



亞東科技大學

Asia Eastern University of Science and Technology

# 110年度下半年 內部稽核結案報告

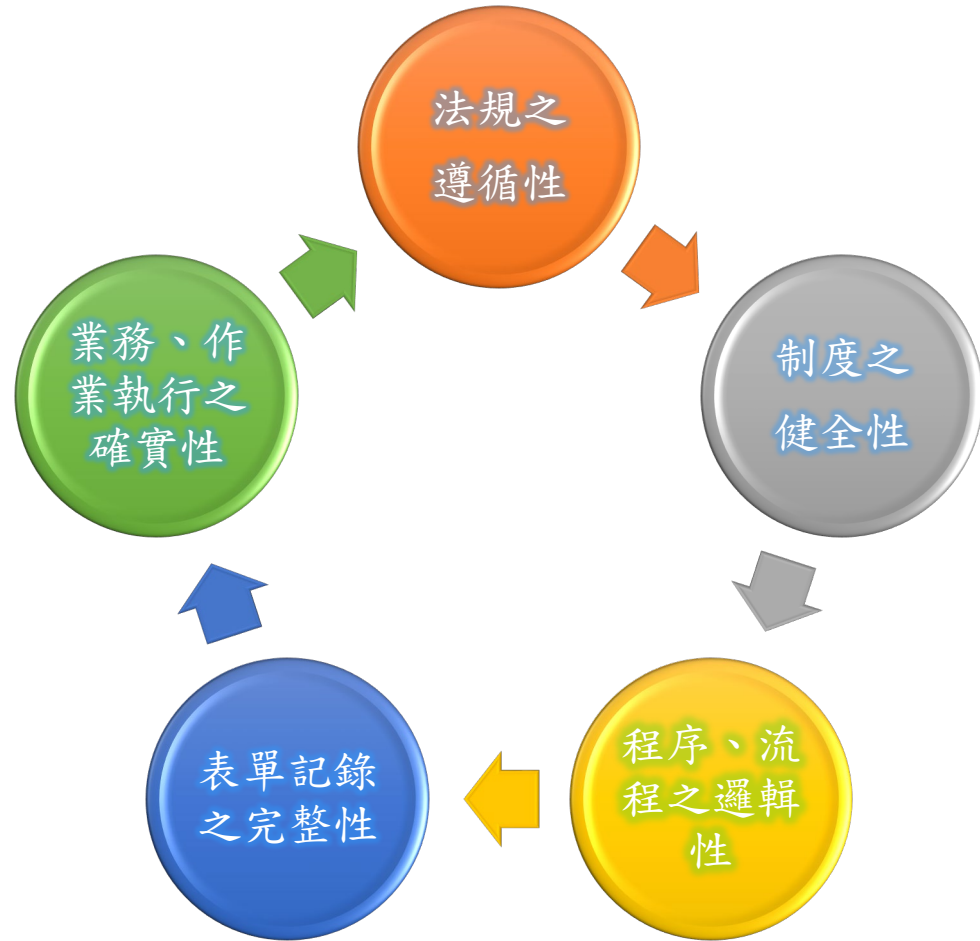
報告人：王繼正

111.3.23

# 內部稽核目的

內部稽核小組依相關辦法實施內部稽核，協助校長**檢核**內部控制制度之有效程度，**衡量學校營運之效果**及效率，**適時提供改進建議**，確保內部控制制度**得以持續有效實施**為目的。

# 內部稽核重點



# 完成內部稽核的目標 可保障辦學目的之達成



# 稽核作業方式

本校內部稽核作業分為：

## 一、例行稽核

各單位所屬之職能業務進行例行性稽核。另可依校長指示，對各單位未納入內控手冊之作業項目，得視需要予以稽核。

## 二、專案稽核

各單位所屬之職能業務如發現重大違規情事，對學校有受重大損害之虞時，應立即作成稽核報告陳送校長核閱，校長接獲報告後，應立即送董事會，並將副本陳送各監察人查閱。

## 三、追蹤稽核

前列一、二項，實施限期改善之稽核。



亞東科技大學

Asia Eastern University of Science and Technology

# 執行內部稽核作業流程

- 依年度稽核計畫執行
- 通知受稽核單位自我檢核
- 實地抽查撰寫稽核報告
- 通知受稽核單位確認稽核結果
- 與受稽核單位溝通是否列為改善事項
- 同意則列為追蹤改善事項繼續管考
- 完成改善結案

# 稽核缺失定義

項目	說明
嚴重缺失	未遵循法令或規章者。
主要缺失	未有健全完整之制度者或 <u>未有效改善</u> 缺失、異常者。
次要缺失	<u>未確實執行業務</u> 、作業或未符邏輯之程序、流程者。
小 缺 失	記錄、表單不完整或不確實者。

# 110年度下半年內部稽核時程表

執行時間：110年10月~111年1月

日期	稽核單位			
組別：委員	第一組 吳憶蘭、黃芬芬	第二組 陳宗柏、蘇木川	第三組 何丞世、董慧香	第四組 王繼正、賴鍵元
稽核時間	15:10~17:00	15:00~17:00	15:00~17:00	15:00~17:00
9月13日(一)	開學日			
9月15日(三)	召開內部稽核小組會議			
10月13日(三)	創新育成及技轉中心	網路技術組	綜合業務組	課外活動組 (課外)
10月20日(三)	教學發展中心	校務系統組	生活輔導組(生輔) (下午一點) 生活輔導組(校安) (下午三點)	諮商中心
10月27日(三)	校務組	圖書館	-	體育衛生保健組
11月3日(三)	國際合作中心	事務組	教務行政組(課務)	課外活動組(服務學習)
110年11月8日(一)~11月19日(五) 期中考試週				
11月17日(三)	內部稽核小組會議			
12月1日(三)	研究與產學合作組	營繕組	教務行政組(註冊)	推廣教育中心
12月8日(三)	財團法人	環保暨安全衛生組	保管組	人事室
12月15日(三)	文書組	職涯發展中心	出納組	會計室
12月22日(三)	稽核資料彙整			
12月29日(三)	內部稽核小組會議			
111年1月10日(一)~1月14日(五) 期末考試週				
111年1月19日(三)	110年度獎勵補助款期末稽核			
2月23日(三)	稽核報告陳送校長核閱			



# 110年度下半年完成內部

## 稽核工作單位統計表

受稽核單位	稽核人員	稽核數	缺失數	嚴重缺失	主要缺失	次要缺失	小缺失	建議數
教務處	吳憶蘭、黃芬芬、王繼正 賴鍵元、何丞世、董慧香	10	0	0	0	0	0	0
學務處	何丞世、董慧香、陳宗柏 蘇木川、王繼正、賴鍵元	24	0	0	0	0	0	0
總務處	陳宗柏、蘇木川、何丞世 董慧香	15	0	0	0	0	1	2
人事室	王繼正、賴鍵元	5	0	0	0	0	0	0
會計室	王繼正、賴鍵元	5	0	0	0	0	0	0
秘書室	吳憶蘭、黃芬芬	5	0	0	0	0	0	0
圖書資訊處	陳宗柏、蘇木川	4	0	0	0	0	0	1
研發處	吳憶蘭、黃芬芬	7	0	0	0	0	0	1
全球事務處	吳憶蘭、黃芬芬	3	0	0	0	0	0	0
財團法人	王繼正、賴鍵元	6	0	0	0	0	0	0
合計		84	0	0	0	0	1	4

# 110年度下半年內部稽核 「小缺失」待追蹤事項-1

受稽核單位	查核事項說明
總務處 營繕組	<p>一般修繕作業</p> <p>3.2. 抽查工程修繕採購單，申請單編號：工10900099有庠二樓圖書館閱覽室桌面增設燈架工程，預定完工日110年7月30日，實際完工日110年8月31日，驗收日110年8月31日。主驗勾選於約定之交貨期限前完工與文件標示日期抵觸，營繕組主管說明為日期誤植，經稽核委員議定，初判列為為小缺失一項。</p>

# 110年度下半年內部稽核 「建議」待追蹤事項-1

受稽核單位	查核事項說明
研發處 創新育成及 技轉中心	<b>推動師生創業輔助作業</b> 3.2於110年8月10日修正推動師生及校友創業輔助辦法第二條第一點：申請人為本校專任教師、大學部在校生或畢業「五年內」之校友，更正為「十年內」，建議根據此條文修改稽核項目。

# 110年度下半年內部稽核 「建議」待追蹤事項-2

受稽核單位	查核事項說明
圖書資訊處 網路技術組	資訊系統開發與維護(圖-校-03-004) 3.3建議維修費用盡量由校內報修單位自行支付， 以免因圖資處經費有限，而限制了維修服務量能。 。

# 110年度下半年內部稽核 「建議」待追蹤事項-3

受稽核單位	查核事項說明
總務處 事務組	<p>停車管理－營收與相關手續費核對及核銷作業</p> <p>3.5. 經抽查亞東第一停車場營運報表110年09月月報表所陳報營收之結果，建議「是否定期陳報營收結果：亞東第一停車場為每個營運日、有庠地下停車場為有收款之營運日、亞東第二停車場為每週；所有停車場須陳核月報表。」中之「每週」一詞，改為「每日」一詞，較符合管理員原則。</p>

# 110年度下半年內部稽核 「建議」待追蹤事項-4

受稽核單位	查核事項說明
總務處 營繕組	<p>一般修繕作業</p> <p>3.2.建議事項：十萬元以下工程修繕採購單流程，不需申請單位參與。建議將工程修繕採購單以及附件中的申請單位欄位劃去，不要空白。</p>

謝謝聆聽 敬請指導

效率

品質

提升



亞東科技大學

Asia Eastern University of Science and Technology