

中華科技大學 109 學年度內部控制稽核委員會 第 2 次會議(第 1 次專案性稽核)會議紀錄

時間：110 年 1 月 22 日(星期五)上午 9 時

地點：榮華樓 7 樓會議室

主席：洪儒瑤主任委員

紀錄：彭淑鈞

出席人員：如簽到名冊

壹、主席致詞：略

貳、報告上次會議決議事項執行情形：

通過本會 109 學年度內部控制稽核計畫。

參、工作報告：

一、依據本校 109 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書面審查發現之缺失。
- (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、109 年度獎補助經費執行情形，擬於 110 年 1 月 22 日台北校區及新竹校區同步進行稽核。

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如附件 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「109 年度獎勵補助經費內部稽核報告」(附件 3)後繳予本會主任委員彙整。

伍、稽核項目：

項目一：108 學年度財務報表之內部會計控制建議事項，提請稽核。

【會計室】

說明：

- 一、中國財稅會計師受託查合本校 108 學年度財務報表，並未發現本校內部控制制度存有重大缺失而影響財務報表公正表達之情事，如附件 4。
- 二、建議不稽核此項目。

決議：108 學年度財務報表之內部控制制度之評估並未發現本校之內部控制制度存有重大缺失而影響財務報表公正表達之情事。

項目二：108 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。【會計室】

說明：

- 一、109 年度 12 月 8 日財團法人臺灣評鑑協會 108 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告，如附件 5-1。
- 二、各單位改善意見與執行情形如附件 5-2。

決議：

- 一、稽核結果，發現 2 項建議事項，如 109 年度獎補助經費內部稽核報告之【第四部份】前一年缺失及異常是項改善情形，附件 3。
- 二、各項建議事項，請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。

項目三：109 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。【會計室】

說明：

- 一、109 年度私立技專校院整體發展獎勵補助於 109 年 3 月 11 日臺教技(二)字第 1090032984Y 號函核定經費，如附件 6-1。
- 二、109 年度教育部獎勵補助款 40,843,658，學校自籌配合款 4,971,363 元，總經費計 45,815,021 元。按規定資本門及經常門各佔獎補助款總預算 52%及 48%。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 項建議事項，如 109 年度獎補助經費內部稽核報告，附件 3。
- 二、本次專案性稽核各組稽核紀錄如附件 6-3，各項缺失或建議事項請業管單位(人事室/會計室)要求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。

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。【研發處】

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：稽核結果，發現 1 項口頭建議，研究案序號 48、68、69 及 70 未標示審查日期，業管單位已立即改善。

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。【學務處課指組】

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：

- 一、稽核結果，發現 2 項次要缺失及 1 項建議事項，稽核紀錄如附件 7。
- 二、請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。

陸、臨時動議

柒、散會

紀錄：



主席：

