

111 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

111 學年度例行稽核範圍為 111 學年度執行之業務，若 111 學年度無樣本或樣本量太少，得抽查 110 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。111 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

111 學年度執行專案稽核 4 項 5 次，例行稽核 31 項，專案追蹤 1 項，例行追蹤 11 項，受稽單位則有 16 個。

專案稽核及例行稽核均未發現重大缺失，但有 25 項建議事項，其中 17 項已改善並追蹤後結案，8 項則待 112 學年度進行追蹤。另有 3 項作業擬於下學年再稽核。

專案追蹤 1 項建議事項已改善，追蹤確認後結案。

例行追蹤 11 項建議事項，其中 9 項已改善並於追蹤確認後結案，餘 2 項部份建議事項尚未完成，擬於 112 學年再追蹤。

經費查核 3 次，前 2 次查核未發現不符情形，第 3 次查核時確認調整分錄後結案，並擬於 112 學年度追蹤定存單換單流程。

四、111 學年稽核結果

111 學年度稽核結果如表 1、表 2、表 3。

表 1：111 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	稽核日期	建議改善類別			稽核結果說明
				內控 作業	本校 法規	執行 面	
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	111/10/27				無建議事項，結案。
2	(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	111/11/24				無建議事項，結案。
3	(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	112/05/18				無建議事項，結案。
4	(專案稽核 3)各項校內招生考試放榜、通知、報到等程序之查核。	教務處招生組	111/11/15				無建議事項，結案。
5	校外單位補助款申請暨核銷作業	學務處課外活動組	112/04/18				無建議事項，結案。
6	不動產處分管理作業	總務處事務組	112/01/04				無建議事項，結案。
7	修繕管理	總務處營繕組	112/04/12~19				無建議事項，結案。
8	印鑑使用之管理作業	秘書處	112/05/11、112/05/17				無建議事項，結案。
9	視聽設備維修作業	資訊處數位維修中心	112/04/12				無建議事項，結案。
10	與海外學術機構簽署合作協定作業	國際處國際交流組	112/01/10				無建議事項，結案。
11	校外單位補助款申請作業	體育室	112/04/18				無建議事項，結案。
12	(專案稽核 4)平衡表應收款項之其他應收款科目查核。	會計室	111/12/07、111/12/12	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	稽核日期	建議改善類別			稽核結果說明
				內控 作業	本校 法規	執行 面	
13	試卷繕印作業	教務處綜合 業務組	111/12/14	V			有建議事項，當學年度追蹤後結案。
14	增設調整院系所學位 學程、組)授予學位 中、英文名稱訂定作 業	教務處綜合 業務組	111/12/14	V			有建議事項，當學年度追蹤後結案。
15	課程評鑑實施作業	教務處教發 中心	111/12/14	V			有建議事項，當學年度追蹤後結案。
16	設計思考與實踐課程 實施作業	教務處服學 中心	112/03/16	V			有建議事項，當學年度追蹤後結案。
17	學生特殊處遇輔導作 業	學務處諮康 中心	112/03/27	V			有建議事項，當學年度追蹤後結案。
18	不動產處分設定負擔 購置或出租作業	總務處	112/01/04	V			有建議事項，當學年度追蹤後結案。
19	校園性別事件處理作 業	秘書處	112/04/11	V			有建議事項，當學年度追蹤後結案。
20	硬體修繕作業	資訊處數位 維修中心	112/04/12	V			有建議事項，當學年度追蹤後結案。
21	產學合作計畫作業	研發處研究 暨產學組	112/02/20	V			有建議事項，當學年度追蹤後結案。
22	衍生企業作業	職產處	111/12/21、 111/12/30	V			有建議事項，當學年度追蹤後結案。
23	理學院學生實習作業 (一)	理學院	112/03/08~13	V			有建議事項，當學年度追蹤後結案。
24	理學院學生實習作業 (二)	理學院	112/03/08~16	V			有建議事項，當學年度追蹤後結案。
25	管理學院專業教室管 理作業	管理學院	111/12/28~ 112/01/13	V			有建議事項，當學年度追蹤後結案。
26	外語學院專業教室管 理作業	外語學院	111/12/28~ 112/01/12	V			有建議事項，當學年度追蹤後結案。
27	資訊學院專業教室管 理作業	資訊學院	111/12/28~ 112/01/09	V	V		有建議事項，當學年度追蹤後結案。
28	靜宜大學僑外生健保 加退保作業	國際處國際 與大陸學生 事務組	112/01/10	V			有建議事項，當學年度追蹤後結案，但建議下學年再稽核。

序號	作業項目名稱	受稽單位	稽核日期	建議改善類別			稽核結果說明
				內控作業	本校法規	執行面	
29	學雜費收退費作業	總務處 出納組	112/04/26	V		V	有建議事項，當學年度追蹤確認部份事項已改善，下學年度續追蹤。
30	理學院專業教室管理作業	理學院	111/12/28~ 112/01/11	V		V	有建議事項，當學年度追蹤確認部份事項已改善，下學年度續追蹤。
31	管理學院學生實習作業	管理學院	112/03/08~29	V	V		有建議事項，當學年度追蹤確認部份事項已改善，下學年度續追蹤。
32	人社院專業教室管理	人社學院	111/12/28~ 112/01/11	V	V	V	有建議事項，當學年度追蹤確認部份事項已改善，下學年度續追蹤。
33	人社院學生實習作業	人社學院	112/03/08~27	V		V	有建議事項，當學年度追蹤確認部份事項已改善，下學年度續追蹤。
34	校外實習作業	職產處	112/03/08~29	V	V	V	有建議事項，下學年度追蹤。
35	投資基金運作管理作業	秘書處	112/05/11			V	有建議事項，下學年度追蹤並再稽核。
36	投資基金財務報表監督作業	秘書處、 會計室	112/05/11			V	有建議事項，下學年度追蹤並再稽核。

表 2：111 學年專案追蹤及例行追蹤結果

序號	作業項目名稱	受稽單位	追蹤日期	追蹤結果說明
1	(專案追蹤 1)華文中心業務資訊化之檢視	國際處華文中心	112/01/06	建議事項已改善，結案。
2	各項招生考試作業—大學繁星推薦、申請入學及分發入學	教務處招生組	112/02/08	建議事項已改善，結案。

序號	作業項目名稱	受稽單位	追蹤日期	追蹤結果說明
3	績優入學獎助學金	教務處招生組	112/02/08	建議事項已改善，結案。
4	各項招生考試作業－四技二專甄選入學	教務處招生組	112/02/08、 112/05/08	建議事項已改善，結案。
5	微專題計畫實施作業	教務處教發中心	111/12/14	建議事項已改善，結案。
6	學生退學作業	教務處綜合業務組	111/12/14	建議事項已改善，結案。
7	工讀助學金作業	學務處生輔組	112/05/02	建議事項已改善，結案。
8	學生宿舍床位管理作業	學務處住宿服務組	111/12/06、 112/02/07	建議事項已改善，結案。
9	學生申訴處理作業	學務處諮康中心	112/03/24	建議事項已改善，結案。
10	運動績優生及運動代表隊獎助學金申請作業	體育室	112/04/18	建議事項已改善，結案。
11	學分班作業	推廣教育處	112/02/15	部份追蹤事項尚未完成，下學年再追蹤。
12	各項招生考試作業－校內招生考試	教務處招生組	112/02/08、 112/04/27	部份追蹤事項尚未完成，下學年再追蹤。

表 3：111 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)	111/10/31	111/11/30	查核無誤。
經費查核(二)	112/01/31	112/03/01	查核無誤。
經費查核(三)	112/04/30	112/05/26	差異已釐清並更正，結案。 有建議事項，下學年查核時再追蹤。