慈濟學校財團法人慈濟科技大學

108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
1080801	現金及銀行存款之盤點	總務處出納組	林雅玲	0	0	0	0
1080901	現金及銀行存款之盤點	總務處出納組	徐少慧	0	0	0	0
1080902	學生獎懲作業	學務處生輔組	賴蕾諼	0	1	0	1
1080903	影印機管理作業	總務處事務組	蔡詠倫	0	0	0	0
1080904	圖書資料徵集與請購作業	圖書館採編組	卓麗貞	0	0	0	0
1081001	現金及銀行存款之盤點	總務處出納組	吳晉暉	0	0	0	0
1081002	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	馮軒綾 吳善全 曾瓊禎	0	0	1	1

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
		教資中心研發處					
1081003	體育作業	全人教育中心體育學科	李洛涵	0	1	0	1
1081004	教務作業	進修學院	李文禮	0	0	0	0
1081005	就學貸款作業	學務處課指組	呂家誠	0	0	0	0
1081006	特殊健康檢查及健康管理作業	總務處環安組	林雅玲	0	0	0	0
1081007	派車申請作業	總務處事務組	蔡詠倫	0	0	0	0
1081008	退休撫卹資遣離職	人事室	賴春伎	0	0	0	0
1081009	訓練	人事室	賴春伎	0	0	0	0
1081101	現金及銀行存款之盤點	總務處出納組	呂家誠	0	0	0	0
1081102	長照所實習課程作業(107新訂)	長照所	徐少慧	0	0	0	0
1081103	學報作業	研發處學服組	翁銘聰	0	0	1	1
1081104	成績優秀學生獎助學金作業	教務處招生組	李怡真	0	1	2	3
1081105	財物採購作業	總務處採購組	彭少貞	0	0	0	0
1081106	教師學術論文發表補助作業	研發處學服組	蔡群瑞	0	0	0	0
1081107	考核	人事室	吳晉暉	0	0	0	0
1081201	現金及銀行存款之盤點	總務處出納組	吳善全	0	0	0	0
1081202	投資有價證券與其他投資之決策、買賣、保管及記錄	會計室	彭少貞	0	0	0	0
1081203	預算與決算之編製，財務與非財務資訊之揭露	會計室	彭少貞	0	0	0	0
1081204	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	呂家誠	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
1081205	諮商輔導作業	學務處學諮中心	卓麗貞	0	0	0	0
1081206	出納管理作業	總務處出納組	李洛涵	0	0	0	0
1081207	文書處理作業	總務處文書組	吳晉暉	0	0	0	0
1090101	現金及銀行存款之盤點	總務處出納組	曾瓊禎	0	0	0	0
1090102	學生學業成績作業	教務處註冊組	江明珠	0	0	0	0
1090103	親善大使－國際志工暨人文交流活動作業	人文室	蔡群瑞	0	0	0	0
1090104	學生就學獎助學金作業	學務處課指組	翁銘聰	0	0	0	0
1090105	國際學術合作交流備忘錄簽訂作業	國際暨兩岸事務處	孔慶聞	0	0	0	0
1090106	選送學生境外短期研修作業	國際暨兩岸事務處	孔慶聞	0	0	0	0
1090107	校務資訊系統維運作業	電算中心軟體組	許瑋麟	0	0	0	0
108_專01	高等教育深耕計畫	高教深耕辦公室	許瑋麟	0	0	0	0
			李文禮	0	0	0	0
			馮軒綾	0	2	0	2
			蔡群瑞	0	0	0	0
			李怡真	0	0	0	0
			卓麗貞	0	0	2	2
1090201	現金及銀行存款之盤點	總務處出納組	蔡詠倫	0	0	0	0
1090202	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	馮軒綾 吳善全 曾瓊禎	0 0	0 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		0	0	0	
1090203	推廣教育作業	進修推廣部	江明珠	0	0	0	0
1090204	賃居生輔導作業	學務處生輔組	賴蕎諼	0	0	0	0
1090205	實驗場所災害通報應變處理作業	總務處環安組	李洛涵	0	0	0	0
1090301	現金及銀行存款之盤點	總務處出納組	李洛涵	0	0	1	1
1090302	敘薪及待遇	人事室	蔡群瑞	0	0	0	0
1090303	獎懲	人事室	蔡群瑞	0	0	0	0
1090304	招生作業	教務處招生組	李怡真	0	0	0	0
1090305	轉學生招生作業	教務處招生組	李怡真	0	0	0	0
1090306	學雜費收款作業	總務處出納組	賴春伎	0	0	0	0
1090307	科技部補助專題研究計畫作業	研發處學服組	李文禮	0	0	0	0
1090308	資訊安全管理作業	電算中心系統組	許瑋麟	0	1	0	1
1090401	現金及銀行存款之盤點	總務處出納組	馮軒綾	0	0	0	0
1090402	聘僱	人事室	江明珠	0	0	0	0
1090403	負債承諾與或有事項之管理及記錄	會計室	賴蕎諼	0	0	0	0
1090404	代收款項與其他收支之審核、收支、管理及記錄	會計室	賴蕎諼	0	0	0	0
1090405	總量增減調整科、系、所、學程及招生名額作業	教務處招生組	曾瓊禎	0	1	0	1
1090406	學生註冊作業	教務處註冊組	李文禮	0	0	0	0
1090407	學籍管理作業	教務處註冊組	李文禮	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
1090408	學生學習反應評量作業	教師發展暨教學資源中心	卓麗貞	0	1	1	2
1090409	營繕（建）工程管理作業	總務處營繕組	呂家誠	0	0	0	0
1090501	現金及銀行存款之盤點	總務處出納組	蔡詠倫	0	0	0	0
1090502	學生參與校外學術競賽獎勵暨補助作業(更名)	教務處實就組	林雅玲	教務處出版組已裁撤，文件廢止。			
1090503	課程規劃管理作業	教務處課務組	李怡真	0	0	0	0
1090504	選課作業	教務處課務組	孔慶聞	0	0	0	0
1090505	個人資料安全保護管理	電算中心教訓組	許瑋麟	0	1	3	4
1090506	學生操行成績評核作業	學務處生輔組	徐少慧	0	1	2	3
1090507	工讀獎助金作業	學務處生輔組	徐少慧	0	0	0	0
1090508	財物採購作業	總務處採購組	吳善全	0	0	0	0
1090509	其他各項收款作業	總務處出納組	卓麗貞	0	0	0	0
1090510	財物管理作業	總務處保管組	賴春伎	0	0	1	1
1090511	校內教師研究計畫補助作業	研發處學服組	彭少貞	0	0	0	0
1090601	現金及銀行存款之盤點	總務處出納組	江明珠	0	0	0	0
1090602	學務作業	進修學院	許瑋麟	0	0	0	0
1090603	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	翁銘聰	0	0	0	0
1090604	修繕作業	總務處營繕組	林雅玲	0	0	0	0
1090605	校園網頁管理作業	電算中心教訓組	吳晉暉	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
1090606	校印保管作業	秘書室	蔡詠倫	0	0	0	0
1090607	校園突發事件新聞處理作業	秘書室公關組	孔慶聞	0	0	0	0
1090608	關係人交易之控制作業	會計室	馮軒綾	0	0	0	0
1090701	現金及銀行存款之盤點	總務處出納組	翁銘聰	0	0	0	0

稽核總結報告：

1. 108 學年度稽核項目共 77 項。

2. 經查核，作業程序及控制重點均符合之稽核項目計 64 項，判定有次要不符合事項及觀察事項之稽核項目計 13 項，共開立 24 張矯正預防措施單，於各單位預訂完成日追蹤覆核問題改善狀況。

稽核組組員	秘書室稽核組組員黃若綺 109.08.05.
稽核組組長	秘書室稽核組組長王怡文 1090805
內部稽核委員會主任委員	內部稽核委員會主任委員陳翰霖
校　長	校長羅文瑞 8/8
監察人	孔信新 9/22 李鈴蘭 8/7 林素雲 9/4 張英雲 9/16