



亞東科技大學

Asia Eastern University of Science and Technology

113年度下半年 內部稽核結案報告

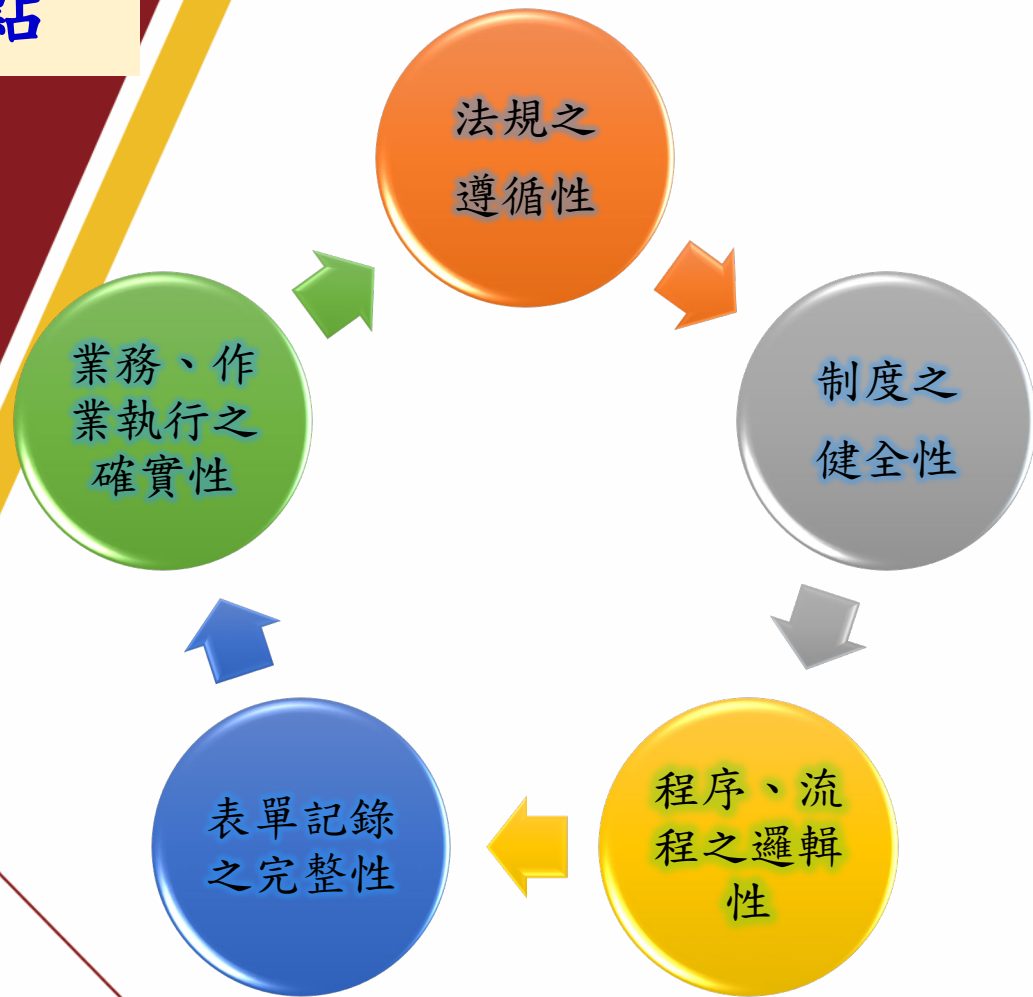
報告人：陳宗柏

114.3.12

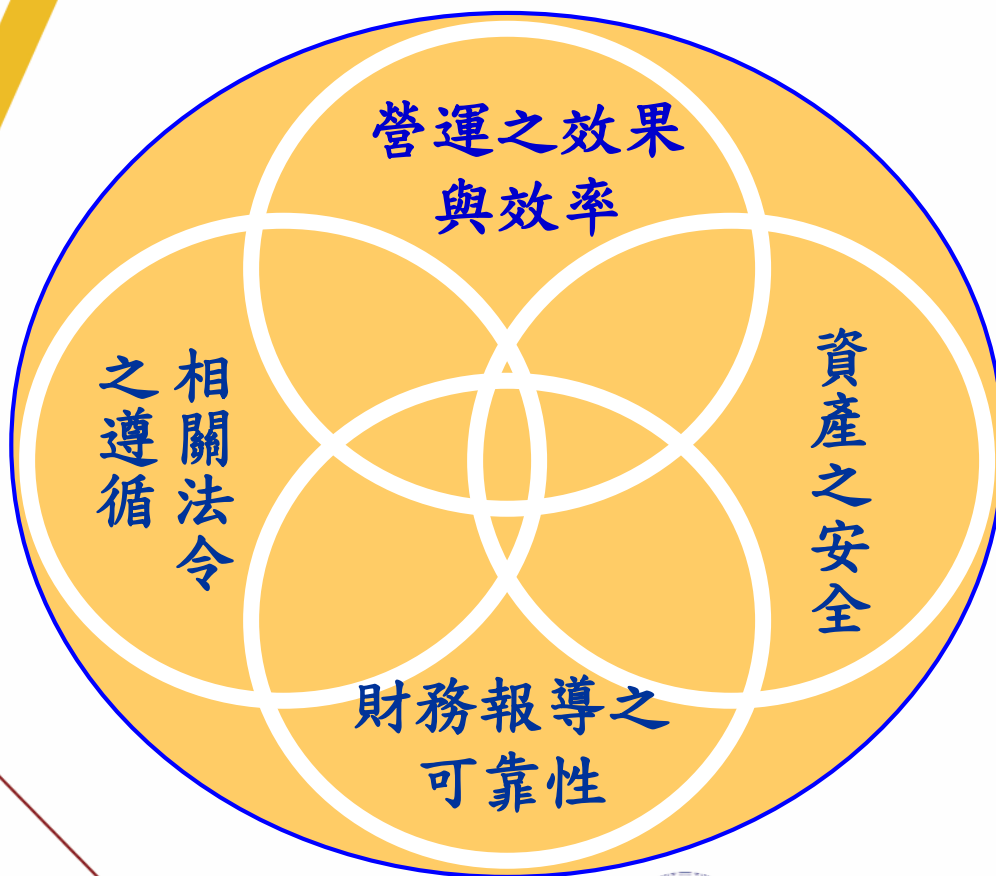
內部稽核目的

內部稽核小組依相關辦法實施內部稽核，協助校長**檢核**內部控制制度之有效程度，**衡量**學校**營運之效果**及效率，**適時**提供**改進建議**，確保內部控制制度得以**持續有效實施**為目的。

內部稽核重點



完成內部稽核的目標可保障辦學目的之達成



稽核作業方式

本校內部稽核作業分為：

例行稽核

- 各單位所屬之職能業務進行例行性稽核。另可依校長指示，對各單位未納入內控手冊之作業項目，得視需要予以稽核。

專案稽核

- 單位所屬之職能業務如發現重大違規情事，對學校有受重大損害之虞時，應立即作成稽核報告陳送校長核閱，校長接獲報告後，應立即送董事會，並將副本陳送各監察人查閱。

追蹤稽核

- 前列一、二項，實施限期改善之稽核。

執行內部稽核作業流程

依年度稽核計畫執行

通知受稽核單位自我檢核

實地抽查撰寫稽核報告

通知受稽核單位確認稽核結果

與受稽核單位溝通是否列為改善事項

同意則列為追蹤改善事項繼續管考

完成改善結案

稽核缺失定義

- 未遵循法令或規章者

嚴重
缺失

- 未有健全完整之制度者或未有效改善缺失、異常者

主要
缺失

小
缺失

- 記錄、表單不完整或不確實者

次要
缺失

- 未確實執行業務、作業或未符邏輯之程序、流程者

113年度下半年完成內部

稽核工作單位統計表

受稽核單位	稽核人員	稽核數	缺失數	嚴重缺失	主要缺失	次要缺失	小缺失	建議數
教務處	陳宗柏、陳俊宏、何丞世 顏昭文、蘇木川、陳順興	10	1	0	0	0	1	0
學務處	陳宗柏、陳俊宏、吳憶蘭 張玉梅、何丞世、顏昭文	24	1	0	0	1	0	4
總務處	陳宗柏、陳俊宏、吳憶蘭 張玉梅	15	0	0	0	0	0	1
人事室	何丞世、顏昭文	5	0	0	0	0	0	0
會計室	何丞世、顏昭文	5	0	0	0	0	0	0
秘書室	蘇木川、陳順興	5	0	0	0	0	0	0
圖書資訊處	吳憶蘭、張玉梅	4	0	0	0	0	0	0
研發處	蘇木川、陳順興	6	0	0	0	0	0	0
全球事務處	蘇木川、陳順興	2	0	0	0	0	0	1
財團法人	蘇木川、陳順興	6	0	0	0	0	0	0
合計		82	2	0	0	1	1	6



亞東科技大學

Asia Eastern University of Science and Technology

效率

品質

提升

113年度下半年內部稽核 「次要缺失」待追蹤事項-1

受稽核單位	查核事項說明
學務處 生輔組	校外賃居學生輔導作業(學-生-23-005) 3.1. 查核電腦系統112學年度第一學期新生賃居名冊建立共計53位，112學年第一學期導師、系輔導員及生輔組組員已完成10位訪視並登錄系統。與111學年度第一學期98%完成率相比，112學年度第一學期19%完成率差距甚大。依照未確實執行業務狀況，應記為次要缺失。惟因112學年度承辦人公出，由目前業務承辦人說明，若有補充說明請於處理措施欄位回覆。

113年度下半年內部稽核 「小缺失」待追蹤事項-1

受稽核單位	查核事項說明
教務處 綜合業務組	亞東學報作業(教-綜-15-005) 3.1. 本校第44期亞東學報(尚未出刊)有兩篇論文由學生擔任第一作者，教師陳金海為教授職級但是審稿委員分別為郭明珍副教授以及莊紋娟副教授、蕭存沂副教授，依慣例學生為第一作者外審委員是否符合具投稿人高一級以上教師資格之原則以掛名之教師資格審查，本項作業難謂符合規定，記為小缺失。

113年度下半年內部稽核 「建議」待追蹤事項-1

受稽核單位	查核事項說明
學務處 生活輔導組 (校安)	春暉專案作業(學-生-27-005) 3.1. 「春暉專案實施計畫」已多年未使用此計畫名稱，目前本校所執行的為「防制學生藥物濫用實施計畫」，依據教育部113年防制學生藥物濫用實施計畫辦理。

113年度下半年內部稽核 「建議」待追蹤事項-2

受稽核單位	查核事項說明
學務處 生活輔導組	校外賃居學生輔導作業(學-生-23-005) 3.2. 經查111學年度校外並未有六床以上共同賃居同學。目前電腦資料並無六床以上共同賃居同學標示欄位，僅依相同住址搜尋結果判斷，建議增加欄位由學生或訪視師長填寫。

113年度下半年內部稽核 「建議」待追蹤事項-3

受稽核單位	查核事項說明
學務處 課外活動組	學生事務與輔導工作經費作業(學-課-08-005) 3.2項次建議修改如下，年度中若有計畫項目暨預算變更超過20%則需填列學輔補助款暨學校配合款「計畫項目暨預算變更彙整表」進行報部，建議依此修改內控手冊。

113年度下半年內部稽核 「建議」待追蹤事項-4

受稽核單位	查核事項說明
學務處 課外活動組 (服務學習)	優秀入學獎學金作業(學-課-11-005) 本校優秀成績入學獎學金實施要點(113/01/16版本)，依目前6個管道入學樣態，建議將實施要點的「成績」文字刪除，改為「亞東學校財團法人亞東科技大學優秀入學獎學金實施要點」。

113年度下半年內部稽核 「建議」待追蹤事項-5

受稽核單位	查核事項說明
全球處 國際合作中心	國際交流與兩岸交流推動作業(全-國-01-005) 國際招生相關事宜為全球事務處主辦新業務， 建議增列相關稽核項目。

113年度下半年內部稽核 「建議」待追蹤事項-6

受稽核單位	查核事項說明
總務處 事務組	停車場營收對帳暨相關手續費核銷作業(總-事-05-005) 3.3. 對外之停車費營收是否逐筆開立發票，如發生未配給電子發票字軌號碼之交易，經查核目前已無手寫發票，改為補發電子發票， 建議進行條文修正以利後續稽核。

謝謝聆聽 敬請指導

效率

品質

提升



亞東科技大學
Asia Eastern University of Science and Technology