

中華科技大學 104 學年度內部控制稽核委員會  
第三次會議會議紀錄



紀錄：茆美君

時間：105 年 1 月 21 日(星期四)上午 9 時

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 104 學年度內部控制稽核計畫。

**參、工作報告：**

一、依據本校 104 學年度內部控制稽核計畫專案性稽核項目如下：

- (一) 本校接受教育部補助經費之事後稽核作業。
- (二) 本校接受教育部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。

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。

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。

二、104 年度獎補助經費執行情形，擬於 105 年 1 月 21 日上午 9 時台北校區及新竹校區同步進行。

三、專案性稽核時程表(附件 1)

**肆、實地稽核作業說明：**

一、各組分開進行稽核作業，委員分工項次明細表(附件 2)。

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 3)，再於當日繳交予

本會主任委員以利彙整。

- 三、預計於下午 1 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：**

**項目一：103 學年度財務報表之內部會計控制建議事項，提請 稽核。**

**說明：**

- 一、103 學年度財務報表並無內部會計控制建議事項如(附件 4)。
- 二、建議不稽核此項目。

**決議：**103 學年度內部會計控制制度之評估並未發現本校之內部會計控制制度存有重大缺失而影響財務報表公正表達之情事。

**項目二：103 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、104 年度 9 月 4 日臺灣評鑑委員會書面審查報告初稿，(如附件 5-1)。
- 二、各單位改善意見與執行情形(如附件 5-2)。

**決議：**

- 一、稽核結果，各單位已確實完成各項改善措施，如附件 104 年度獎補助經費內部稽核報告知【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形，第 19-43 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。

**項目三：104 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、104 年度獎補助私立技專校院整體發展獎補助於 104 年 2 月 16 日台教技(三)字第 10400225080 號函核定經費，(如附件 6-1)。
- 二、104 年度教育部補助款 13,027,394 元，獎勵款 22,631,773 元，合計 35,659,176 元，學校自籌配合款 5,495,119 元，總經費計 41,154,286 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 6-2)。

**決議：**

- 一、 稽核結果，發現 2 項次要缺失、1 項建議事項及 1 項口頭建議事項，如附件 104 年度獎補助經費內部稽核報告。
- 二、 本次專案性稽核，各組稽核記錄表如附件，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，做呈「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之情事。

陸、臨時動議

柒、散 會

紀錄：

承辦人 茆美君

主席：

啟輝

## 中華科技大學 104 學年度第 3 次內部控制稽核委員會議 簽到名冊

一、日期/時間：105 年 1 月 21 日(星期四)上午 9 時 0 分

二、開會 地點：榮華樓 7 樓會議室

三、應到 人數：12 人

四、實到 人數：11 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	企 業 管 理 系	助 理 教 授	洪 儒 瑤	洪儒瑤
委 員	國 際 商 務 與 行 銷 系	講 師	陳 美 良	陳美良
委 員	電 機 工 程 系	講 師	蔡 江 鴻	蔡江鴻
委 員	食 品 科 學 系	助 理 教 授	廖 萱 蓉	廖萱蓉
委 員	生 物 科 技 系	講 師	張 育 奇	張育奇
委 員	航 空 管 理 系	助 理 教 授	姜 佳 瑗	姜佳瑗
委 員	航 空 管 理 系	助 理 教 授	張 嘉 惠	請假
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	講 師	詹 景 雯	詹景雯
( 執 行 秘 書 )	秘 書 室	專 門 委 員	彭 淑 鈞	彭淑鈞



