

明新學校財團法人明新科技大學

111 學年度內部控制制度稽核實施計畫

111 年 9 月 7 日「111 學年度內部控制制度稽核委員會第 1 次稽核工作會議」審議通過

111 年 9 月 14 日校長核定

壹、依據

- 一、明新學校財團法人明新科技大學內部控制制度實施辦法。
- 二、明新學校財團法人明新科技大學內部控制制度稽核委員會設置暨作業要點。
- 三、明新學校財團法人明新科技大學「111 年度內部控制整體層級風險評估表」、「110 學年度稽核報告」。

貳、稽核目的

本校實施內部稽核，協助校長檢核內部控制制度之有效程度，衡量學校營運之效率，適時提供改進建議，以確保內部控制制度得以持續有效實施。

參、稽核事項與分工

一、學校

(一) 專案性稽核

稽核事項	稽核委員
1.教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費	陳啟文、楊明鏞、李憶興、帥嘉珍、黃久秦
2.教育部補助高教深耕(含主冊、附錄及附冊)計畫	全體稽核委員
3. 110 年度科技部補助專題研究(含產學合作)計畫	楊明鏞、帥嘉珍、陳昌墉
4.教育部技專校院實習課程績效評量實施計畫(前次評量結果改善情形)	黃久秦、廖淑容、潘麗莉
5.技專校院評鑑暨專業類教學品保評鑑自我改善計畫與執行成果(追蹤稽核暨抽樣稽核項目)	全體稽核委員
6.教育部補助「建置半導體產業設備廠務與檢測人才培育基地」計畫(審查意見回覆改善情形)	陳啟文、李憶興、蔡靜枝
7. 個人資料保護	全體稽核委員
8. 校長交辦及其他重要事項	全體稽核委員

(二) 計畫性稽核

稽核事項		稽核委員
1.人事事項		楊明鏘、帥嘉珍
2.財務事項		帥嘉珍、黃久泰
3.營運事項	(1) 教學事項	廖淑容、蔡靜枝
	(2) 學生事項	楊明鏘、蔡靜枝
	(3) 總務事項	帥嘉珍、黃久泰
	(4) 研究發展事項	陳啟文、李憶興
	(5) 資訊處理事項	黃久泰、潘麗莉
	(6) 圖書館管理事項	黃久泰、潘麗莉
	(7) 終身教育推廣事項	廖淑容、陳昌墉
	(8) 產學合作事項	陳啟文、李憶興
	(9) 國際交流及合作事項	廖淑容、陳昌墉
	(10) 國際專修部事項	廖淑容、陳昌墉
	(11) 招生事項	楊明鏘、潘麗莉
	(12) 半導體學院事項	融入技專校院評鑑暨專業類教學品保評鑑 專案稽核事項
	(13) 工程學院事項	
	(14) 管理學院事項	
	(15) 服務產業學院事項	
	(16) 人文與設計學院事項	
	(17) 共同教育學院事項	
	(18) 其他營運事項	李憶興、潘麗莉

二、學校財團法人

稽核事項	稽核委員
1.人事事項	陳啟文、蔡靜枝
2.財務事項	
3.董事會及監察人運作事項	

肆、稽核委員會會議預定開會日程與地點

會議	日程	地點
第 1 次稽核工作會議	111 年 9 月	電算中心大樓一樓電化教室
第 2 次稽核工作會議	111 年 10 月	電算中心大樓一樓電化教室
第 3 次稽核工作會議	111 年 11 月	電算中心大樓一樓電化教室
第 4 次稽核工作會議	111 年 12 月	電算中心大樓一樓電化教室
第 5 次稽核工作會議	112 年 3 月	電算中心大樓一樓電化教室
第 6 次稽核工作會議	112 年 5 月	電算中心大樓一樓電化教室
第 7 次稽核工作會議	112 年 6 月	電算中心大樓一樓電化教室

伍、稽核作業排程

111 學年度學校與受學校財團法人委託之稽核作業的排程如下：

一、稽核工作計畫表

工作事項	111 年						112 年					
	8 月	9 月	10 月	11 月	12 月	1 月	2 月	3 月	4 月	5 月	6 月	7 月
彙整陳報學年度稽核報告(含追蹤稽核結果)												
擬訂陳報學年度稽核實施計畫												
專案性稽核-111 年度獎補助款期中稽核												
專案性稽核-111 年度高教深耕計畫上半年執行績效稽核												
專案性稽核-110 年度科技部補助專題研究(含產學合作)計畫稽核												
計畫性稽核-學校(人事、財務及各營運事項)稽核												
專案性稽核-111 年度獎補助款期末稽核												
專案性稽核-111 年度高教深耕計畫執行績效稽核												
專案性稽核-教育部技專校院實習課程績效評量實施計畫(前次評量結果改善情形)												
專案性稽核-技專校院評鑑暨專業類教學品保評鑑自我改善計畫與執行成果(追蹤稽核暨抽樣稽核項目)												
專案性稽核-建置半導體產業設備廠務與檢測人才培育基地計畫(審查意見回覆改善情形)												
計畫性稽核-學校法人(人事、財務及董事會及監察人運作事項)稽核												
計畫性追蹤稽核-學校(人事、財務及各營運事項)												
專案性稽核-個人資料保護內部稽核(配合圖資處)												

二、學校稽核日程表

(一)專案性稽核

稽核事項	稽核項目	受稽單位	稽核委員	稽核日程	備註
111 年度教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費	第壹部分：經費支用與規劃 第貳部分：經常門 第參部分：資本門 第肆部分：前一年度缺失及異常事項改善情形 第伍部分：支用計畫書審查意見回應說明改善情形	研究發展處 校務企劃中心	陳啟文、楊明鏗 李憶興、帥嘉珍 黃久秦	期中稽核：111 年 9 月 期末稽核：112 年 1 月-2 月	
111 年度教育部高教深耕計畫(含主冊、附錄及附冊)	策略一：落實教學創新與提升教學品質	教務處	陳啟文、廖淑容	上半年執行績效稽核： 111 年 10 月 年度執行績效稽核： 112 年 3 月	
	策略二：發展明新產業大學城	產學營運處	李憶興、蔡靜枝		
	策略三：提升高教公共性	研究發展處	帥嘉珍、黃久秦 陳昌墉		
	附錄 1：提升高教公共性－完善弱勢協助機制，有效促進社會流動	學務處			
	附錄 2：透過原住民族學生資源中心輔導原住民學生成效	原住民族教育發展處			
	策略四：善盡社會責任	大學社會責任 USR 辦公室	楊明鏗、潘麗莉		
	附冊 1：在地實踐社區連結－明新科技大學以社區為基礎之區域認同發展計畫				
附冊 2：一三延續、小農永續在地實踐計畫					

稽核事項	稽核項目	受稽單位	稽核委員	稽核日程	備註
110 年度科技部補助專題研究(含產學合作)計畫	(一)繳回各項收入及餘款項目 (二)約用研究人力項目 (三)支用經費項目 (四)保管會計檔案項目 (五)支用管理費項目 (六)管理財產項目 (七)學校自訂項目	財務處 研究發展處 產學營運處	楊明錚、帥嘉珍 陳昌墉	111 年 11 月	
教育部技專校院實習課程績效評量實施計畫	前次(107 學年度)評量結果改善情形	教務處 學生實習服務中心	黃久秦、廖淑容 潘麗莉	112 年 4 月	
技專校院評鑑暨專業類教學品保評鑑自我改善計畫與執行成果	矯正措施未結案暨抽樣稽核事項	校務類受評單位	陳啟文、廖淑容 陳昌墉、蔡靜枝	112 年 4 月	
		管理學院 6 個受評單位	陳啟文、楊明錚 潘麗莉、陳昌墉		
		服務產業學院 5 個受評單位	廖淑容、帥嘉珍 蔡靜枝		
		人文與設計學院 3 個受評單位	李憶興、黃久秦		
教育部補助「建置半導體產業設備廠務與檢測人才培育基地」計畫	111 年度計畫書審查意見回覆改善情形	半導體學院	陳啟文、李憶興 蔡靜枝	112 年 5 月	
個人資料保護內部稽核	依據「個人資料保護內部稽核計畫」執行		全體稽核委員	配合本校圖書資訊處訂定之日程辦理	

※【註】：稽核日程為預定排程，稽核處於稽核日前兩週與稽核委員及受稽單位確認後通知。

(二)計畫性稽核

稽核事項	稽核項目	受稽單位	稽核委員	稽核日程	備註
人事事項	訓練	人資處	楊明鏗、帥嘉珍	111年11月-12月	
	教師申訴				
	教師升等送審				
財務事項	產學合作研究計畫管理費	財務處	帥嘉珍、黃久秦	111年11月-12月	
	不動產之處分、設定負擔、購置或出租				
教學事項	校外實習作業(學生證照成效)	教務處 學生實習服務中心	廖淑容、蔡靜枝	111年11月-12月	
	教學品質保證作業	教務處 教學發展中心			
	選課作業	教務處 課務組、進修教務組			
	學生畢業作業	教務處 註冊組、進修教務組			
學生事項	性別平等教育案件處理控管作業	學務處	楊明鏗、蔡靜枝	111年11月-12月	
	學生社團作業-學生事務與輔導工作經費補助學生社團活動作業	學務處 課指組			
	學生獎懲作業	學務處 生輔組			
	學生申訴事項作業	學務處 諮商輔導暨職涯發展中心			
總務事項	車輛管理作業	總務處 事務組	帥嘉珍、黃久秦	111年11月-12月	
	實驗室職業災害統計及通報控管作業	總務處 環安衛中心			
研究發展事項	研究生出席國際性學術會議補助申請作業	研發處 研究技術中心	陳啟文、李憶興	111年11月-12月	
	校務企劃管理作業(校務基本資料庫填報運作管考)	研發處			

稽核事項	稽核項目	受稽單位	稽核委員	稽核日程	備註
資訊處理事項	資訊安全之檢查作業	圖資處 技術服務組	黃久秦、潘麗莉	111年11月-12月	
	檔案及設備之安全作業				
圖書館管理事項	電子資料庫採購作業	圖資處 圖書資源服務組	黃久秦、潘麗莉	111年11月-12月	
	圖書流通作業				
終身教育推廣事項	推廣教育作業	終身教育處 推廣教育中心	廖淑容、陳昌墉	111年11月-12月	
	國軍人才培育作業	終身教育處 國軍人才培育中心			
產學合作事項	產學合作獎勵管理作業	產學營運處 產學及技術移轉中心	陳啟文、李憶興	111年11月-12月	
	補助教師進行產業研習或研究管理作業	產學營運處 產學及技術移轉中心			
國際交流及合作事項	交換學生作業	國際處 國際暨兩岸教育中心	廖淑容、陳昌墉	111年11月-12月	
	締結姊妹校作業	國際處 國際暨兩岸教育中心			
國際專修部事項	境外生輔導與服務作業	國際專修部 境外生輔導與服務中心	廖淑容、陳昌墉	111年11月-12月	
招生事項	高中自主學習課程	入學服務處 選才辦公室	楊明錚、潘麗莉	111年11月-12月	
	產學攜手合作計畫專班	入學服務處 行政事務組			
其他營運事項	法規訂定修正廢止作業	法務處	李憶興、潘麗莉	111年11月-12月	

※【註】：稽核日程為預定排程，稽核處於稽核日前兩週與稽核委員及受稽單位確認後通知。

二、學校財團法人－計畫性稽核

稽核事項	稽核項目	受稽單位	稽核委員	稽核日程	備註
人事事項	校長選聘及解聘	董事會	陳啟文、蔡靜枝	112年5月	
財務事項	不動產之處分、設定負擔、購置或出租				
董事會及監察人運作事項	行使捐助章程所列董事會職權事項				

陸、稽核實施

一、稽核準備

- (一) 於稽核日前兩週由稽核處通知受稽單位。
- (二) 稽核處與受稽單位針對稽核項目備妥相關文件供稽核委員參用。

二、稽核工作執行

- (一) 執行稽核時，將稽核過程記錄於工作底稿，作為編製報告之根據。
- (二) 執行稽核時，受稽核人員需確實提供相關之資料或回答所詢問之各項問題。
- (三) 稽核作業所發現之缺失，稽核人員應記錄在「內部稽核觀察報告」。

三、稽核事後作業

- (一) 稽核委員會召開「內部稽核觀察報告審議會」，審議追蹤稽核事項。
- (二) 會簽「內部稽核觀察報告」並分送「矯正措施處理單」予受稽單位。
- (三) 舉行稽核事後會議。

四、稽核追蹤

- (一) 稽核人員依受稽單位所提供之預定完成改善期限，進行追蹤查核並撰寫「追蹤報告」。
- (二) 受稽單位之改善事項未於改善期限完成或未執行改善者，稽核人員應於「追蹤報告」中明確記載。
- (三) 「追蹤報告」應會簽受稽單位，經本委員會主任委員覆核後，陳請校長核閱。
- (四) 改善事項未於改善期限完成或未執行改善追蹤事項者，列入下次稽核之重點。

柒、其他

本計畫未盡事宜依本校相關辦法辦理，或召開臨時稽核委員會會議審議。

擬辦	審核	核定
 1110908 1535	  1110908 1712	 1110914 1420