

# 113 學年度 靜宜大學內部稽核總結報告(摘要)

## 一、稽核範圍及內容

113 學年度例行稽核範圍為 113 學年度執行之業務，若 113 學年度無樣本或樣本量太少，得抽查 112 學年度之資料；專案稽核則依規劃稽核之業務執行期間進行資料檢核。稽核內容包括人事事項、財務事項、營運事項之事後查核，現金出納處理之事後查核，現金、銀行存款及有價證券之盤點，財務上增進效率與減少不經濟支出之查核及建議，以及專案稽核事項。

## 二、稽核人力

本校內部稽核委員會係依據 107 年 1 月 15 日校務會議修正通過之「靜宜大學內部稽核委員會設置辦法」，由校長聘任組成之，任期二年，任滿得續聘。113 學年度內部稽核委員會委員為 5 名教師 9 名職員，共計 14 名。

## 三、稽核事項與追蹤

113 學年度執行稽核時間為 113 年 11 月 7 日至 114 年 5 月 27 日，共計執行專案稽核 5 項 6 次，例行稽核 20 項，專案追蹤 2 項，例行追蹤 7 項，經費查核 3 次，受稽單位 15 個。專案稽核及例行稽核均未發現重大缺失，但 16 項有建議事項，其中 11 項已依建議事項修正並追蹤後結案，5 項則待 114 學年度進行追蹤。經費查核 3 項均未發現不符情形。專案追蹤及例行追蹤各 1 項尚有建議事項未修正完成，114 學年再追蹤，其餘 7 項已依建議事項修正，追蹤確認後結案。

## 四、113 學年稽核結果

113 學年度稽核結果如表 1、表 2、表 3。

表 1：113 學年專案稽核及例行稽核結果

序號	作業名稱	受稽單位	建議改善類別			稽核結果說明
			內控作業	本校法規	實際作為	
1	(專案稽核 3)全校場地管理及收費之檢視	總務處事務組、學務處住宿服務組、體育室	V	V	V	有建議事項，當學年度追蹤確認部分事項已修正，其餘事項下學年度續追蹤。

序號	作業名稱	受稽單位	建議改善類別			稽核結果說明
			內控作業	本校法規	實際作為	
2	收受捐贈與募款作業	秘書處	V		V	有建議事項，當學年度追蹤確認部分事項已修正，其餘事項下學年度續追蹤。
3	理學院學生實習作業(一)	理學院		V	V	有建議事項，當學年度追蹤確認部分事項已修正，其餘事項下學年度續追蹤。
4	人社院學生實習作業	人社院			V	有建議事項，當學年度追蹤確認部分事項已修正，其餘事項下學年度續追蹤。
5	校外實習作業	職產處			V	有建議事項，下學年度追蹤。
6	(專案稽核 4)校外招生規劃之檢視	教務處招生組			V	有建議事項，當學年度追蹤後結案。
7	(專案稽核 5)產學合作計畫收款及請款核銷之檢視	研發處研究暨產學組			V	有建議事項，當學年度追蹤後結案。
8	出勤	人事室	V			有建議事項，當學年度追蹤後結案。
9	與教學、實習、實驗、研究、推廣相關事業之投資決策與管理	研發處、職產處			V	有建議事項，當學年度追蹤後結案。
10	學生休、復學作業	教務處綜合業務組			V	有建議事項，當學年度追蹤後結案。
11	校園安全暨災害防救實施計畫	學務處軍訓室	V	V		有建議事項，當學年度追蹤後結案。
12	諮商輔導作業	學務處諮康中心	V			有建議事項，當學年度追蹤後結案。
13	學生特殊處遇輔導作業	學務處諮康中心		V		有建議事項，當學年度追蹤後結案。
14	收付款及管理作業	總務處出納組	V			有建議事項，當學年度追蹤後結案。
15	系統復原計畫及測試作業	資訊處			V	有建議事項，當學年度追蹤後結案。
16	存取控制作業	資訊處	V			有建議事項，當學年度追蹤後結案。
17	(專案稽核 1)查核國家科學及技術委員會補助專題研究計畫經費支用合規情形	研發處、會計室				無建議事項，結案。

序號	作業名稱	受稽單位	建議改善類別			稽核結果說明
			內控作業	本校法規	實際作為	
18	(專案稽核 2-1)教育部獎勵私立大專校院校務發展計畫之執行及經費效能檢視	研發處、會計室				無建議事項，結案。
19	(專案稽核 2-2)教育部獎勵私立大專校院校務發展計畫之執行及經費效能檢視	研發處、會計室				無建議事項，結案。
20	累積賸餘款基金投資管理委員會「自行投資」作業	秘書處、會計室				無建議事項，結案。
21	累積賸餘款基金投資管理委員會「投資基金運作管理」作業	秘書處、會計室				無建議事項，結案。
22	累積賸餘款基金投資管理委員會「投資基金財務報告」作業	秘書處、會計室				無建議事項，結案。
23	捐款作業	總務處出納組				無建議事項，結案。
24	校外單位專案申請作業	職產處				無建議事項，結案。
25	理學院學生實習作業(二)	理學院				無建議事項，結案。
26	管理學院學生實習作業	管理學院				無建議事項，結案。

表 2：113 學年專案追蹤及例行追蹤結果

序號	作業名稱	受稽單位	追蹤結果說明
1	(專案追蹤 2)短期遊學團規劃、執行及成效之檢視	國際處	追蹤事項尚未完成，下學年再追蹤。
2	靜宜大學僑外生健保加退保作業	國際處	追蹤事項尚未完成，下學年再追蹤。
3	靜宜大學僑外生獎助學金作業	國際處	建議事項已修正，結案。
4	華語文教學中心招生作業	國際處 華語文教學中心	建議事項已修正，結案。
5	(專案追蹤 1)學生宿舍管理及收費作業之檢視	學務處 住宿服務組	建議事項已修正，結案。
6	累積賸餘款基金投資管理委員會「自行投資」作業	秘書處、會計室	建議事項已修正，結案。
7	累積賸餘款基金投資管理委員會「投資基金運作管理」作業	秘書處、會計室	建議事項已修正，結案。
8	累積賸餘款基金投資管理委員會「投資基金財務報告」作業	秘書處、會計室	建議事項已修正，結案。
9	學分班作業	推廣教育處	建議事項已修正，結案。

表 3：113 學年經費查核結果

作業名稱	查核基準日	查核日期	查核結果
經費查核(一)	113/10/31	113/12/05	查核無誤。
經費查核(二)	114/01/31	114/03/11	查核無誤。
經費查核(三)	114/04/30	114/05/27	查核無誤。

## 五、113 學年稽核意見總結

- (一) 各單位應建立成本效益等財務觀念。
- (二) 校外實習資料彙總單位可思考簡化作業程序。
- (三) 確實保存用印或簽章完整之作業文件。
- (四) 產學合作計畫之獎勵金核撥及計畫結案管理應再研議修正。