



稻江科技暨管理學院
TOKO UNIVERSITY

學校內部專案稽核報告

年度：106 學年度

日期：107 年 7 月 27 日

目 錄 頁 次

壹、專案稽核計畫摘述.....	1
貳、稽核結果彙整表.....	2
參、相關附件資料.....	3

壹、專案稽核計畫摘述

一、本校制定內部控制制度經校務會議提案、董事會審議通過之內容，為其
實施範圍。

二、針對內外部環境分析進行資料蒐集，擬訂 106 學年度之稽核單位及稽核
項目範圍，如下表所列：

稽核月份	稽核編號	稽核項目	稽核單位	稽核委員
107.4	106015	教育部校務發展計畫獎補助規 劃及執行作業流程	研究發展處 校務與學術發展組	呂明縉

備註：實地稽核日期視實地稽核的委員及受稽核單位的狀況調整，倘受稽核單位因業務
關係，無法配合實地稽核時，協調擇日安排實地稽核事宜。

三、計畫執行期程：

執行月份	執行事項
107 年 4 月	本校研究發展處校務與學術發展組、研究發展處國際與兩岸事務 組、研究發展處產學與就業輔導組內部稽核
107 年 7 月	彙整 106 學年度內部稽核工作底稿、紀錄表及相關資料 撰寫 106 學年度內部稽核報告及陳核校長、副本送交監察人查閱

貳、稽核結果彙整表

稽核期間：106.1.1 至 106.12.31

稽核編號	稽核事項	稽核重點	稽核結果	改進建議
106015	教育部校務發展計畫獎補助規劃及執行作業流程、研究計畫管理作業流程	1.「經常門」經費之使用：原則上用於當年度之「充實、改善教學軟硬體經費」、「改善師資結構經費」、「教師研究獎勵金」、訓輔相關活動之經常性經費及其他與提升本校教學、研究水準有關之推動事項等，是否由「專責小組」規劃後執行。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 免評 <input type="checkbox"/> 主要不符合 <input type="checkbox"/> 次要不符合 <input type="checkbox"/> 觀察事項 <input type="checkbox"/> 建議事項	
		2.「資本門」經費之使用：本項經費應依據教育部當年度函示之經費使用原則，訂定優先使用項目，例如：以充實及改善教學軟硬體為優先、採用省水器材設備、環保廢棄物處理、訓輔相關活動資本性經費(如社團設備)…等但不得用於工程建築。每年3月底前應提出第一期增購設備之請購(需於6月底前完成採購驗收程序)，9月底前應提出第二期請購(需於11月底前完成採購驗收程序)。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 免評 <input type="checkbox"/> 主要不符合 <input type="checkbox"/> 次要不符合 <input type="checkbox"/> 觀察事項 <input type="checkbox"/> 建議事項	
		3.訓輔相關活動經費總額(經常門及資本門)，是否達教育部當年度規定的一定比率1.5%。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 免評 <input type="checkbox"/> 主要不符合 <input type="checkbox"/> 次要不符合 <input type="checkbox"/> 觀察事項 <input type="checkbox"/> 建議事項	
		4.經常門、資本門經費核定分配後，是否依法定程序照案執行。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 免評 <input type="checkbox"/> 主要不符合 <input type="checkbox"/> 次要不符合 <input type="checkbox"/> 觀察事項 <input type="checkbox"/> 建議事項	
		5.財物管理是否依據本校務財物管理辦法，並應貼妥「○○○年度教育部校務發展計畫獎勵、補助經	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 免評 <input type="checkbox"/> 主要不符合 <input type="checkbox"/> 次要不符合 <input type="checkbox"/> 觀察事項	

		費」字樣之標籤，圖書期刊應蓋印戳章。	<input type="checkbox"/> 建議事項	
		6.人事室是否提供核定後之改善師資明細清冊。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 免評 <input type="checkbox"/> 主要不符合 <input type="checkbox"/> 次要不符合 <input type="checkbox"/> 觀察事項 <input type="checkbox"/> 建議事項	
		7.各項購置儀器設備及圖書博物完成交貨驗收後，是否由總務處保管組列產並每年7月底及12月底分送財產增加單至各單位核對列帳，年度結束編造購置清冊。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 免評 <input type="checkbox"/> 主要不符合 <input type="checkbox"/> 次要不符合 <input type="checkbox"/> 觀察事項 <input checked="" type="checkbox"/> 建議事項	本項控制3.7項建議修正為「執行清冊」。
		8.年度決算是否經會計師查核簽證。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 免評 <input type="checkbox"/> 主要不符合 <input type="checkbox"/> 次要不符合 <input type="checkbox"/> 觀察事項 <input type="checkbox"/> 建議事項	
		9.計畫經費支用情形、執行成效及採購案件等相關說明，資料是否公告於學校網站之首頁「校務與財務資訊公開專區」上。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 免評 <input type="checkbox"/> 主要不符合 <input type="checkbox"/> 次要不符合 <input type="checkbox"/> 觀察事項 <input type="checkbox"/> 建議事項	
		10.教育部獎勵、補助經費之帳務處理是否符合專款專帳管理原則。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 免評 <input type="checkbox"/> 主要不符合 <input type="checkbox"/> 次要不符合 <input type="checkbox"/> 觀察事項 <input type="checkbox"/> 建議事項	
		11.教育部獎勵、補助經費之支出憑證是否依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」第六章會計事務處理原則辦理。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 免評 <input type="checkbox"/> 主要不符合 <input type="checkbox"/> 次要不符合 <input type="checkbox"/> 觀察事項 <input type="checkbox"/> 建議事項	