

元智大學110學年度內部稽核計畫及稽核報告

● 第一次稽核

一、稽核計畫：

(一) 稽核計畫於110年9月13日經校長核定。

(二) 稽核日期

110年9月22日至110年10月6日

(三) 稽核目的

為強化科技部補助計畫經費執行之管理機制，減少補助經費查核缺失，提升經費運用效能，確保補助資源的合宜運用。

(四) 稽核項目

稽核編號	稽核項目	受稽單位
110301	BO-CP-13 科技部補助研究計畫經費之收支、管理、執行及記錄作業程序 RD-CP-05 科技部學術研究計畫申請及執行作業程序	會計室、研發處 總務處、人事室

二、稽核報告：

(一) 本次稽核科技部補助計畫之收支、管理、執行及紀錄作業，共抽核7件計畫，並採全查方式辦理。稽核項目包括：科技部要求學研機構應稽核的六大類12項共同性項目、稽核發現增列之4項個別項目，以及BO-CP-13 科技部補助研究計畫經費之收支、管理、執行及記錄作業程序及RD-CP-05 科技部學術研究計畫申請及執行作業程序2項，共計18項稽核項目。

稽核事項	查核項目	稽核結果			
		符合	不符合	待改善	建議
BO-CP-13 科技部補助研究計畫經費之收支、管理、執行及記錄作業程序 RD-CP-05 科技部學術研究計畫申請及執行作業程序	全查	*	0	1	17

註*：此次查核係就9件計畫進行全查，因此未被列為「建議」或「待改善」者，其稽核結果皆為「符合」。而稽核查核紀錄表中特別列出結果為「符合」者，係因應科技部要求應稽核項目中有較明確或金額重大之稽核對象者（例如設備採購、經費流用申請程序），特別將稽核紀錄及結論列舉記載。

(二) 本次內部稽核未發現重大異常情形，稽核報告於110年11月9日經校長核閱，稽核報告副本於11月22日陳送監察人查閱。

● 第二次稽核

一、稽核計畫：

(一) 內部稽核計畫於110年11月9日經校長核定後實施。

(二) 稽核日期

111年3月7日至111年3月18日

(三) 稽核目的

對循環控制作業進行「穿透性(Walkthrough)」查核，另依風險評估及內外部稽核結果等因素，決定抽核之循環活動及其作業程序、共通性事項及個人資料保護作業，以檢核本校內部控制制度之有效程度，衡量營運之效果及效率、報導之可靠性、及時性及透明性，以及相關法令之遵循，提供改進建議，確保內部控制制度得以持續並有效實施。

(四) 稽核項目

1. 計畫性稽核：12項循環、59項循環活動（含53項作業程序，其中資訊管理循環-個人資料保護作業，共稽核16個單位）、3項共通性事項（共稽核12個單位），查核109/08/01至111/01/31間之執行情形。
2. 專案性稽核：110年度獎補助計畫1項、高教深耕計畫1項，查核110/01/01至110/12/31間之執行情形。

稽核編號	稽核項目		受稽單位
110101	IL10701招生循環	相關作業程序	教務處、學務處、全球處、秘書室
110102	IL10701招生循環-招生宣傳效益暨數據分析	AA-CP-18招生策略制定及執行作業程序	教務處
110103	IL10701招生循環-境外生招生資源配置	IA-CP-03 外國學生申請入學作業程序 IA-CP-12 陸籍學生就讀管理作業程序	全球處
110104	IL10701招生循環-境外雙聯學位生與交換生(含研修生)招生事務作業	IA-CP-12 陸籍學生就讀管理作業程序	全球處
110105	IL10701招生循環-與境外學校合作	IA-CP-01學術交流合(書)簽訂作業程序	全球處
110106	IL10702入學至畢業循環	相關作業程序	教務處、學務處、全球處、公事室
110107	IL10702入學至畢業循環-學則暨修業規則管理	AA-CP-03學則暨修業規定管理作業程序	教務處
110108	IL10702入學至畢業循環-境外生出入境管理	IA-CP-10境外人士出入境管理作業程序	全球處
110109	IL10702入學至畢業循環-註冊作業	AA-CP-08註冊作業程序	教務處、總務處
110110	IL10702入學至畢業循環-畢業/結業管理	AA-CP-11畢業離校管理作業程序	教務處
110111	IL10703教學作業循環	相關作業程序	教務處、研發處
110112	IL10703教學作業循環-修業規定暨課程設計開發管制	AA-CP-04課程設計開發管制作業程序 AA-CP-07課號檔案管理作業程序	教務處
110113	IL10703教學作業循環-學生實習	RD-CP-07學生校外實習作業程序	研發處
110114	IL10703教學作業循環-學生課業輔導	AA-CP-15學生課程輔導作業程序	教務處
110115	IL10703教學作業循環-學習成效分析	AA-CP-12學習問卷管理及調查作業程序	教務處
110116	IL10704學生輔導循環	相關作業程序	學務處
110117	IL10704學生輔導循環-校內商家	ST-CP-11校內營業商家招標及管理作業程序	學務處
110118	IL10704學生輔導循環-校外賃居	ST-CP-13校外賃居輔導作業程序	學務處
110119	IL10704學生輔導循環-兵役	ST-CP-16學生(役男)出國進修申請案管制作業程序	學務處
110120	IL10704學生輔導循環-社團活動	ST-CP-08社團輔導管理作業程序	學務處
110121	IL10711資訊管理循環-個人資料保護-1		人事室、會計室、秘書室、公事室、環安衛中心
110122	IL10711資訊管理循環-		工程學院(工管

稽核編號	稽核項目		受稽單位
	個人資料保護-2		系)、資訊學院(資工系)、管理學院(碩士在職專班)、人社學院((社政系)、電通學院(電機系乙組)
110123	IL10711資訊管理循環-個人資料保護-3		通識部、軍訓室、體育室、終身部、藝術中心
110124	IL10716共通性事項-檔案管理-1	SO-CP-09檔案管理作業程序	工程學院(工管系)、資訊學院(資工系)、管理學院(碩士在職專班)、人社學院((社政系)、電通學院(電機系乙組)
110125	IL10716共通性事項-檔案管理-2	SO-CP-09檔案管理作業程序	通識部、軍訓室、體育室、終身部、藝術中心
110201	IL10705人事管理循環	相關作業程序	人事室、秘書室、學務處、研發處
110202	IL10705人事管理循環-人事費預估、職工招募、報到、敘薪待遇、離職	HO-CP-01教師遴聘作業程序 HO-CP-10職技員工聘僱作業程序 HO-CP-06敘薪及待遇作業程序 HO-CP-14教職員離職作業程序	人事室
110203	IL10705人事管理循環-學生兼任助理聘雇、學生兼任助理保險	HO-CP-20學生兼任助理聘雇、保險及管理作業程序	人事室、研發處、學務處、教務處
110204	IL10705人事管理循環-保險、福利	HO-CP-07福利及保險作業程序	人事室
110205	IL10711資訊管理循環	相關作業程序	資服處
110206	IL10711資訊管理循環-資訊委外管理		IS-CP-10資訊委外管理作業程序
110207	IL10711資訊管理循環-電子郵件管理	IS-CP-11電子郵件管理作業程序	資服處
110208	IL10711資訊管理循環-個人資料保護-4		資服處
110209	IL10712校務發展計畫規劃與執行管考循環	相關作業程序	秘書室、會計室、總務處
110210	IL10712校務發展計畫規劃與執行管考循環-校務研究	SO-CP-12校務研究推動作業程序	秘書室
110211	IL10712校務發展計畫規劃與執行管考循環-年度計畫及預算編列	SO-CP-04年度預算編審與執行作業程序 BO-CP-10預算與決算之編製作業程序	秘書室、會計室
110212	IL10712校務發展計畫規劃與執行管考循環-教學單位自我評鑑	SO-CP-06教學單位自我評鑑作業程序	秘書室
110213	IL10713研究發展與產學合作循環	相關作業程序	研發處、秘書室
110214	IL10713研究發展與產學合作循環-師生研究補助		研發處

稽核編號	稽核項目		受稽單位
110215	IL10713研究發展與產學合作循環-產學合作計畫申請	RD-CP-06產學合作計畫管理作業程序	研發處
110216	IL10713研究發展與產學合作循環-研究績效獎勵	SO-CP-03教師評鑑與獎勵作業程序	研發處、秘書室
110217	IL10715校園及環境安全衛生循環	相關作業程序	環安衛中心、軍訓室、總務處、秘書室、學務處、人事室
110218	I10715校園及環境安全衛生循環-校舍及設施巡檢與修繕、校園安全巡檢	GA-CP-10零星修繕及管理作業程序 PS-CP-05校園安全巡檢管理作業程序	總務處、環安衛中心
110219	IL10715校園及環境安全衛生循環-職業安全衛生管理		環安衛中心
110220	IL10715校園及環境安全衛生循環-特殊作業場所空間管理	PS-CP-03特殊作業場所空間管理作業程序 PS-CP-06危險性機械與設備管理作業程序	環安衛中心
110221	IL10715校園及環境安全衛生循環-身心健康保護措施、執行職務遭受不法侵害、母性健康保護、異常工作負荷促發疾病、人因性危害預防	PS-CP-07職場健康服務管理作業程序	環安衛中心
110222	IL10715校園及環境安全衛生循環-性侵害或性騷擾預防及處理	SO-CP-10校園性別平等推動作業程序	秘書室、學務處、人事室
110223	IL10716共通性事項-公文收發管理	GA-CP-01公文收發管理作業程序	總務處
110224	IL10716共通性事項-議事管理	SO-CP-01議事管理作業程序	秘書室
110302	IL10706財務收入循環	相關作業程序	總務處、會計室、公事室
110303	IL10706財務收入循環-確認收入來源	GA-CP-09款項收付管理作業程序	總務處
110304	PR11001<專> 110年度獎補助計畫	BO-CP-08獎補助款之收支、管理、執行及記錄作業程序 SO-CP-07獎補助計畫申請與執行作業程序 財務收入、採購及付款等相關作業程序	會計室、總務處、秘書室
110305	PR11002<專> 110年度高教深耕計畫	財務收入、採購及付款、工程採購發包及修繕等相關作業程序	會計室、秘書室、學務處、計畫辦公室(秘書室)、學務處、研發處、總務處、教務處、全球處
110306	IL10706財務收入循環-收受捐贈作業	BO-CP-04收受捐贈之決策、執行及記錄作業程序	會計室、公事室、總務處
110307	IL10706財務收入循環-募款作業	PR-CP-02募款暨捐贈之執行及記錄作業程序 BO-CP-04收受捐贈之決策、執行及記錄作業程序	會計室、公事室、總務處
110308	IL10707採購及付款循	相關作業程序	總務處

稽核編號	稽核項目		受稽單位
	環		
110309	IL10707採購及付款循環-請購、採購、供應商管理、請款、付款	GA-CP-07採購流程管理作業程序 GA-CP-09款項收付管理作業程序	總務處
110310	IL10707採購及付款循環-驗收、與合約不符合作業	GA-CP-11財產管理作業程序	總務處
110311	IL10707採購及付款循環-財產登錄及管理-1	GA-CP-11財產管理作業程序 IS-CP-05圖書財產管理作業程序 ST-CP-17衛生保健組設備管理作業程序 ST-CP-20宿舍服務組設備管理作業程序 PS-CP-06危險性機械與設備管理作業程序	總務處、資服處、學務處、環安衛中心
110312	IL10707採購及付款循環-財產登錄及管理-2	CE-CP-01化材系設備管理作業程序 IM-CP-01資管系設備管理作業程序 CM-CP-02管理學院設備管理作業程序 FL-CP-01應外系設備管理作業程序 EECP-62電機系丙組設備管理作業程序	工程學院(化材系)、資訊學院(資管系)、管理學院(學士班)、人社學院(應外系)、電通學院(電機系丙組)
110313	IL10708不動產、建築物及設備循環	相關作業程序	總務處、會計室、教務處
110314	IL10708不動產、建築物及設備循環-請購作業、發包及訂約、付款作業	GA-CP-08工程採購發包流程及驗收管理作業程序 GA-CP-14新建建築物採購發包流程及驗收管理作業程序	總務處
110315	IL10708不動產、建築物及設備循環-財產登錄及管理、財產報廢	GA-CP-11財產管理作業程序	總務處
110316	IL10708不動產、建築物及設備循環-使用維護	GA-CP-02建物主要設施維護管理作業程序	總務處

二、稽核報告：

- (一) 計畫性稽核：12項循環、59項循環活動（含53項作業程序），其中，資訊管理循環-個人資料保護作業，共稽核16個單位。共通性事項：3項（含3項作業程序），共稽核12個單位。
- (二) 專案性稽核：110年度執行教育部獎補助計畫、110年度執行高等教育深耕計畫。

稽核事項	查核項目	稽核結果			
		符合	不符合	待改善	建議
計畫性稽核：12項循環及59項循環活動	465	427 (91.8%)	0 (0%)	0 (0%)	38 (8.2%)
計畫性稽核：資訊管理循環-個人資料保護作業，共稽核16個單位。	328	322 (98.2%)	0 (0%)	0 (0%)	6 (1.8%)
計畫性稽核：3項共通性事項，共稽核12個單位	67	59 (88.1%)	0 (0%)	0 (0%)	8 (11.9%)
專案性稽核：教育部獎補助計畫	54	53 (98.1%)	0 (0%)	0 (0%)	1 (1.9%)
專案性稽核：高等教育深耕計畫	63	48 (76.2%)	0 (0%)	0 (0%)	15 (23.8%)
合計	977	909 (93.04%)	0 (0%)	0 (0%)	68 (6.96%)

- (三) 本次內部稽核未發現重大異常情形，稽核報告於111年4月18日經校長核閱，稽核報告副本於6月13日陳送監察人查閱。