

# 慈濟學校財團法人慈濟科技大學

## 112 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
1120801	現金及銀行存款之盤點	總務處出納組	方家倩	0	0	0	0
1120901	現金及銀行存款之盤點	總務處出納組	賴春伎	0	0	0	0
1120902	學生獎懲作業	學務處生輔組	彭少貞	0	0	0	0
1120903	影印機管理作業	總務處事務組	戴國峯	0	0	0	0
1120904	圖書資料徵集與請購作業	圖書館採編組	李文禮	0	0	0	0
1121001	現金及銀行存款之盤點	總務處出納組	陳玉娟	0	0	0	0
1121002	退休撫卹資遣離職	人事室	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
1121003	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 李洛涵 賴春伎	0	1	0	1
1121004	就學貸款作業	學務處課指組	曾瓊禎	0	0	0	0
1121005	特殊健康檢查及健康管理作業	總務處環安組	方家倩	0	0	0	0
1121006	派車申請作業	總務處事務組	練美君	0	0	0	0
1121007	體育作業	全人體育學科	蔡詠倫	0	0	0	0
1121008	教務作業	進修推廣部	賴蓆謨	0	0	0	0
1121101	現金及銀行存款之盤點	總務處出納組	蔡詠倫	0	0	0	0
1121102	考核	人事室	李家琦	0	0	0	0
1121103	成績優秀新生入學獎勵辦法作業	教務處招生組	陳玉娟	0	0	0	0
1121104	財物採購作業	總務處採購組	卓麗貞	0	0	1	1
1121105	教師出席學術論文發表補助作業	研發處產專組	陳敏修	0	0	0	0
1121106	創意發明、設計競賽遴選暨參展補助作業	研發處 育成中心	李文禮	0	0	0	0
1121107	赴陸教育交流活動登錄作業	國際處交流組	練美君	0	0	0	0
1121108	長照科實習課程作業	長照科	鄭淑玲	0	0	0	0
1121201	現金及銀行存款之盤點	總務處出納組	戴國峯	0	0	0	0
1121202	投資有價證券與其他投資之決策、買賣、保管及記錄	總務處出納組	江明珠	0	0	0	0
1121203	預算與決算之編製，財務與非財務資訊之揭露	會計室	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
1121204	諮商輔導作業	學務處 學諮中心	彭少貞	0	0	0	0
1121205	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	方家倩	0	0	0	0
1121206	文書處理作業	總務處文書組	賴春伎	0	0	0	0
1121207	出納管理作業	總務處出納組	陳玉娟	0	0	0	0
1121208	境外生獎助學金作業	國際處教育組	李佩穎	0	1	1	2
1130101	現金及銀行存款之盤點	總務處出納組	李家琦	0	0	0	0
1130102	學生學業成績作業	教務處註冊組	陳敏修	0	0	0	0
1130103	學生就學獎助學金作業	學務處課指組	李文禮	0	0	0	0
1130104	國際學術合作交流備忘錄簽訂作業	國際處交流組	蔡詠倫	0	0	0	0
1130105	選送學生境外短期研修作業	國際處交流組	蔡詠倫	0	0	0	0
1130106	校務資訊系統維運作業	電算中心 軟體組	翁銘聰	0	0	0	0
1130107	親善大使—國際志工暨人文交流活動作業	人文室	賴蓆媛	0	0	0	0
1130201	現金及銀行存款之盤點	總務處出納組	方家倩	0	0	0	0
1130202	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 研發處	翁銘聰 李洛涵 賴春伎	0	0	0	0
1130203	賃居生輔導作業	學務處生輔組	鄭淑玲	0	0	0	0
1130204	實驗場所災害通報應變處理作業	總務處環安組	練美君	0	0	0	0
1130205	學報作業	研發處學服組	李家琦	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
1130206	推廣教育作業	進修推廣部	賴蒼諤	0	0	0	0
1130301	現金及銀行存款之盤點	總務處出納組	鄭淑玲	0	0	0	0
1130302	敘薪及待遇	人事室	曾瓊禎	0	0	0	0
1130303	獎懲	人事室	曾瓊禎	0	0	0	0
1130304	招生作業	教務處招生組	李佩穎	0	0	0	0
1130305	轉學生招生作業	教務處招生組	李佩穎	0	0	0	0
1130306	學雜費收款作業	總務處出納組	蔡詠倫	0	0	0	0
1130307	資訊安全管理作業	電算中心 系統組	陳敏修	0	0	0	0
1130401	現金及銀行存款之盤點	總務處出納組	李家琦	0	0	0	0
1130402	聘僱	人事室	陳玉娟	0	0	0	0
1130403	負債承諾與或有事項之管理及 記錄	會計室	卓麗貞	0	0	0	0
1130404	代收款項與其他收支之審核、 收支、管理及記錄	會計室	卓麗貞	0	0	0	0
1130405	總量增減調整科、系、所、學 程及招生名額作業	教務處招生組	李文禮	0	0	0	0
1130406	學生註冊作業	教務處註冊組	陳敏修	0	0	0	0
1130407	學籍管理作業	教務處註冊組	陳敏修	0	0	0	0
1130408	營繕（建）工程管理作業	總務處營繕組	戴國峯	0	0	0	0
1130409	學生學習反應評量作業	教資中心	彭少貞	0	0	0	0
1130501	現金及銀行存款之盤點	總務處出納組	李洛涵	0	0	0	0
1130502	課程規劃管理作業	教務處課務組	鄭淑玲	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
1130503	選課作業	教務處課務組	鄭淑玲	0	0	0	0
1130504	學生操行成績評核作業	學務處生輔組	李家琦	0	0	0	0
1130505	工讀獎助金作業	學務處生輔組	方家倩	0	0	0	0
1130506	財物採購作業	總務處採購組	戴國峯	0	0	0	0
1130507	財物管理作業	總務處保管組	李佩穎	0	0	0	0
1130508	其他各項收款作業	總務處出納組	賴蓆謨	0	0	0	0
1130509	個人資料安全保護管理作業	教務處註冊組	翁銘聰	0	0	0	0
1130601	現金及銀行存款之盤點	總務處出納組	卓麗貞	0	0	0	0
1130602	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	彭少貞	0	0	2	2
1130603	修繕作業	總務處營繕組	李洛涵	0	0	0	0
1130604	校園網頁管理作業	電算中心教訓組	曾瓊禎	0	0	0	0
1130605	校印保管作業	秘書室	江明珠	0	0	0	0
1130606	校園突發事件新聞處理作業	秘書室公關組	練美君	0	0	0	0
1130607	學務作業	進修推廣部	賴蓆謨	0	0	0	0
1130608	關係人交易之控制作業	會計室	陳玉娟	0	0	0	0
1130701	現金及銀行存款之盤點	總務處出納組	練美君	0	0	0	0

112 學年度稽核總結報告：

1. 稽核項目 76 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 72 項

(2) 判定為次要不符合事項計 2 項、觀察事項之稽核項目計 4 項

(3) 開立次要不符合事項 2 項、觀察事項 4 項，共計 6 張矯正預防措施單，以上矯正預防措施單皆已完成缺失改善之覆核

111 學年度缺失問題改善情形：

(1) 觀察事項之稽核項目計 3 項

(2) 以上 3 張矯正預防措施單，皆已完成缺失改善之覆核

稽核組組員	秘書室稽核組 組員黃若綺 7/18
稽核組組長	秘書室稽核組 組長王怡文 1130718
內部稽核委員會 主任委員	內部稽核委員會 主任委員李怡真 7/9
校長	崔文瑞 7/22
監察人	李鈴蘭 7/31 林俊龍 7/31 林孝豐 7/31