

中華科技大學內部控制稽核委員會

稽核總報告

稽核日期	101 年 1 月 12 日
稽核範圍	<input checked="" type="checkbox"/> 專案性稽核：99 學年度決算報告書之內部會計控制缺失及建議事項 <input checked="" type="checkbox"/> 專案性稽核：99 年度獎補助經費執行情形教育部書面審查結果 <input checked="" type="checkbox"/> 專案性稽核：100 年度獎補助經費執行情形
稽核人員	齊文輝副教授、鄭定洲副教授、周玠副教授、李淑玲副教授、陳照森助理教授、傅彥凱助理教授、蕭珮虹助理教授、洪儒瑤助理教授、紀永昌助理教授
稽核不符合事項綜合說明：	
A 組：無	
B 組： 1. 遠距教學組購買的錄製傳送系統，存放地點在復華樓 2 樓，使用地點有時在欣華樓土木系 B1 攝影棚，有時在圖書館 6 樓，寒暑假再搬到機房 2 樓(圖書館)上鎖。 2. 新竹校區觀光餐旅系購買直立式吸塵器用途建議更改。	
C 組：圖書館知識系統未確實建置線上教學報名模組。	
D 組：獎助教師研究之專利申請部分，發現有兩案為同一獎助人，序號 284 及 285 劉履新老師共核銷 54,000 元，但校教評會僅通過 33,000 元。	
E 組：學校自辦研習活動中，教師專業成長研習活動(序號 82, 83~111)，缺少核銷佐證資料。	
F 組： 1. 電子資料庫部分，圖書館提供金額與核銷單據有差額(序 1, 2, 6, 8)。 2. 學務處部分，資料使用再生紙重覆使用，值得鼓勵，但建議作廢面應加註記號以避免混淆。	

矯正預防與改善措施：

- A 組：1. 溢領之「教師研究及著作費用」10,938 元已依教育部來函指示繳回。
2. 本校委託中國財稅聯合會計師事務所進行之「內部會計控制」查核，各相關單位均已將「建議書」的建議事項，載入「改善對策跟催表」進行管控。
3. 可考慮採納審查委員意見：「就資本門各支用項目排定優先次序以與學校中長程校務發展計畫相符合」。
- B 組：1. 設備經常移進移出，建議再購置一台。2. 用途建議更改為觀光餐旅系實習旅館用。
- C 組：建議落實建置並善加運用於活動舉辦上
- D 組：應於日後送校教評會審查前，確認核銷金額。
- E 組：建議補足佐證資料。
- F 組：請業管單位查明後改善。

追蹤管制事項：

- A 組：請各單位依「改善對策跟催表」登載之完成時限，確實執行。
- B 組：無
- C 組：圖書知識系統之使用率由於啟用未久，使用次數尚不穩定，建議追蹤，提升之。
- D 組：無
- E 組：無
- F 組：請業管單位查明後改善。

主任委員：



校長：



說明：

- 一、本表正本經本會主任委員簽名後，簽請校長核定。
- 二、校長核定後，本表影本送受稽單位檢討改善。