

明新學校財團法人明新科技大學

112 學年度內部控制制度稽核實施計畫

112 年 9 月 13 日「112 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

112 年 9 月 20 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「112 年度內部控制整體層級風險評估表」、「111 學年度稽核報告」。
- 四、明校(董)字第 1061000019 號函主旨：「明新學校財團法人內部控制事宜，特派本校內部控制制度稽核委員會委員兼辦法人稽核業務」。

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) 計畫性稽核

稽核事項		稽核次數	稽核依據
1.人事事項		1 次	學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法
2.財務事項		1 次	
3.營運事項	(1) 教學事項	1 次	
	(2) 學生事項	1 次	
	(3) 總務事項	1 次	
	(4) 研究發展事項	1 次	
	(5) 資訊處理事項	1 次	
	(6) 圖書館管理事項	1 次	
	(7) 終身教育推廣事項	1 次	
	(8) 產學合作事項	1 次	
	(9) 國際交流及合作事項	1 次	
(10) 國際專修部事項	1 次		
(11) 招生事項	1 次		

稽核事項		稽核次數	稽核依據
(12) 半導體學院事項	融入教育部技專校院校務評鑑及專業類教學品保評鑑自我改善專案稽核	1 次	
(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			

(二) 專案性稽核

稽核事項	稽核次數	稽核依據	備註
1.教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費	2 次(期中暨期末)	教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費核配及申請要點	訂定專案稽核實施計畫
2.國科會補助專題研究(含產學合作)計畫	1 次(年度查核)	科技部 108 年 9 月 23 日 科 部 計 字 第 1080063629 號函	訂定專案稽核實施計畫
3.教育部技專校院實習課程績效評量實施計畫	1 次	學校自我改善機制	113 學年度實地訪評
4.教育部補助高教深耕(含主冊、主冊專章、附錄及附冊)計畫	1 次(年度執行績效)	112-116 年「高教深耕計畫書」校內績效管考稽核機制	
5.專業類教學品保評鑑自我改善計畫與執行成果	1 次	學校自我改善機制	113 學年度實地訪評
6.教育部技專校院校務評鑑自我改善計畫與執行成果	1 次	學校自我改善機制	114 學年度實地訪評
7.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	1 次(年度查核)	校長交辦重要計畫年度查核	計畫期間自 111 年 8 月至 114 年 12 月
8. 個人資料保護	1 次	配合圖資處辦理	
9. 校長交辦及其他重要事項	融入學校內控事項計畫性稽核	校長交辦事項查核	

二、學校財團法人

稽核事項	稽核次數	稽核依據
1.人事事項	1 次	學校財團法人及所設私立學校 內部控制制度實施辦法
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	112 年 9 月	行政大樓二樓會議室
第 2 次稽核工作會議	112 年 10 月	行政大樓二樓會議室
第 3 次稽核工作會議	112 年 11 月	行政大樓二樓會議室
第 4 次稽核工作會議	112 年 12 月	行政大樓二樓會議室
第 5 次稽核工作會議	113 年 3 月	行政大樓二樓會議室
第 6 次稽核工作會議	113 年 4 月	行政大樓二樓會議室
第 7 次稽核工作會議	113 年 5 月	行政大樓二樓會議室
第 8 次稽核工作會議	113 年 6 月	行政大樓二樓會議室

伍、稽核作業排程

112 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	112 年					113 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 111 學年度稽核報告(含追蹤稽核結果)												
擬訂陳報 112 學年度稽核實施計畫												
專案性稽核-112 年度獎補助款期中稽核												
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 年度國科會補助專題研究(含產學合作)計畫稽核												
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追蹤稽核)												
專案性稽核-112 年度獎補助款期末稽核												
專案性稽核-112 年度高教深耕計畫執行績效稽核												
專案性稽核-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)												
專案性稽核-教育部技專校院校務評鑑自我改善計畫與執行成果(抽樣稽核)												
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執行績效稽核												
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-112 年度個人資料保護內部稽核(配合圖資處)												

二、學校稽核日程表

(一) 計畫性稽核

稽核事項	稽核項目	受稽單位	稽核日程	備註
人事事項	聘僱、報到	人資處	112年10月-11月	
	退休、撫卹、離職及資遣			
	教職員工性騷擾及性侵害防治與申訴及懲戒			
財務事項	學校法人及學校預算、決算之審議	財務處	112年10月-11月	
	財物購置事項			
教學事項	教學助理作業	教務處 教學發展中心	112年10月-11月	
	學生成績作業	教務處 註冊組、進修教務組		
	英語授課作業	教務處 課務組		
	學分抵免作業	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	112年10月-11月	
	校外獎助學金作業	學務處 生活輔導組		
	身心障礙學生課業輔導服務作業	學務處 諮商輔導暨職涯發展中心		
	個別化支持計畫作業	學務處 諮商輔導暨職涯發展中心		
總務事項	採購作業	總務處 採購組	112年10月-11月	
	文書處理作業	總務處 文書組		
研究發展事項	教師申請獎勵作業	研發處 研究技術中心	112年10月-11月	
	學術審議委員會作業	研發處		

稽核事項	稽核項目	受稽單位	稽核日程	備註
資訊處理事項	資訊安全之檢查作業	圖資處 系統維運組	112年10月-11月	
	系統開發及委外作業	圖資處 技術服務組		
圖書館管理事項	圖書館機房環境與系統網路檢查作業	圖資處	112年10月-11月	
	期刊管理作業	圖書資源服務組		
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	112年10月-11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	技術移轉獎勵管理作業	產學營運處 產學及技術移轉中心	112年10月-11月	
	校友服務作業	產學營運處 校友服務中心		
國際交流及合作事項	招收外國學生作業	國際處 境外招生中心	112年10月-11月	
	新南向境外生、新住民及其子女入學服務與輔導作業	國際處 新南向暨新住民中心		
國際專修部事項	華語班學生申請入學作業	國際專修部 華語文教學中心	112年10月-11月	
招生事項	招生行銷策略	入學服務處 教育行銷組	111年10月-11月	
	選才專案計畫	入學服務處 選才辦公室		
	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	112年10月-11月	

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

(二) 專案性稽核

稽核事項	稽核項目	受稽單位	稽核日程	備註
112 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：修正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 執行教補款相關單位	期中稽核： 112 年 9 月 期末稽核： 113 年 1 月-2 月	
111 年度國科會補助專題研究(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	112 年 12 月	
教育部技專校院實習課程績效評量實施計畫	前次(107 年度)評量結果改善情形追蹤稽核	教務處 學生實習服務中心	112 年 12 月	
112 年度教育部高教深耕計畫(含主冊、主冊專章、附錄及附冊)	主冊面向一：教學創新精進	教務處	113 年 3 月	
	主冊面向二：善盡社會責任	大學社會責任辦公室		
	附冊：落實大學社會責任實踐計畫(USR) 校務計畫：大學社會責任納入校務發展規劃			
	個案計畫一：客話茶金三生味—韌性茶鄉創生計畫 個案計畫二：新竹縣五峰鄉隘蘭軌跡人文、生態、空間、孵創基地計畫			

稽核事項	稽核項目	受稽單位	稽核日程	備註
112 年度教育部高教深耕計畫(含主冊、主冊專章、附錄及附冊)	主冊面向三：產學合作連結	產學營運處	113 年 3 月	
	主冊面向四：提升高教公共性	研究發展處		
	附錄：提升高教公共性	學務處		
	附錄一：完善就學協助機制			
	附錄二：透過原住民族學生資源中心輔導原住民族學生成效	原住民族教育發展處		
	主冊面向五：推動校務研究	研究發展處		
	主冊專章：國際化行政支持系統規劃	國際事務處		
主冊專章：學校推動資安強化規劃	圖書資訊處			
108 學年度專業類教學品保評鑑審查意見	自我改善計畫與執行成果：追蹤稽核暨抽樣稽核事項	管理學院	113 年 4 月	
		服務產業學院		
		人文與設計學院		
109 學年度教育部技專校院校務評鑑審查意見	自我改善計畫與執行成果：抽樣稽核事項	校務類受評單位	113 年 4 月	
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	112 年度執行績效指標暨追蹤稽核事項	半導體學院	113 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		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，稽核室於稽核日前兩週與稽核委員及受稽單位確認後通知。

三、學校財團法人稽核日程表

稽核事項	稽核項目	受稽單位	稽核日程	備註
人事事項	專任董事、專任監察人之選聘及解聘	董事會	113 年 5 月	
財務事項	募款、收受捐贈、借款、資本租賃之決策、執行及記錄			
董事會及監察人運作事項	學校法人及學校預算、決算之審議			

陸、稽核實施

一、稽核準備

- (一) 於稽核日前兩週由稽核室通知受稽單位。
- (二) 稽核室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「追蹤稽核通知單」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「追蹤結果」。
- (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「矯正措施處理單」中明確記載。
- (三) 受稽單位之矯正措施處理單整理為「追蹤稽核觀察報告」，經本委員會主任委員覆核後，彙整於學年度「稽核報告」，陳請校長核閱，並將副本交付監察人查閱。
- (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
 1120918 0905	 20230918 1330	 1120920 0840