

中華科技大學 101 學年度第一學期第三次內部控制稽核委員會議紀錄

時間：102 年 1 月 30 日(星期三)上午 9 時

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：無

參、工作報告：

一、依據本校 101 學年度內部控制稽核計畫，專案性稽核項目如下：

- (一) 本校接受教育部獎補助經費之事後稽核作業。
- (二) 本校接受教育部獎補助經費訪視發現之缺失。
- (三) 本校接受會計師於財務查核簽證或專案查核所發現之缺失。
- (四) 其他教育部指定之專案稽核事項(檢附相關公文，如附錄三)。
 1. 大專校院學雜費減免、弱勢助學、就學貸款、免學費方案等助學措施(學生事項)。
 2. 大專校院執行接受政府機關經費委辦之研究計畫，其經費支用情形應有一定比例之抽查(研究發展及產學合作事項)。

二、101 年度獎補助經費執行情形分為兩個校區進行，時間如下：

(一) 102 年 1 月 25 日：新竹校區(由新竹委員進行查核作業，查核結果於 1 月 30 日會議中報告)。

(二) 102 年 1 月 30 日：台北校區

三、專案性稽核台北校區時程表如附件一。

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二。
- 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，並填寫「年度獎

勵補助經費內部稽核報告」附件三，再於當日繳交予本會主任委員以利彙整。

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：

項目一：100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、100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4-1。

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4-2。

稽核結果：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。

項目二：100年度獎補助私立技專校院整體發展獎補助經費執行情形經教育部訪視結果之學校待改進事項及審查建議事項，提請稽核。

說明：

一、100年度本校於101年9月19日接受教育部實地訪視，查訪評報告，如附件5-1。

二、各單位改善意見與執行情形如附件5-2。

稽核結果：

一、稽核結果，各單位已確實完成各項改善措施，如附件101年度獎勵補助經費內部稽核報告之【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形，第27~32頁。

二、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。

**項目三：101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、 101年度獎補助私立技專校院整體發展獎補助於101年1月20日台技(三)字第1010010562-P號函核定經費，如附件6。
- 二、 101年度教育部補助款14,918,007元，獎助款21,692,542元，合計36,610,549元，學校自籌配合款4,719,749元，總經費計41,330,298元。按規定資本門及經常門各佔獎補助款總預算70%及30%。10%以上自籌款(不限定經常門及資本門的比例)。
- 三、 執行清冊如附件7。

稽核結果：

- 一、 稽核結果，發現一項缺失及一項待查證說明之缺失，如附件101年度獎勵補助經費內部稽核報告。
- 二、 本次專案性稽核，各組稽核紀錄表如附件，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；專案性稽核報告將併入年度稽核計畫總報告交付各監察人查閱。

**項目四：教育部於101年期間來文要求列入內部控制稽核之研究發展
及產學合作事項如說明，提請 稽核。**

說 明：

- 一、 依據教育部於101年6月18日臺高字第1010110235號來函規定辦理。
- 二、 各大專校院執行接受政府機關經費委辦之研究計畫，其經費支用情形應有一定比例之抽查(研究發展及產學合作事項)。

稽核結果：

- 一、 抽查研發事項「推動技專校院產業園區產學合作計畫」及「全像資訊光學密鑰之研製」，計2件，無發現任何缺失或不符法規之情事。本查核事項將列入下一年度計畫性稽核計畫之中，並擴大至各單位業管之各項接受政府機關經費委辦之研究計畫(包括教學事項…等)。

二、 稽核紀錄表如附件。

**項目五：教育部於 101 年期間來文要求列入內部控制稽核之學生事項
如說明，提請 稽核。**

說 明：

- 一、 依據教育部於101年7月19日臺技通字第1010136089號來函規定辦理。
- 二、 各大專校院學雜費減免、弱勢助學、就學貸款、免學費方案等助學措施應加強稽核(學生事項)。

稽核結果：

- 一、 無發現任何缺失或不符法規之情事，惟抽查之部份表單與實際使用表單不符者，宜儘速廢除或修正；其餘查核事項將列入下一年度計畫性稽核計畫之中。
- 二、 稽核紀錄表如附件，查核之建議事項請業管單位填寫改善對策跟催表，列入後續追蹤及確認。

陸、臨時動議

柒、散 會

紀錄

專門委員 林雅玲

主席

郭文輝

**中華科技大學 101 學年第 1 學期第 3 次內部控制稽核委員會
簽到名冊**

一、日期/時間:102 年 01 月 30 日(星期三)上午 9 時 00 分

二、開會地點:榮華樓七樓會議室

三、應到人數:13 人

四、實到人數:13 人

| 出 (列) 席 | 單 位 | 職 稱 | 姓 名 | 簽 名 |
|-----------|--------|------|-----|-----|
| 委 員 | 財務金融系 | 副教授 | 齊文輝 | 齊文輝 |
| 委 員 | 財務金融系 | 副教授 | 鄭定洲 | 鄭定洲 |
| 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 | 機械工程系 | 副教授 | 溫超東 | 溫超東 |
| 委 員 | 企業管理系 | 助理教授 | 洪儒瑤 | 洪儒瑤 |
| 委 員 | 通識教育中心 | 助理教授 | 蕭珮虹 | 蕭珮虹 |
| 委 員 | 食品科學系 | 助理教授 | 林昱文 | 林昱文 |
| 委 員 | 生物科技系 | 講師 | 張育奇 | 張育奇 |
| 委 員 | 航空機械系 | 副教授 | 呂學育 | 呂學育 |
| 委 員 | 航空管理系 | 講師 | 蔡世昌 | 蔡世昌 |
| 執 行 秘 書 | 秘書室 | 主任秘書 | 傅敬群 | 傅敬群 |
| 承 辦 人 員 | 秘書室 | 專門委員 | 林雅玲 | 林雅玲 |

**中華科技大學 101 學年第 1 學期第 3 次內部控制稽核委員會
簽到名冊**

- 一、日期/時間:102 年 01 月 30 日(星期三)上午 9 時 00 分
- 二、開會地點:榮華樓七樓會議室
- 三、應到人數: 2 人
- 四、實到人數: 2 人

| 出 (列) 席 | 單 位 | 職 稱 | 姓 名 | 簽 名 |
|-----------|-----|------|-----|------|
| 資 本 門 | 會計室 | 會計主任 | 黃瑞榮 | 黃瑞榮 |
| 經 常 門 | 人事室 | 人事主任 | 邵秀華 | 邵秀華 |
| | | | | 顏德雅 |
| | | | | 吳建偉代 |
| | | | | 施錦石代 |
| | | | | 陳昇奇 |
| | | | | 李玉珍 |
| | | | | 黃文云 |
| | | | | 洪鈞慧 |
| | | | | 許子庚 |
| | | | | 秦 莉 |