

112 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

112 學年度例行稽核範圍為 112 學年度執行之業務，若 112 學年度無樣本或樣本量太少，得抽查 111 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。112 學年度內部稽核委員會委員為 7 位教師 8 位職員，共計 15 名。

三、稽核事項與追蹤

112 學年度執行專案稽核 5 項 6 次，例行稽核 30 項，例行追蹤 10 項，受稽單位則有 17 個。

專案稽核及例行稽核均未發現缺失，但計有 30 項有建議事項，其中 22 項已依建議事項修正並追蹤後結案，8 項則待 113 學年度進行追蹤。經費查核 3 項均於查核當下確認後結案。例行追蹤 10 項，9 項已依建議事項修正，追蹤確認後結案，1 項尚有建議事項未完成，113 學年再追蹤。

四、112 學年稽核結果

112 學年度稽核結果如表 1、表 2、表 3。

表 1：112 學年專案稽核及例行稽核結果

序號	作業項目名稱	受稽單位	建議改善類別				稽核結果說明
			內控作業	本校法規	文件表單	實際作為	
1	(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。
2	(專案稽核 2-1)教育部獎勵私立大學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。
3	(專案稽核 2-2)教育部獎勵私立大學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。
4	(專案稽核 3)學生宿舍管理及收費作業之檢視。	學務處 住宿服務組	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。
5	(專案稽核 4)短期遊學團規劃、執行及成效之檢視。	國際處				V	有建議事項，下學年度追蹤。
6	(專案稽核 5)推廣教育課程規劃、執行及成效之檢視。	推廣教育處				V	有建議事項，當學年度追蹤後結案。
7	差假	人事室	V				有建議事項，當學年度追蹤後結案。
8	進修	人事室	V	V	V		有建議事項，當學年度追蹤後結案。
9	不動產出租管理作業	總務處事務組	V				有建議事項，當學年度追蹤後結案。
10	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	V			V	有建議事項，下學年度追蹤。
11	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	V			V	有建議事項，下學年度追蹤。
12	累積賸餘款基金投資管理委員會「自行投資」作業	秘書處	V			V	有建議事項，下學年度追蹤。
13	獎補助款之收支、管理、執行及記錄	會計室	V			V	有建議事項，當學年度追蹤後結案。
14	其他收支作業：雜項收支	會計室	V			V	有建議事項，當學年度追蹤後結案。

序號	作業項目名稱	受稽單位	建議改善類別				稽核結果說明
			內控作業	本校法規	文件表單	實際作為	
15	決算之編製作業	會計室				V	有建議事項，當學年度追蹤後結案。
16	期中預警作業	教務處教發中心	V				有建議事項，當學年度追蹤後結案。
17	學生註冊作業	教務處綜合業務組	V				有建議事項，當學年度追蹤後結案。
18	學分抵免作業	教務處綜合業務組	V	V			有建議事項，當學年度追蹤後結案。
19	就學優待減免作業	學務處生輔組	V		V		有建議事項，當學年度追蹤後結案。
20	學生兵役作業	學務處軍訓室	V				有建議事項，當學年度追蹤後結案。
21	招待所管理作業	總務處事務組		V	V	V	有建議事項，當學年度追蹤後結案。
22	工程修繕管理	總務處營繕組	V	V			有建議事項，當學年度追蹤後結案。
23	採購業務管理	總務處採購組	V	V			有建議事項，當學年度追蹤後結案。
24	實驗室巡檢作業	總務處環安組	V				有建議事項，當學年度追蹤後結案。
25	消防設備巡檢暨申報作業	總務處環安組	V				有建議事項，當學年度追蹤後結案。
26	校外媒體新聞發布	秘書處	V				有建議事項，當學年度追蹤後結案。
27	圖書資料採購暨管理作業	圖書館館發組					無建議事項，結案。
28	檔案及設備之安全作業	資訊處					無建議事項，結案。
29	華語文教學中心招生作業	國際處華語文教學中心	V	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。
30	靜宜大學僑外生獎助學金作業	國際處				V	有建議事項，下學年度追蹤。
31	靜宜大學僑外生健保加退保作業	國際處國際與大陸	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	作業項目名稱	受稽單位	建議改善類別				稽核結果說明
			內控作業	本校法規	文件表單	實際作為	
		學生事務組					
32	靜宜大學招收國際專修部學生作業	國際處國際專修部	V			V	有建議事項，當學年度追蹤後結案。
33	「閱讀與書寫」課程教師培力品質管理作業	閱寫中心	V				有建議事項，當學年度追蹤後結案。
34	檢測服務作業	理學院	V		V		有建議事項，當學年度追蹤後結案。
35	管理學院海外學習菁英專案作業	管理學院	V	V			有建議事項，當學年度追蹤後結案。
36	學生學習檔案競賽作業	通識教育中心					無建議事項，結案。

表 2：112 學年例行追蹤結果

序號	作業項目名稱	受稽單位	追蹤結果說明
1	學分班作業	推廣教育處	「靜宜大學推廣教育實施辦法」第九條三、學術基金之修正尚無共識。追蹤事項尚未完成，下學年再追蹤。
2	投資基金運作管理作業	秘書處	建議事項已修正，結案。
3	投資基金財務報表監督作業	秘書處	建議事項已修正，結案。
4	各項招生考試作業－校內招生考試	教務處招生組	建議事項已修正，結案。
5	學雜費收退費作業	總務處出納組	建議事項已修正，結案。
6	校外實習作業	職產處	建議事項已修正，結案。
7	理學院專業教室管理作業	理學院	建議事項已修正，結案。
8	管理學院學生實習作業	管理學院	建議事項已修正，結案。
9	人社院專業教室管理	人社學院	建議事項已修正，結案。
10	人社院學生實習作業	人社學院	建議事項已修正，結案。

表 3：112 學年經費查核結果

作業項目名稱	查核基準日	查核日期	查核結果
經費查核(一)	112/10/31	112/12/07	1.查核無誤。 2.112/5/26 查核建議出納組調整定存單換單流程，自 112 年 6 月起將原人工作業流程更改為系統化作業，並增列主管檢核機制，確認資料準確度。 111 學年查核建議事項，已修正完成。
經費查核(二)	113/01/31	113/03/07	自動繳費機收支經查核溢收 \$10，係 2024/3/6 下午 4:01 系統異常造成學生申請在學證明失敗造成，已於 2024/3/7 上午通知學生進行處理。 差異已釐清，結案。
經費查核(三)	113/04/30	113/05/23	查核無誤。