

開南大學111學年度內部稽核總結摘要報告

一、稽核依據

依據教育部「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」及本校「內部控制制度實施辦法」辦理。

二、稽核目的

(一)對循環控制作業進行查核，依風險評估及內外部稽核結果等因素進行抽核比率，以檢視本校內部控制制度之有效程度，適時提供改善建議，確保內部控制制度得以持續有效實施。

(二)為強化教育部補助計畫經費執行之管理機制，減少補助經費查核缺失，提升經費運用效能，確保補助資源的合宜運用。

三、稽核方式

111學年度之內部稽核計畫，經本校內部控制稽核小會議決議，並經校長核定後執行。各項作業之稽核以檢查、觀察、詢問、驗算或查證等方式進行稽核，並依控制重點實際查核作業程序與流程是否依循法令規定執行，同時評估內部控制制度之設計與運作是否有效，以確保內部控制制度能有效實施。稽核結束，由稽核委員撰寫稽核紀錄表以及工作底稿，紀錄缺失異常者，列為追蹤待改善事項，並請受核單位回覆待改善情形，再交由原稽核委員確認，其結案與否之結果，則列入下次會議中報告。

四、稽核範圍及期間

111學年度針對26項內部控制作業項目進行稽核。

稽核作業執行期間為111年11月至12月及112年2月至6月。

五、110學年度內部稽核缺失改善追蹤情形

110學年度內部稽核結果，計有列管追蹤建議改善案計15項，經受稽核單位回覆改善說明後，交由原稽核委員確認改善情形後結案

序號	稽核事項	稽核項目	委員確認改善情形
110-0102	營運事項	雙主修、輔系、學分學程之課程與教學規劃機制、審查及執行成效	已完成改善可結案
110-0301	營運事項	提供經濟與文化不利學生學習及生活支持之作法與成效	已完成改善可結案
110-0303	營運事項	校園性侵害性騷擾或性霸凌防治作業程序與成效	已完成改善可結案
110-0305	營運事項	意外事故處理流程與教育宣導	已完成改善可結案
110-0307	營運事項	體育場館、設施安全維護管理通報作業	已完成改善可結案
110-0308	營運事項	學生宿舍管理與經營作業程序	已完成改善可結案
110-0310	營運事項	資教生學習與生涯、職涯輔導支持之作法與成效	已完成改善可結案

序號	稽核事項	稽核項目	委員確認改善情形
110-0502	營運事項	高教深耕計畫執行管控與成效	已完成改善 可結案
110-0503	營運事項	校務研究與精進學校治理品質與成效	已完成改善 可結案
110-0504	營運事項	校務評鑑追蹤、檢討、改善機制、作法與成效	已完成改善 可結案
110-0602	營運事項	招生經費使用管理作業程序與成效	已完成改善 可結案
110-0901	營運事項	推廣學分班招生與開課管理作業程序	已完成改善 可結案
110-1102	財務事項	年度預算編審、執行與管控作業程序	已完成改善 可結案
110-1203	營運事項	公關媒體宣傳作業程序	已完成改善 可結案
110-1204	財務事項	募款管理作業程序	已完成改善 可結案

六、111學年度內部稽核事項與追蹤

(一)本校內部控制作業分為：循環控制作業稽核，共稽核10個單位，計23項。專案稽核，共稽核7個單位，計3項。

序號	稽核事項	稽核項目	稽核情形
111-0101	營運事項	畢業資格審核作業程序	缺失單位：教務處，建議事項已改善，結案。
111-0102	營運事項	學籍系統升級、轉檔作業程序	符合規定
111-0103	營運事項	檢核新生學籍資料及入學資格作業程序	缺失單位：教務處，建議事項已改善，結案。
111-0201	營運事項	監視器調閱申請作業程序	符合規定
111-0202	營運事項	畢業校友流向問卷調查作業程序	缺失單位：學生事務處，建議事項已改善，結案。
111-0203	營運事項	宿舍學生緊急事件處理作業程序	缺失單位：學生事務處，建議事項已改善，結案。
111-0204	營運事項	學生申訴處理作業程序	缺失單位：學生事務處，建議事項已改善，結案。
111-0205	營運事項	性平事件申請調查作業程序	缺失單位：學生事務處，建議事項已釐清，結案。

序號	稽核事項	稽核項目	稽核情形
111-0301	營運事項	日結帳作業程序	缺失單位：總務處出納組，建議事項未改善，下學年度持續追蹤。
111-0302	營運事項	財產、物品盤點作業程序	缺失單位：總務處財產保管組，建議事項已釐清，結案。
111-0303	營運事項	採購作業程序	符合規定
111-0401	營運事項	開南大學教育部大學校院校務資料庫填報作業程序	缺失單位：研發處，建議事項已改善，結案。
111-0501	財務事項	獎補助款之收支、管理、執行及記錄作業程序	符合規定
111-0502	財務事項	110學年度預算編審、執行與管控作業程序	缺失單位：會計室，建議事項已釐清，結案。
111-0601	人事事項	教師申訴評議委員會作業程序	缺失單位：人事室，建議事項已改善，結案。
111-0602	人事事項	教師升等(自審)作業程序	缺失單位：人事室，建議事項已改善，結案。
111-0701	營運事項	外國學生申請入學及審查作業程序	符合規定
111-0702	營運事項	外國學生註冊作業程序	符合規定
111-0801	營運事項	各學制獨立招生作業程序	符合規定
111-0901	營運事項	學分專班開班作業程序	符合規定
111-1001	營運事項	資訊安全風險管理作業程序	符合規定
111-1002	營運事項	資訊備份管理作業程序	符合規定
111-1003	營運事項	實體與環境安全管理作業程序	符合規定
111-01	營運事項	違反消防防法案件改善情形查核	符合規定
111-02	財務事項	111年度獎勵私立大學校院校務發展整體經費執行情形	符合規定
111-03	營運事項	校園保護智慧財產權行動實地查核	符合規定

(二)循環控制作業稽核及專案稽核均未發現重大缺失，但循環控制作業稽核有12項建議改善，其中11項已完成結案，1項則待112學年度繼續進行追蹤。另專案稽核部分之查核未發現不符情形。

(三)111學年度循環控制作業稽核及專案稽核皆稽核完竣，依規定已將稽核報告送校長核閱，並將副本交付各監察人查閱。