

# 國立中興大學 105 年度稽核計畫

## 壹、依據

「國立大學校院校務基金設置條例」及「國立大學校院校務基金管理  
及監督辦法」，並依「國立中興大學校務基金稽核實施辦法」及「本  
校內部控制制度手冊」之風險評估結果辦理。

## 貳、稽核目的

為強化本校校務基金內部控制及確保其內部控制制度持續有效運  
作，落實經費稽核之功能，特訂定本計畫。

## 參、實施範圍

依據本校校務基金稽核實施辦法第 3 條所定各項任務。

## 肆、稽核期間

自稽核計畫通過日起至 105 年 12 月 31 日，各項目稽核時間，請參照  
附表。

伍、依本計畫稽核結果做成稽核報告，陳送校長核閱並向校務會議報告。

陸、本計畫如有未盡事宜，得視實際需要作滾動式修正或補充。

# 國立中興大學

## 105 年度稽核計畫表

月份	稽核編號	稽核類別	稽核項目	稽核目的	受稽核單位	依據務基金設置條例	相關彙整報告
105 年 3 月	1050301	財務事項	現金、銀行存款、有價證券、股票、債券與固定資產等之稽核及盤點作業	查核現金、銀行存款、有價證券…等財物盤點作業之執行情形，是否符合內部控制制度規定。	總務處 / 主計室	第 8 條第 1 項第 1 款財產管理循環及第 1 項第 3 款	P. 5~6
105 年 4 月	1050401	財務事項	現金出納事務及壞帳處理之事後查核作業	查核現金、有價證券、銀行存款、自行收納統一收據、出納現金登記簿與主計室帳面金額是否符合內部控制制度規定。	總務處 / 主計室	第 8 條第 1 項第 2 款	P. 7~8
105 年 5 月	1050501	產學合作事項	專利申請及維護	查核專利申請及維護作業之執行情形，是否符合內部控制制度規定。	產學營運總中心	第 8 條第 1 項第 1 款之校務營運及研發循環事項	P. 9~11
105 年 6 月	1050601	總務事項	採購作業 -100 萬以上採購	查核相關採購作業是否依循相關法令及符合內部控制制度規定。	總務處 / 主計室	第 8 條第 1 項第 1 款之採購循環	P. 12
105 年 7 月	1050701	校務基金 - 自籌收入	受贈收入及產學(建教)合作收入績效目標達成度及查核作業	查核學校產學合作、受贈收入運用分配之情形及達成目標，以強化校務基金管理及效能。	研發處 / 校友中心 / 主計室 / 相關單位	第 8 條第 1 項第 4 及第 5 款	P. 13

月份	稽核編號	稽核類別	稽核項目	稽核目的	受稽核單位	依據校務基金設置條例	相關彙整報告
105年8月	1050801	財務事項	校務基金部門經費核銷及外籍生學費收費標準、獎學金發放查核作業	查核相關預算能否容納、權責單位是否核章、是否符合有關規定及標準限額、金額加總是否正確、原始憑證是否缺漏及應報主管機關核准案件、程序是否完備。	主計室 / 總務處 / 相關單位	第 8 條第 1 項第 1 款之校務基金交易循環	P. 14~15
105年9月	1050901	總務事項	付款查核作業	查核相關付款作業出納管理人員是否根據合法之主計憑證及相關法令，辦理支付作業。	總務處 / 主計室	第 8 條第 1 項第 1 款之支付循環	P. 16
105年10月	1051001	校務基金-自籌收入	推廣教育收入及場地設備收入績效目標達成度之評估及查核	查核學校推廣教育、場地設備收入運用之情形及達成目標，以強化校務基金管理及效能。	創新產業推廣學院 / 總務處 / 主計室 / 相關單位	第 8 條第 1 項第 4 及第 5 款	P. 17
105年11月	1051101	人事事項	退休金、撫卹金、撫慰金核發查核作業	查核公教人員退休金、撫卹金及撫慰金是否依規定核發。	人事室 / 主計室	第 8 條第 1 項第 1 款之薪資循環	P. 18
105年11月	校務會議報告		彙整 1-10 月稽核報告紀錄表				
105年12月	1051201	校務基金	自籌收入業務酬勞發放查核	查核編制內行政人員辦理自籌收入業務有績效之工作酬勞，是否符合國立大學校院校務基金管理及監督辦法第 9 條規定。	主計室 / 相關單位	第 8 條第 1 項第 1 款之校務基金交易循環	P. 19

# 國立中興大學

## 105 年度專案報告

月份	稽核編號	稽核類別	稽核項目	稽核目的	受稽核單位	備註	相關彙整報告
105年 6月	1050601	專案	辦理招生試務工作酬勞查核作業	查核相關預算能否容納、權責單位是否核章、是否符合有關規定及標準限額、金額加總是否正確、原始憑證是否缺漏及應報主管機關核准案件、程序是否完備。	主計室 / 總務處 / 相關單位	第 8 條第 1 項第 1 款之校務基金交易循環	P. 20~21
105年 6月	1050602	專案	農委會研發成果經費稽核	查核本校農委會研發成果經費是否根據相關法令執行。	產學營 運總中心	行政院農業委員會研發成果管理制度評鑑審查	P. 22

備註：此 105 年稽核報告為彙整版，相關詳細資料請詳工作底稿。