

# 慈濟學校財團法人慈濟科技大學

## 109 學年度內部稽核報告

一、依據：依本校內部控制制度內部稽核實施細則辦理。

二、目的：本校實施內部稽核，以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。

三、稽核範圍：

(一)本校之人事、財務、營運等活動之事後查核。

(二)本校現金出納處理之事後查核。

(三)本校學校現金、銀行存款及有價證券之盤點。

(四)本校財務上增進效率與減少不經濟支出之查核及建議。

(五)本校之專案稽核事項。

四、稽核方法：實地訪查及書面查核。

五、稽核結果：

稽核編號	稽核項目	受稽核單位	稽核員	稽核結果			
				主要不符合	次要不符合	觀察事項	矯正預防措施
1090801	現金及銀行存款之盤點	總務處出納組	李洛涵	0	0	0	0
1090901	現金及銀行存款之盤點	總務處出納組	李怡真	0	0	0	0
1090902	出勤	人事室	孔慶聞	0	0	0	0
1090903	請假	人事室	徐少慧	0	0	0	0
1090904	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之設立、相關事業之辦理	會計室	卓麗貞	0	0	0	0
1090905	學生住宿管理作業	學務處生輔組	賴春伎	0	0	0	0
1090906	影印機管理作業	總務處事務組	江明珠	0	0	0	0

稽核編號	稽核項目	受稽核單位	稽核員	稽核結果			
				主要不符合	次要不符合	觀察事項	矯正預防措施
1091001	現金及銀行存款之盤點	總務處出納組	徐少慧	0	0	0	0
1091002	進修	人事室	吳善全	0	0	0	0
1091003	獎勵補助款之收支、管理、執行及記錄（期中查核）	總務處 人事室 會計室 教資中心 研發處	翁銘聰 吳晉暉 林雅玲	0	0	0	0
1091004	就學貸款作業	學務處課指組	許瑋麟	0	0	0	0
1091005	零用金管理作業	總務處出納組	李洛涵	0	0	0	0
1091006	護理系實習課程作業	護理系	李文禮	0	0	0	0
1091007	醫放系實習課程作業	醫放系	賴蒼謨	0	0	0	0
1091008	長照所實習課程作業	長照所	李怡真	0	0	1	1
1091009	教務作業	進修部	蔡詠倫	0	0	0	0
1091101	現金及銀行存款之盤點	總務處出納組	蔡群瑞	0	0	0	0
1091102	保險及福利	人事室	江明珠	0	0	0	0
1091103	考核	人事室	曾瓊禎	0	0	0	0
1091104	財物採購作業	總務處採購組	馮軒綾	0	0	0	0
1091105	教師研究成果獎勵作業	研發處學服組	呂家誠	0	0	1	1
1091106	教師學術論文發表補助作業	研發處學服組	呂家誠	0	0	0	0
1091107	醫管系實習課程作業	醫管系	林雅玲	0	0	0	0
1091108	行管系實習課程作業	行管系	卓麗貞	0	0	0	0

稽核編號	稽核項目	受稽核單位	稽核員	稽核結果			
				主要不符合	次要不符合	觀察事項	矯正預防措施
1091109	科管系實習課程作業	科管系	彭少貞	0	0	0	0
109_專 01	科技部補助專題研究計畫作業	研發處學服組	卓麗貞 馮軒綾	0	2	0	2
1091201	現金及銀行存款之盤點	總務處出納組	李洛涵	0	0	0	0
1091202	投資有價證券與其他投資之決策、買賣、保管及記錄	會計室	賴蒼謨	0	0	0	0
1091203	預算與決算之編製，財務與非財務資訊之揭露	會計室	賴蒼謨	0	0	0	0
1091204	學生學業成績作業	教務處註冊組	李文禮	0	0	0	0
1091205	諮商輔導作業	學務處學諮中心	李文禮	0	0	0	0
1091206	校園安全、災害管理及學生緊急狀況處理作業	學務處軍訓室	卓麗貞	0	0	0	0
1091207	毒性化學物質管理作業	總務處環安組	徐少慧	0	0	0	0
1091208	安全衛生檢查作業	總務處環安組	徐少慧	0	0	0	0
1091209	出納管理作業	總務處出納組	馮軒綾	0	0	0	0
1100101	現金及銀行存款之盤點	總務處出納組	江明珠	0	0	0	0
1100102	原住民學生就學獎助學金作業	學務處原資中心	彭少貞	0	0	1	1
1100103	衛生保健作業	學務處衛保組	蔡群瑞	0	0	0	0
1100104	學生就學獎助學金作業	學務處課指組	呂家誠	0	0	0	0
1100105	校務資訊系統維運作業	電算中心軟開組	吳善全	0	0	0	0
1100201	現金及銀行存款之盤點	總務處出納組	賴春伎	0	0	0	0
1100202	獎勵補助款之收支、管理、執行及記錄（期末查核）	總務處 人事室 會計室 教資中心	翁銘聰 吳晉暉 林雅玲	0	0	0	0

稽核編號	稽核項目	受稽核單位	稽核員	稽核結果			
				主要不符合	次要不符合	觀察事項	矯正預防措施
		研發處					
1100203	學報作業	研發處學服組	曾瓊禎	0	0	0	0
1100204	推廣教育作業	進修部	李洛涵	0	0	0	0
1100301	現金及銀行存款之盤點	總務處出納組	馮軒綾	0	0	0	0
1100302	敘薪及待遇	人事室	許瑋麟	0	0	0	0
1100303	招生作業	教務處招生組	呂家誠	0	0	0	0
1100304	轉學生招生作業	教務處招生組	呂家誠	0	0	0	0
1100305	賃居生輔導作業	學務處生輔組	李怡真	0	0	0	0
1100306	實驗室廢棄物管理作業	總務處環安組	曾瓊禎	0	0	0	0
1100307	學雜費收款作業	總務處出納組	蔡群瑞	0	0	0	0
1100308	科技部補助專題研究計畫作業	研發處學服組	吳善全	0	0	0	0
1100309	學海系列計畫作業	國際處交流組	孔慶聞	0	2	0	2
1100310	境外生招生作業	國際處教育組	蔡詠倫	0	0	0	0
1100311	資訊安全管理作業	電算中心 系統組	孔慶聞	0	0	0	0
1100401	現金及銀行存款之盤點	總務處出納組	吳晉暉	0	0	0	0
1100402	聘僱	人事室	賴春伎	0	0	0	0
1100403	留職停薪	人事室	賴春伎	0	0	0	0
1100404	募款、收受捐贈、借款、資本租賃之決策、執行及記錄	會計室	許瑋麟	0	0	0	0
1100405	代收款項與其他收支之審核、收支、管理及記錄	會計室	許瑋麟	0	0	0	0

稽核編號	稽核項目	受稽核單位	稽核員	稽核結果			
				主要不符合	次要不符合	觀察事項	矯正預防措施
1100406	總量增減調整科、系、所、學程及招生名額作業	教務處招生組	彭少貞	0	1	0	1
1100407	學生註冊作業	教務處註冊組	賴蒼謨	0	0	0	0
1100408	學籍管理作業	教務處註冊組	賴蒼謨	0	0	0	0
1100409	學生社團辦理活動作業	學務處課指組	江明珠	0	0	0	0
1100410	營繕（建）工程管理作業	總務處營繕組	吳善全	0	0	0	0
1100501	現金及銀行存款之盤點	總務處出納組	林雅玲	0	0	0	0
1100502	課程規劃管理作業	教務處課務組	李文禮	0	0	0	0
1100503	選課作業	教務處課務組	江明珠	0	0	0	0
1100504	職涯輔導作業	教務處實就組	卓麗貞	0	0	0	0
1100505	財物採購作業	總務處採購組	李怡真	0	0	0	0
1100506	財物管理作業	總務處保管組	孔慶聞	0	0	0	0
1100507	其他各項收款作業	總務處出納組	翁銘聰	0	0	0	0
1100508	校內教師研究計畫補助作業	研發處學服組	曾瓊禎	0	0	0	0
1100509	個人資料安全保護管理作業	電算中心 教訓組	吳晉暉	0	1	0	1
1100601	現金及銀行存款之盤點	總務處出納組	彭少貞	0	0	0	0
1100602	課業輔導作業	教務處課務組	蔡詠倫	0	0	0	0
1100603	校園安全、災害管理及學生緊急狀況處理作業	學務處軍訓室	賴春伎	0	0	0	0
1100604	安全衛生教育訓練作業	總務處環安組	馮軒綾	0	0	0	0
1100605	動物實驗管理作業	總務處環安組	馮軒綾	0	0	0	0

稽核編號	稽核項目	受稽核單位	稽核員	稽核結果			
				主要不符合	次要不符合	觀察事項	矯正預防措施
1100606	產學合作作業	研發處 產學專利組	蔡群瑞	0	0	1	1
1100607	產學合作獎勵申請作業	研發處 產學專利組	蔡群瑞	0	0	0	0
1100608	校印保管作業	秘書室	李洛涵	0	0	0	0
1100609	慈濟基金會提供獎助學金作業	人文室	翁銘聰	0	0	0	0
1100701	現金及銀行存款之盤點	總務處出納組	蔡詠倫	0	0	0	0

### 109 學年度稽核總結報告：

1. 稽核項目 83 項、專案稽核 1 項

2. 經查核，作業程序及控制重點稽核結果：

(1) 均符合之稽核項目計 76 項

(2) 判定有次要不符合事項及觀察事項之稽核項目計 8 項




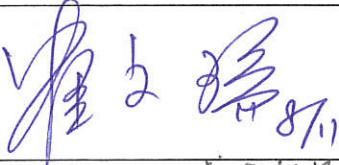
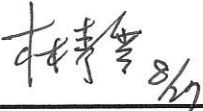
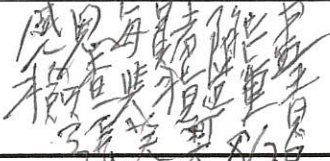

(3) 共開立 10 張矯正預防措施單，其中 9 張矯正預防措施單皆於預定完成日前完成缺失覆核，未完成的 1 張矯正預防措施單預定完成日為 110.08.31

### 108 學年度缺失問題改善情形：

(1) 次要不符合事項計 10 項

(2) 觀察事項之稽核項目計 14 項

(3) 以上 24 張矯正預防措施單，皆於預訂完成日前改善缺失問題，並由稽核委員完成覆核

稽核組組員	 110.08.09.
稽核組組長	 1100810
內部稽核委員會 主任委員	
校 長	
監 察 人	  

( 稽核委員會報告 )