

中華科技大學100學年度第一學期第二次內部控制稽核委員會 會議紀錄

時間：101年1月12日(星期四)上午9時30分

地點：榮華樓7樓會議室

主 席：齊文輝主任委員

紀錄：林雅玲

出席人員：(如簽到表)

壹、 主席致詞：略



貳、 報告上次會議決議事項執行情形：

- 一、 通過本校100學年度內部控制稽核計畫，經校長核定後，自100年12月1日起至101年6月30日止為稽核時間；本會分6組稽核小組進行稽核，並提出年度稽核小組計畫據以執行。
- 二、 通過由秘書室辦理本校100學年度內部控制稽核教育訓練，已於100年11月17日、18日辦理完畢；本會參加人員計14人(委員10人、4位協同稽核人員)、委員1人未參加教育訓練(梁明德老師)，課程結束後13人通過考試並取得證書(1人未參加考試)。

參、 工作報告：無

肆、 實地稽核作業說明：

- 一、 各組分開進行稽核作業，委員分工項次明細表如附件1。
- 二、 完成稽核作業之各組委員，請將稽核過程紀錄於「稽核紀錄表」，

並與受稽單位確認完成之稽核紀錄內容後簽名，於當日繳交本會主任委員以憑填寫「稽核總報告」。

三、預計於上午 11 時進行稽核結束會議，請各組委員報告稽核結果。

伍、稽核項目：

項目一：99 學年度決算報告書之內部會計控制缺失及建議事項，提請稽核。

說明：

一、99 學年度決算報告書之內部會計控制缺失及建議事項如附件 2-1。

二、內部會計控制缺失及建議事項已由會計室進行跟催，如附件 2-2。

決議：經查各項缺失及建議事項會計室已進行跟催，本案列入內控財務事項持續追蹤。

項目二：99 年度獎補助私立技專校院整體發展獎補助經費執行情形經教育部書面審查結果之學校待改進事項及審查建議事項，提請稽核。

說明：

一、99 年度本校未接受教育部實地訪視，但有書面審查訪評報告，如附件 3-1。

二、除訪評報告之外，本校於 100 年 12 月 6 日接獲教育部臺技(三)字第 1000217465-0 號函指出，經書面查核發現本校核給教師研究及著作費用，超出本校自訂辦法規定每人每年上限 20 萬元，應追繳新台幣 10,938 元，函文如附件 3-2。

決議：

一、本案各訪評委員意見已由各執行單位提出說明，如附件

3-1。

二、 稽查結果如下，如稽核紀錄表 A001, A002：

1. 經常門獎助案超額核發金額 10,938 元已追回，並繳還教育部；
2. 採購驗收單、財產驗收單、財產增加單等格式修正，已責成各業管單位進行檢討、改善。

三、 各訪評委員意見請由業管單位(會計室/人事室)要求各執行單位填寫改善對策跟催表，並列入後續內控營運事項追蹤。

**項目三:100 年度獎補助私立技專校院整體發展獎補助經費執行情形，
提請 稽核。**

說 明：

- 一、 100 年度獎補助私立技專校院整體發展獎補助於 100 年 1 月 31 日台技(三)字第 1000013558-P 號函核定經費，如附件 4。
- 二、 100 年度教育部補助款 16,565,965 元，獎助款 21,910,712 元，合計 38,476,677 元，學校自籌配合款 6,025,733 元，總經費計 44,502,410 元。按規定資本門及經常門各佔獎補助款總預算 70% 及 30%。10% 自籌款(不限定經常門及資本門的比例)。
- 三、 執行清冊如附件 5。

稽核結果：

一、 資本門部分 (執行清冊附件 5)

- (一) B 組委員(鄭定洲、傅彥凱)依執行清冊各項次之支出傳票稽查，並實地抽查優先序「002-00 個人電腦主機」、「142-00 錄製傳送系統」，稽核結果 002 項次無缺失、142-02 項次建議多購置一套已避免設備移進移出，如稽核紀錄表 B001；「1366-00 直立式吸塵器」，稽核結果發現用途說明與實際使用現象不符，如稽核紀錄表 B002。

(二) C組委員(洪儒瑤)依執行清冊各項次之支出傳票稽查，並實地抽查優先序「A04 圖書館自動化-圖書館知識系統」，稽核結果發現該系統未建置線上報名模組、承辦人員於線上無法當場找到該模組，如稽核紀錄表 C001；「A06 圖書館自動化-網路儲存系統」、「A11-1 圖書館自動化-視聽桌」、「B02 學輔相關設備-筆記型電腦」、「B03 學輔相關設備-活動式擴音組」、「C02 校園安全設備-冷氣課表管控系統」等項，稽核結果無不符合事項，如稽核紀錄表 C002。

二、經常門部份(執行清冊附件5)

(一) D組委員(周玠、李淑玲)負責「獎助教師進修」、「獎助教師研究」及「獎勵教師研習」等三項，依執行清冊各項次之支出傳票稽查，並實地抽查「研究：序號 284、285 劉履新老師專利申請審查費」，稽核結果發現核銷金額為 54,000 元，校教評會議僅通過 33,000 元，如稽核紀錄表 D001。

(二) E組委員(蕭珮虹)負責「獎助教師著作」、「獎助教師升等送審」、「獎助教師改進教學」、「獎助教師編纂教材」、「獎助教師製作教具」及「學校自辦研習活動」等六項，依執行清冊各項次之支出傳票稽查，並實地抽查「學校自辦研習：序號 82~111 教師專業成長研習活動」，稽核結果發現無缺失，建議各項次應補足佐證資料，如稽核紀錄表 E001。

(三) F組委員(陳照森、紀永昌)負責「獎助行政人員業務研習進修」、「學生事務與輔導相關工作」及「其他-電子資料庫」等三項，依執行清冊各項次之支出傳票稽查，並實地抽查「獎助行政人員業務研習進修：序號 1~4 進修、10、16、17 研習」，稽核結果完全符合法規規定，如稽核紀

錄表 F001；「獎助行政人員業務研習進修：序號 5 學校自辦研習活動進修」，稽核結果完全符合法規規定，如稽核紀錄表 F002；「學生事務與輔導相關工作：5, 16, 18, 19, 24 急救訓練及安全教育」，稽核結果完全符合法規規定，唯使用再生紙列印時，建議加註作廢記號以免混淆，如稽核紀錄表 F003；「其他-電子資料庫」，稽核結果發現不符合事項有 4 筆(序號 1, 2, 6, 8)圖書館提供金額與核銷單據有誤差，其餘項次抽查 BSP 集 SDOL 確實有訂購及上線，無不符合事項，如稽核紀錄表 F004。

四、本次專案性稽核總報告、各組稽核紀錄表、稽核小組報告如附件 6，各項缺失或建議事項請業管單位(會計室/人事室)要求各執行單位填寫改善對策跟催表，列入後續追蹤及確認，並依行政程序陳請校長核閱，送校務會議報告；副本併入年度稽核計畫總報告交付各監察人查閱。

陸、臨時動議

柒、散 會

紀錄

主任委員

專委 林雅玲

0117
1525

郭文輝

中華科技大學100學年度第1學期第2次內部控制稽核委員會 (專案性稽核)會議簽到名冊

一、日期/時間：101年1月12日(星期四)上午9時30分

二、開會地點：榮華樓7樓會議室

三、應到人數：11人

四、實到人數：9人

會議擔任職務	單位	職稱	姓名	簽名
主任委員	財務金融系	副教授	齊文輝	齊文輝
委員	機械工程系	副教授	溫超東	請假
委員	土木工程系	教授	梁明德	
委員	企業管理系	助理教授	傅彥凱	傅彥凱
委員	企業管理系	助理教授	洪儒瑤	洪儒瑤
委員	財務金融系	副教授	鄭定洲	鄭定洲
委員	資訊管理系	助理教授	陳照森	陳照森
委員	食品科學系	助理教授	紀永昌	紀永昌
委員	通識教育中心	副教授	周玠	周玠
委員	通識教育中心	副教授	李淑玲	李淑玲
委員	通識教育中心	助理教授	蕭珮虹	蕭珮虹

中華科技大學100學年度第1學期第2次內部控制稽核委員會 (專案性稽核)會議簽到名冊

- 一、日期/時間：101年1月12日(星期四)上午9時30分
 二、開會地點：榮華樓7樓會議室
 三、應到人數：5人
 四、實到人數：4人

會議擔任職務	單 位	職 稱	姓 名	簽 名
執行秘書	秘書室	主任秘書	傅敬群	傅敬群
列席	人事室	主 任	邵秀華	邵秀華
列席	會計室	主 任	黃瑞榮	黃瑞榮
列席	秘書室	專門委員	林雅玲	林雅玲
列席	秘書室	書 記	葉貞伶	公出