

明新學校財團法人明新科技大學

115 學年度內部控制制度稽核實施計畫

115 年 9 月 16 日「115 學年度內部控制制度稽核委員會第 2 次稽核工作會議」審議通過

115 年 9 月 30 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「115 年度內部控制整體層級風險評估表」、「114 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	教育部頒「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		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) 研究發展暨產學合作事項	1 次	
	(5) 圖書資訊管理事項	1 次	
	(6) 終身教育推廣事項	1 次	
	(7) 國際交流及合作事項	1 次	
	(8) 半導體學院事項	本學年度各學院內控事項併入「教學品保」評鑑專案性稽核事項	
	(9) 工程學院事項		
	(10) 管理學院事項		
(11) 民生學院事項			

稽核事項		稽核次數	稽核依據
	(12) 人文與設計學院事項		
	(13) 原住民族教育發展事項	1 次	
	(14) 秘書處事項	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.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
3.「113 及 114 學年度專科以上學校維護外國學生受教權益查核實地查核意見改善情形」國際處改善情形(追蹤稽核)	1 次	學校自我改善機制	
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	「高等教育深耕計畫第二期」-115~116 年修正計畫書(共同關鍵績效指標管考機制)	
5.「113 學年度大專校院教學品保服務計畫」自我改善計畫與執行成果	1 次	學校自我改善機制	
6.「114 學年度教育部技專校院評鑑」自我改善計畫與執行成果	1 次	學校自我改善機制	
7.政府機關檢查所發現之缺失改善及校長交辦查核事項	併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	學校個人資料保護內部稽核程序書	

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	115 年 8 月	行政大樓二樓會議室
第 2 次稽核工作會議	115 年 9 月	行政大樓二樓會議室
第 3 次稽核工作會議	115 年 10 月	行政大樓二樓會議室
第 4 次稽核工作會議	115 年 12 月	行政大樓二樓會議室
第 5 次稽核工作會議	116 年 3 月	行政大樓二樓會議室
第 6 次稽核工作會議	116 年 4 月	行政大樓二樓會議室
第 7 次稽核工作會議	116 年 5 月	行政大樓二樓會議室
第 8 次稽核工作會議	116 年 6 月	行政大樓二樓會議室

伍、稽核作業排程

115 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	115 年					116 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 114 學年度稽核報告(含追蹤稽核結果)												
擬訂陳報 115 學年度稽核實施計畫												
專案性稽核-115 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-114 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 及 114 學年度專科以上學校維護外國學生受教權益查核實地查核意見改善情形」國際處改善情形追蹤稽核												
專案性稽核-115 年度獎補助款期末稽核												
專案性稽核-115 年度高教深耕計畫執行績效稽核												
專案性稽核-「113 學年度大專校院教學品保服務計畫」我改善計畫與執行成果稽核												
專案性稽核-「114 學年度教育部技專校院評鑑」自我改善計畫與執行成果												
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-116 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	退休、撫卹、離職及資遣	人資處	115 年 10 月~12 月	
	教師申訴			
財務事項	不動產之處分、設定負擔、購置或出租	財務處	115 年 10 月~12 月	
	借款之決策、執行及記錄			
	學校現金銀行存款及有價證券之盤點			
教學事項	校外實習作業	教務處 課務組	115 年 10 月~12 月	
	教學績優教師作業	教務處 教學發展中心		
	期中考期末考作業	教務處 課務組		
學生事項	學生住宿管理作業	學務處 生活輔導組	115 年 10 月~12 月	
	學生就學貸款作業			
	學生團體平安保險報部作業	學務處 健康與諮商中心		
總務事項	財物管理作業	總務處 事務組	115 年 10 月~12 月	
	實驗室職業災害統計及通報控管作業	總務處 環境安全衛生中心		
研究發展暨 產學合作事項	產學合作獎勵管理作業	研發處	115 年 10 月~12 月	
	技術移轉獎勵管理作業	產學及研究推動中心		
	就業相關作業	研發處 就業及創新育成中心		
圖書資訊管理 事項	資料存取作業	圖資處 系統維運組	115 年 10 月~12 月	
	資訊安全之檢查作業	圖資處 技術服務組 人工智慧與網路維安組		
	ISMS 有效性量測表作業	圖資處 技術服務組		

稽核事項	稽核項目	受稽單位	稽核日程	備註
終身教育推廣事項	國軍人才培育作業	終教處 國軍人才培育中心	115 年 10 月~12 月	
	豐湖社區大學作業	終教處 社區大學		
國際交流及合作事項	外國學生申請、入學、報到與後續流程作業	國際處 國際人才教育中心	115 年 10 月~12 月	
	新南向產學合作專班境外生校外實習作業			
	產學攜手合作僑生專班申請名額作業			
原住民族教育發展事項	校內原住民專班勵學金作業	原住民族教育發展處	115 年 10 月~12 月	
	原住民族教育發展處專案計畫發展作業			
秘書處事項	校友服務作業	秘書處 校友服務中心	115 年 10 月~12 月	
	學校公關禮品製作與管理作業	秘書處 公共關係室		

※【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
115 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 第陸部分：調薪後增加之人事費用差額經費支用與 規劃執行情形	研發處校務企劃中心 執行教補款相關單位	期中稽核： 115 年 8 月~9 月 期末稽核： 116 年 1 月~2 月	
114 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 總務處	115 年 12 月	
113 及 114 學年度專科以上 學校維護外國學生受教權 益查核實地查核意見改善 情形(追蹤稽核)	(一)組織重整與責任歸屬明確化 (二)招生流程制度化與標準作業程序重建 (三)教育訓練與人員交接制度建立 (四)資料與資訊公開管理優化 (五)課程安排與教學執行 (六)學習與生活輔導機制 (七)其他	國際事務處	115 年 12 月	

稽核事項	稽核項目	受稽單位	稽核日程	備註
115 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	116 年 3 月	
	主冊面向二：善盡社會責任	大學社會責任辦公室		
	115 年度大學社會責任納入校務發展規劃-中長期成效評估方法採 SROI			
	個案計畫一：城市「溪」伴—AI 賦能綠色材料發展計畫			
	個案計畫二：智齡竹夢•跨域共生：新竹科技城智慧樂齡健康適能促進計畫			
	主冊面向三：產學合作連結	研究發展處		
	主冊面向四：提升高教公共性	研究發展處		
	附錄一：提升高教公共性：完善就學協助機制，有效促進社會流動	學務處		
	附錄二：提升高教公共性：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		
	主冊專章：國際化行政支持系統	國際事務處		
	主冊專章：學校推動資安強化	圖書資訊處		
「113 學年度大專校院教學品保服務計畫」自我改善計畫與執行成果	評鑑報告待改善事項與對應之改善建議： 評鑑項目一、目標與發展 評鑑項目二、教學與學習 評鑑項目三、辦學績效與精進策略 評鑑項目四、自我改善與永續經營	電機工程系 半導體與光電科技系	116 年 4 月	
		機械工程系 土木工程與環境資源管理系		
		工業工程與管理系 資訊管理系		
		旅館管理與廚藝創意系 休閒事業管理系 幼兒保育系(專矯追稽)		
		運動事業管理系		

稽核事項	稽核項目	受稽單位	稽核日程	備註
「114 學年度教育部技專校院評鑑」自我改善計畫與執行成果	評鑑報告待改善事項與對應之改善建議： 評鑑項目一、校務治理與發展策略 評鑑項目四、自我改善與精進	研究發展處	116 年 4 月	
	評鑑報告待改善事項與對應之改善建議： 評鑑項目二、教師教學品質之確保與支援 評鑑項目三、學生學習品質之確保與成效提升	教務處 學務處		
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議」，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
組員劉秀滿 115.09.21	委員帥嘉珍 115.09.22	校長呂明峯 115.9.30