

中華科技大學102學年度第2學期第1次内部控制稽核委員會 會議紀錄

時間：103年2月10日(星期一)下午1時30分

地點：榮華樓7樓會議室

主席：齊文輝主任委員



應出席人員：18位(如簽到名冊)

實際出席人員：17位

缺席人員：0位

請假人員：1位

壹、主席致詞：

貳、報告上次會議決議事項執行情形：

通過本會102學年度内部控制稽核計畫。

參、工作報告：

一、依據本校102學年度内部控制稽核計畫，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、102年度獎補助經費執行情形，訂於2月10日(星期一)下午1時30分於台北校區進行。

三、專案性稽核時程表(如附件1)。

肆、實地稽核作業說明：

- 一、各組分開進行稽核作業，委員分工一覽表(如附件2)。
- 二、完成稽核作業各組委員，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」，再於當日繳交予本會主任委員以利彙整。
- 三、預計下午3時30分進行稽核結束會議，請各組委員報告稽核結果。

伍、稽核項目：

項目一：101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：101學年度決算報告書之內部會計控制缺失及建議事項，經中國財稅聯合會計師事務所查證(如附件3)。

決 議：本校101學年度並無內部會計控制缺失及建議事項。

項目二：101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、本校 101 年度整體發展獎補助經費運用績效訪視計畫第一階段書審作業相關資料於 102 年 4 月 3 日華科大會字第 1020002657 號函提供書面審查(如附件 4)；教育部於 102 年 12 月 24 日臺教技(三)字第 1020192367 號來函本校通知訪評報告-書面審查結果(如附件 4-1)。

二、各單位改善意見與執行情形(如附件 4-2)。

決 議：

一、稽核結果，各單位已確實完成各項改善措施，如附件102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23~30頁。

二、各訪評委員意見請由業管單位(人事室/會計室)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。

項目三：102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、102年度獎補助私立技專校院整體發展獎補助於102年2月8日台教技(三)字第1020023625P號函核定經費(如附件5)。
- 二、102年度教育部補助經費12,497,288元，獎勵經費19,131,490元，合計31628778元，學校自籌配合款4,786,895元，總經費計36,415,673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6)。

決議：

- 一、稽核結果，發現四項缺失，如附件102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(人事室/會計室)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；專案性稽核報告結果，將併入年度稽核計畫做成「稽核總報告暨追蹤及確認報告」，並將副本交付監察人查閱。

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)。

決議：無發現任何缺失或不符合法之情事。

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)。

決議：無發現任何缺失或不符合法之情事。

陸、臨時動議

柒、散會

紀錄：  0224
1630

主席：  0224
1635

**中華科技大學 102 學年第 2 學期第 1 次內部控制稽核委員會
簽到名冊**

一、日期/時間:103 年 2 月 10 日(星期一)下午 1 時 30 分

二、開會地點:榮華樓 7 樓會議室

三、應到人數:17 人

四、實到人數:12 人

出 (列) 席	單 位	職 稱	姓 名	簽 名
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	電 子 工 程 系	副教授	洪正聰	洪正聰
委 員	工業工程與管理系	副教授	羅良岡	羅良岡
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	齊文輝	齊文輝
委 員	生 物 科 技 系	講 師	張育奇	張育奇
委 員	餐 飲 管 理 系	助理教授	林昱文	林昱文
委 員	航 空 機 械 系	副教授	呂學育	呂學育
委 員	航空服務管理系	助理教授	姜佳瑗	姜佳瑗
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	

