 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)</li> <li>● 校內基礎研究案經費核銷(吳啟絹)</li> </ul>	司徒雯 劉皆成 梁奮鵬 吳啟絹	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓</li> <li>✓</li> <li>✓</li> </ul>	
營運業務	教學事項 (教務處)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● P-A1102-005 招生作業程序</li> </ul>	陳立杰	✓	✓
	學生事項 (學務處)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● P-A1201-004 學生宿舍住宿申請作業程序</li> <li>● P-A1203-002 學生團體保險作業程序</li> <li>● P-A1205-001 班級經營作業程序</li> </ul>	賴志純	✓	✓
	總務事項 (總務處)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● P-A1302-004 關係人交易之控制作業程序</li> <li>● P-A1303-002 印信使用程序</li> </ul>	陳瑞璽	✓	
	研究發展 事項 (研發處)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● P-A1401-003 基礎案相關作業</li> <li>● P-A1402-002 教師出席國際會議相關作業</li> </ul>	游吉陽	✓	
	資訊處理 事項 (電算中心)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● P-A4102-001 電腦教室管理程序</li> <li>● 機房火災災害緊急應變處理程序</li> <li>● 校外審查訪視意見之改善情形</li> </ul>	蔡佳勝	✓	✓
	圖書館營 運事項 (圖書館)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● P-A3301-001 期刊管理程序</li> <li>● P-A3303-002 畢業生論文繳交圖書館程序</li> <li>● P-A3303-003 參考諮詢作業程序</li> </ul>	楊智富	✓	✓
	教育推廣 事項 (推廣教育 中心)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 推廣教育非學分班開班作業程序</li> </ul>	梁奮鵬	✓	

單位別/程序別	問題點或建議	受稽單位改進作法	預計完成日期	改善追蹤
教務處 P-A1102-006 研究所招生作業程序	5.12 未說明「重大變革」的範圍與「招生委員會」的層級  作業流程第一項「招生委員會」並非流程而是「單位」或「組織」	1. 重大變革範圍廣，無法定義，主要為教育部之招生變革等。 2. 依大學法及招生作業審核作要要點，「招生委員會」係指校級招生委員會。 依建議修正	108/04/30	108/05/15 完成程序 V5 版修正
學生事項(學務處學生宿舍) P-A1201-004 學生宿舍住宿申請作業程序	住宿申請均改為同學自行上網申請及下載繳費資料，修正程序內容	依建議修正程序並刪除 F-A1203-204	即時	108/01/09 完成程序 V5 版修正
學生事項(學務處健康中心) P-A1203-002 學生團體保險作業程序	1. 學生團體代辦費項目取消，程序 5.3 中「代辦工作費收據」等文字須刪除。 2. 理賠直接撥入受益人帳戶，程序 5.5 須修正 3. 建議增加不續保切結證明書	依建議修正程序並刪除 F-A1203-204 代辦工作費收據增加不續保切結證明書	即時	108/1/14 完成程序 V4 版修正並新訂「大同大學休學申請不續保切結證明書」
學生事項(學務處導師室) P-A1205-001 班級經營作業程序	經費補助與申請之簽呈應送至承辦單位(導師室)，以便追蹤成果	依建議修正程序與表單 F-A1203-202)	108/05/31	持續追蹤
電算中心 機房火災災害緊急應變處理程序	未事先備好資料待查 文件中資料與事實不符 緊急連絡人與網頁不同 火災發生應通知環安衛、校安中心或安勤室	加強人員訓練  緊急連絡電話修正 短期內進行消防演練	108/07/15	緊急連絡電話已完成部分修正  持續追蹤
圖書館/ P-A3301-001 期刊管理程序	完成期刊訂購後，將各系該年度核購之期刊刊名傳回各系供老師們參考。	以圖書委員管道轉知各系所老師。	108/01/28	結案

107 學年度第二學期稽核(實施時間:108.4/10~5/30)

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	<ul style="list-style-type: none"> <li>● P-A2300-004 退休、資遣、撫卹作業程序</li> <li>● P-A2300-009 保險作業程序</li> </ul>	吳俊瑩	✓	✓
財務業務	會計室、出納組	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 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)</li> <li>● P-A2400-007 產學案薪資作業程序(司徒雯)</li> <li>● 科技部專題研究案經費報支稽核(劉皆成)</li> <li>● 外界計畫作業流程及注意事項(吳啟絹)</li> <li>● 107 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)</li> </ul>	司徒雯 劉皆成 吳啟絹	✓ ✓ ✓	
營運業務	教學事項 (教務處)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● P-A1102-002 註冊作業程序</li> </ul>	陳立杰	✓	✓
	學生事項 (學務處)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● P-A1201-009 學生網路請假線上作業程序</li> <li>● P-A1202-004 獎助學金管理作業程序</li> <li>● P-A1203-001 學生健康檢查管理程序</li> <li>● P-A3200-002 學生兵役緩徵申請作業程序(增)</li> <li>● P-A1204-001 學生申訴作業程序(增)</li> </ul>	賴志純	✓	✓
	總務事項 (總務處)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● P-A1303-001 出納業務程序</li> <li>● P-A1303-003 投資有價證券與其他投資之決策、買賣、保管及記錄程序</li> <li>● P-A1303-004 學雜費收款作業程序</li> </ul>	陳瑞璽	✓	✓
	研究發展事項 (研發處)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● P-A1410-001 大同大學創新育成中心廠商進駐作業程序</li> <li>● P-A1410-002 大同大學創新育成中心會議室場地借用管理程序作業</li> </ul>	游吉陽	✓	
	資訊處理事項 (電算中心)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 實體及環境安全管理程序書</li> <li>● 備份管理作業程序書</li> <li>● 資訊安全稽核作業程序書</li> <li>● 校外審查訪視意見之改善情形</li> </ul>	蔡佳勝	✓	
	圖書館營運事項 (圖書館)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● P-A3304-001 圖書資料採訪管理程序</li> <li>● P-A3305-001 書庫典藏管理作業程序</li> </ul>	楊智富	✓	✓
	教育推廣事項 (推廣教育中心)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 推廣教育學分班開班作業程序</li> </ul>	梁奮鵬	✓	

單位別/程序別	問題點或建議	受稽單位改進作法	預計完成日期	改善追蹤
人事室 P-A2300-009 保險作業程序	1. 相關文件中"學校法人及其所屬私立學校教職員退休撫卹離職資遣條例"及"學校法人及其所屬私立學校教職員退休撫卹離職資遣條例施行細則"在作業程序中並未提及或引述，若實際有相關，應修改作業程序內容，適當引述。 2. 學生工讀已正式納入勞工保險且有相關的辦法及施行方式，應將學生工讀施行作業程序及相關辦法加入此保險作業程序。	依建議修正	108/09/30	
教學事項(教務處) P-A1102-002 註冊作業程序	5.2.6(二)「申請人系外國人或僑民者」與「持國外或香港澳門地區」學生之差異不明確。	係依據「大學辦理國外學歷採認辦法」第5條規定，無須修正		結案
學生事項(學務處) P-A1202-004 獎助學金管理作業程序	文件表單不足	校友捐贈孳息6項獎助學金之辦法列入文件，並使用統一表單	108/08/30	
學生事項(學務處) P-A1203-001 學生健康檢查管理程序	已改上網查詢健檢結果，程序5-4應修正	依建議修正	108/07/01	108/05/13 完成程序修正
學生事項(軍訓室) 學生兵役緩徵申請作業程序	今年度將改為線上申請，請配合教育部來文修訂作業程序	待教育部來文進行修正	108/12/31	
總務事項(總務處) P-A1303-003 投	持有之大同股票，關於異動、抵質押之處理程序建議修正	依建議修正	108/08/31	

資有價證券與其他投資之決策、買賣、保管及記錄程序				
圖書館/ P-A3305-001 書 庫典藏管理作業 程序	宜有佐證簽章及敘述。	依建議修改程序與表 單。	108/05/31	108/05/15 完成 程序 V5 版修正