

# 開南大學112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

為檢核內部控制制度之有效程度，以客觀公正之觀點，協助檢查內部控制之實施狀況，適時提供改進建議，確保內部控制制度得以持續，落實自我監督機制。) 依教育部「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。

## 三、稽核方式

112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

112學年度針對27項內部控制作業項目進行稽核。

稽核作業執行期間為112年8月至113年6月，查核期間:112年12月至113年7月

## 五、111學年度內部稽核缺失改善追蹤情形

(一)111學年度內部稽核結果，計有列管追蹤建議改善案計12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
111-0101	營運事項	畢業資格審核作業程序	已完成改善可結案
111-0103	營運事項	檢核新生學籍資料及入學資格作業程序	已完成改善可結案
111-0202	營運事項	畢業校友流向問卷調查作業程序	已完成改善可結案
111-0203	營運事項	宿舍學生緊急事件處理作業程序	已完成改善可結案
111-0204	營運事項	學生申訴處理作業程序	已完成改善可結案
111-0205	營運事項	性平事件申請調查作業程序	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
111-0301	財務事項	日結帳作業程序	未完成改善
111-0302	財務事項	財產、物品盤點作業程序	已完成改善 可結案
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	已完成改善 可結案
111-0502	財務事項	110學年度預算編審、執行與管控制作業程序	已完成改善 可結案
111-0601	營運事項	教師申訴評議委員會作業程序	已完成改善 可結案
111-0602	營運事項	教師升等(自審)作業程序	已完成改善 可結案

(二)111學年度於 112年 12月 20日召開第一次追蹤案件研商會議決議，由與會委員提出之建議進行改善，該受核單位業已依其建議於 113年 1月 22日完成改善，並經稽核委員於 113年 4月 25日複查後符合規定，並同意結案。

#### 111學年度缺失改善追蹤情形一覽表

序號	稽核事項	稽核項目	委員確認改善情形
111-0301	財務事項	日結帳作業程序	已完成改善 可結案

#### 六、112學年度內部稽核事項

(一)本學年度內部控制稽核作業，分為循環控制作業稽核，共稽核校內 11 個單位，計 24 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
112-0101	營運事項	學生申請學、碩士五年一貫學程作業程序	符合規定
112-0201	營運事項	資教生學習與生涯、職涯輔導支持之作法與成效	缺失單位： 學生事務處
112-0202	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

序號	稽核事項	稽核項目	稽核情形
112-0203	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
112-0301	營運事項	日結帳作業程序	缺失單位： 總務處
112-0302	營運事項	財產、物品盤點作業程序	缺失單位： 總務處
112-0303	營運事項	廢棄物處理作業程序	缺失單位： 總務處
112-0304	營運事項	消防年度檢修作業程序	缺失單位： 總務處
112-0305	營運事項	採購發包流程與驗收管理作業程序	符合規定
112-0401	營運事項	校務評鑑追蹤、檢討、改善機制、作法與成效	符合規定
112-0402	營運事項	高教深耕計畫執行管控	符合規定
112-0501	人事事項	教師評鑑及輔導、改善機制	缺失單位： 人事室
112-0601	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
112-0602	財務事項	111學年度預算編審、執行與管控作業程序	符合規定
112-0603	財務事項	學費欠費處理作業程序	符合規定
112-0701	營運事項	國際專修部先修生學習及生活輔導與評估機制	符合規定
112-0702	營運事項	境外學生學習及生活輔導與評估機制	缺失單位： 國際處
112-0801	營運事項	招生經費使用管理作業程序	缺失單位： 招生處
112-0901	營運事項	推廣學分班招生與開課管理作業程序	符合規定
112-1001	營運事項	公文收發管理作業程序	符合規定

序號	稽核事項	稽核項目	稽核情形
112-1002	營運事項	公關媒體宣傳作業程序與成效	符合規定
112-1101	營運事項	資訊軟體與系統各類機房設備維護、設定與管理作業	符合規定
112-1102	營運事項	網路安全管理作業程序	符合規定
112-1103	營運事項	圖書館大樓各類機房設備維護、設定與管理作業	符合規定
112-01	財務事項	112年度獎勵私立大學校院校務發展整體經費執行情形與成效	缺失單位： 研發處
112-02	營運事項	校園保護智慧財產權行動實地查核	缺失單位： 人事室、圖資處、 學務處
112-03	財務事項	國科會補助研究計畫經費之收支管理及執行情形	符合規定

### 七、內部稽核待改善追蹤列管

(一)本學年度查核結果之待改善共12項，由本校秘書室稽核組將待改善事項列入追蹤查核，並分辦各受核單位進行改善，預於113學年度檢視其改善情形，再予以陳核，直至改善為止。

(二)待改善追蹤案件編號為：

112-0201、112-0202、112-0203、112-0301、112-0302、112-0303、112-0304、112-0501、112-0702、112-0801及112-01、112-02等共計12項。

(三)112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。