

國立中央大學

109 年度稽核報告

一、依據

- (一) 國立大學校院校務基金設置條例
- (二) 國立大學校院校務基金管理及監督辦法
- (三) 國立中央大學內部稽核實施辦法
- (四) 國立中央大學內部稽核作業程序
- (五) 國立中央大學 109 年度稽核計畫

二、目的

- (一) 實施內部稽核，協助校長檢核內部控制制度之有效程度。
- (二) 衡量學校營運效果及效率。
- (三) 適時提供改進建議，確保內部控制制度得以持續並有效實施。

三、稽核範圍

現行內部控制制度範圍內適用之。

四、稽核業務期間

自 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日。

五、稽核結果

截至 109 年 12 月底止，稽核項目共 9 項，稽核結果如下表所示：

稽核項目	日期	受核單位/ 計畫流水號	稽核結果
107年科技部 經費流用、變 更作業(含其 他收入繳回)	109/01 ~04	10720018、 10720017、 10720012、 10720011、 10720013、 10720025、 10720191、 10720166、 主計室	本次查核發現，部分計畫有以下情形：(1)學生於畢業後已無學生身分仍支領兼任助理報酬；(2)電話用戶名稱非為計畫相關人員；(3)廠商違約金或逾期罰款收入未依規定繳回科技部。上述情形皆已繳回款項。其餘所抽查項目皆依相關規定執行，查無重大異常情事。
107年科技部 經費支用作業 (含約用人力)			
107年科技部 財產管理作業			
辦理招生事務 工作酬勞作業	109/04 ~06	機械系、環 工所、教務 處招生組、 人事室	本次查核發現，在立法面部分，本校辦理招生事務工作酬勞相關支給要點內容，未涵蓋試務人員工作酬勞每月支給限額及已支領招生工作酬勞費者不得填報加班之規定。已請權責單位進行全面檢討，建立相關審查機制並加強宣導。
推廣教育經費 收支、分配管 理費等運用情 形	109/05 ~06	財金系、教 務處課務組	本次查核發現，在立法面部分，本校推廣教育實施相關辦法部分條文，尚未依教育部最新法規進行增修訂。執行面方面，部分教育推廣計畫管理費分配比例與本校規定不符。已請權責單位加強管控，以維護本校權益。其餘所抽查項目皆依相關規定執行，查無重大異常情事。

稽核項目	稽核日期	受核單位/計畫流水號	稽核結果
企業進駐作業	109/06~07	研發處產學營運中心	本次查核發現，在立法面部分，公版合約內容所提及之部分校內規定，尚未依現況進行增修訂。在執行面部分，除部分遷離廠商久未清理之懸帳應積極辦理外，針對進駐中廠商繳款情形，權責單位已確實加強管控。
加班費支給作業	109/07~08	總務處事務組、管理學術研究中心、學習與教學研究所、遙測中心	本次查核發現，部分職員(含專任(計畫)人員)之加班申請未於事前陳報核准或未於規定期限內取得事後核准。已請權責單位落實管理及宣導。其餘所抽查項目皆依相關規定執行，查無重大異常情事。
外籍交換生選修英語授課課程作業	109/09~12	國際處、教務處、管理學院	本次查核發現，外籍交換生因選課時程與順位之限制，其選課自由度受限。為提升校內學生組成多元性，建請國際處與教務處及各學院持續協調，研議優化解決辦法。
108年科技部經費支用作業(含約用人力)	109/11~12	10820031、 10820042、 10820276、 10820007、 10820280、 10820006、 10820024、 研發處計畫管理組	本次查核發現，部分計畫有列支計畫期限外開支之情形，已依規定繳回款項。另本校針對計畫聘任外部顧問尚無規範可供依循，建請研發處計畫管理組建立相關機制。其餘所抽查項目皆依相關規定執行，查無重大異常情事。

六、相關附件

1. 107 年科技部經費流用、變更作業(含其他收入繳回)內部稽核報告(報告編號:109-01)
2. 107 年科技部經費支用作業(含約用人力)內部稽核報告(報告編號:109-02)
3. 107 年科技部財產管理作業內部稽核報告(報告編號:109-03)
4. 辦理招生事務工作酬勞作業內部稽核報告(報告編號:109-04)
5. 推廣教育經費收支、分配管理費等運用情形內部稽核報告(報告編號:109-05)
6. 企業進駐作業內部稽核報告(報告編號:109-06)
7. 加班費支給作業內部稽核報告(報告編號:109-07)
8. 外籍交換生選修英語授課課程作業內部稽核報告(報告編號:109-08)
9. 108 年科技部經費支用作業(含約用人力)內部稽核報告(報告編號:109-09)