

明新學校財團法人明新科技大學

113 學年度內部控制制度稽核實施計畫

113 年 9 月 4 日「113 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

113 年 9 月 20 日校長核定

壹、依據

- 一、學校財團法人及所設私立學校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實施辦法、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「113 年度內部控制整體層級風險評估表」、「112 學年度稽核報告」

貳、稽核目的

明新學校財團法人明新科技大學(以下簡稱學校)實施內部稽核，協助校長檢核內部控制制度之有效程度，衡量學校營運之效果及效率，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。

參、稽核事項與分工

學校內部控制制度稽核委員會之稽核，區分為「計畫性稽核」及「專案性稽核」，稽核事項與分工如下：

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」及本校內部控制制度相關辦法
2.財務事項及融資循環		1 次	
3.營運事項	(1) 教學事項	1 次	
	(2) 學生事項	1 次	
	(3) 總務事項及採購及付款循環	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	

稽核事項		稽核次數	稽核依據
	(11) 招生事項及招生循環	1 次	
	(12) 半導體學院事項	1 次	
	(13) 工程學院事項	1 次	
	(14) 管理學院事項	1 次	
	(15) 民生學院事項	1 次	
	(16) 人文與設計學院事項	1 次	
	(17) 共同教育學院事項	1 次	
	(18) 其他營運事項	1 次	

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.教師資格審定及專科以上學校自審教師資格認可及輔導實地訪視作業	1 次	學校自我改善機制	
3.國科會補助專題研究(含產學合作)計畫	1 次	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
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	112-116 年「高教深耕計畫書」-年度計畫執行績效內部稽核機制	
5.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
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	1 次	年度計畫執行績效內部稽核機制	計畫期間自 111 年 8 月至 114 年 12 月
7.政府機關檢查所發現之缺失改善及校長交辦查核事項	融入學校內控事項計畫性稽核	學校自我改善機制	
8.個人資料保護內部稽核	1 次	配合圖書資訊處辦理	

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	113 年 9 月	明明樓一樓 AI 應用教室
第 2 次稽核工作會議	113 年 10 月	明明樓一樓 AI 應用教室
第 3 次稽核工作會議	113 年 11 月	明明樓一樓 AI 應用教室
第 4 次稽核工作會議	113 年 12 月	明明樓一樓 AI 應用教室
第 5 次稽核工作會議	114 年 3 月	明明樓一樓 AI 應用教室
第 6 次稽核工作會議	114 年 4 月	明明樓一樓 AI 應用教室
第 7 次稽核工作會議	114 年 5 月	明明樓一樓 AI 應用教室
第 8 次稽核工作會議	114 年 6 月	明明樓一樓 AI 應用教室

伍、稽核作業排程

113 學年度學校稽核作業排程如下：

一、稽核工作計畫表

工作事項	113 年					114 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 112 學年度稽核報告(含追蹤稽核結果)												
擬訂陳報 113 學年度稽核實施計畫												
專案性稽核-113 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-政府機關檢查所發現之缺失改善及校長交辦查核事項												
專案性稽核-教師資格審定及專科以上學校自審教師資格認可及輔導實地訪視作業												
專案性稽核-112 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-113 年度獎補助款期末稽核												
專案性稽核-113 年度高教深耕計畫執行績效稽核												
專案性稽核-教育部技專校院校務評鑑自我改善計畫與執行成果												
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-114 年度個人資料保護內部稽核												

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	敘薪與待遇、薪資計算與支付	人資處	113年10月-12月	
	出勤			
	考核評鑑及獎懲			
財務事項	融資循環(包括借款、還款、租賃等資金融通事項之授權、執行與記錄等之政策及程序)	財務處	113年10月-12月	
	學校現金銀行存款及有價證券之盤點			
教學事項	招生作業	教務處 試務組 進修教務組	113年10月-12月	
	教學評量作業	教務處 教學品保中心		
	學籍管理作業	教務處 註冊組 進修教務組		
學生事項	學生社團作業-學生社團活動(含假期活動) 輔導作業事項作業	學務處 課外活動指導組	113年10月-12月	
	學生參與專業競賽獎補助作業	學務處 生活輔導組		
	學生賃居-賃居處所安全管理作業	學務處 住宿服務組		
	身心障礙學生助理人員服務作業	學務處 諮商輔導暨職涯發展中心		
總務事項	採購及付款循環作業(包括供應商管理、請購、招標、比議價、訂購、交貨、驗收、付款與財產保管等之政策及程序)	總務處	113年10月-12月	
	出納管理作業(含現金出納處理之事後查核)	總務處 出納組		

稽核事項	稽核項目	受稽單位	稽核日程	備註
研究發展事項	校內專題研究計畫管理作業	研發處 研究技術中心	113年10月-12月	
	教師學術倫理案件處理作業	研發處		
資訊處理事項	資訊安全之檢查作業	圖資處 技術服務組	113年10月-12月	
	程式及資料之存取作業	圖資處 系統維運組		
圖書館管理事項	圖書館機房系統資料備份作業	圖資處 圖書資源服務組	113年10月-12月	
	文獻傳遞服務作業			
終身教育推廣事項	推廣教育作業(含收入帳務處理查核)	終教處 推廣教育中心	113年10月-12月	
	豐湖社區大學作業	終教處 豐湖社區大學		
產學合作事項	創新創業輔導獎勵管理作業	產營處 創新育成中心	113年10月-12月	
	專利及技術移轉授權作業	產營處 產學及技術移轉中心		
國際交流及合作事項	教育部補助款及本校配合款整體計畫經費運用作業	國際處	113年10月-12月	
	國際學生產學合作專班產業實習作業	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	113年10月-12月	
	華語文能力測驗檢定通過率執行狀況	華語文教學中心		
	外籍暨僑生輔導作業	國際專修部 外籍暨僑生輔導中心		
招生事項	招生循環(包括招生策略、策略聯盟、入學管道分析、試務與宣導等之政策及程序)	入學服務處	113年10月-12月	

稽核事項	稽核項目	受稽單位	稽核日程	備註
半導體學院事項	半導體學院教師評審委員會召開作業	半導體學院	113年10月-12月	
	電子工程系教師評審委員會召開作業	電子工程系		
工程學院事項	工程學院教師評審委員會召開作業	工程學院	113年10月-12月	
	土木工程與環境資源管理系(所)教師評審委員會召開作業	土木工程與環境資源管理系		
管理學院事項	管理學院教師評審委員會召開作業	管理學院	113年10月-12月	
	企業管理系教師評審委員會召開作業	企業管理系		
民生學院事項	民生學院教師評審委員會召開作業	民生學院	113年10月-12月	
	樂齡服務產業管理系教師評審委員會召開作業	樂齡服務產業管理系		
人文與設計學院事項	人文與設計學院教師評審委員會召開作業	人文與設計學院	113年10月-12月	
	運動事業管理系教師評審委員會召開作業	運動事業管理系		
共同教育學院事項	共同教育學院教師評審委員會召開作業	共同教育學院	113年10月-12月	
	通識教育中心教師評審委員會召開作業	通識教育中心		
其他營運事項	法規訂定、修正、廢止作業	法務處	113年10月-12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
113 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	研發處 校務企劃中心 執行教補款相關單位	期中稽核： 113 年 9 月 期末稽核： 114 年 1 月-2 月	
教師資格審定及專科以上學校自審教師資格認可及輔導實地訪視作業	教育部「專科以上學校自審教師資格認可及輔導自評報告書」認可項目： (一)章則與組織 (二)運作與成效 (三)檢討與改進 (四)前一年度缺失及異常事項改善情形	人資處	第一次查核： 113 年 6 月 第二次查核： 113 年 11 月-12 月	
112 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	113 年 12 月	

稽核事項	稽核項目	受稽單位	稽核日程	備註
113 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	114 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			
	主冊面向三：產學合作連結	產學營運處		
	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 附錄一：完善就學協助機制	學務處		
	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			
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	114 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	113 年度執行績效指標暨追蹤稽核事項	半導體學院	114 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		配合本校圖資處訂定之日程辦理	

※【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。

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
 1130919	 20240919  1130919	