

國立中興大學

109 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 109 年 1 月 1 日至 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

109 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	依據校務基金設置條例
專案稽核 (科技部) 包含追蹤報告		採購支付 循環及研 發循環	科技部補助計 畫經費	查核本校受科技部補 助計畫經費、約用研究 人力、管理財產、計畫 餘款…等是否依科技 部相關法令及本校內 部控制制度規定執行。	主計室/ 人事室/ 研發處- 計畫業務 組/採購 組及資產 經營組	第 8 條第 1 款及第 6 款
109 年 3~4 月	1090301	財務事項	貴重儀器經費 收支運用及管 理情形	查核貴重儀器收支運 用及使用是否依循相 關法令並符合內部控 制制度規定。	研究發展 處貴儀中 心	第 8 條第 1 項財產管 理循環及 收入循環
109 年 5 月	1090501	招生事務 事項	辦理招生試務 工作酬勞查核 作業	查核自辦招生考試是 否符合國立大專校院 辦理招生試務工作酬 勞支給要點及本校自 辦招生考試經費收支 編列原則。	教務處招 生暨資訊 組	第 8 條第 1 項第 1 款 之校務基 金交易循 環。
109 年 5~6 月	1090601	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 (資產經 營組及出 納組)/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

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
109年7月	1070801	研發循環	農委會研發成果經費稽核查作業	查核本校農委會研發成果經費是否依相關法令執行。	主計室 / 產學研鏈結中心	第8條第1項第1款之校務基金交易循環
109年8~9月	1090901	總務事項	場地活化-本校付費空間分配及收費查核作業。	查核本校付費空間分配及相關收費，是否符合依本校規定執行。	總務處資產經營組 / 主計室	第8條第1項第1款之校務營運事項
109年9~10月	1091001	學務事項	學生住宿費收支運用情形及宿舍保證金、電費…等退費查核作業。	查核本校宿舍相關收費收支運用分配情形、達成目標及宿舍保證金、電費…等退費，是否符合依本校規定執行。	學務處住輔組 / 主計室	第8條第1項第4、第5款及第1項第1款之財務營運事項
109年11月	校務會議報告		彙整 108 年 11、12 月~109 年 1~10 月稽核報告紀錄表及擬定 110 年稽核計畫			
109年11~12月	1091201	總務事項	本校車輛事務查核	查核本校車輛是否依車輛管理手冊第 50~52 點規定辦理及本校規定執行。	總務處事務組	第8條第1款財產管理循環

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
	專案稽核 (科技部)	採購支付 循環及研 發循環	科技部補助計 畫經費	查核本校受科技部補 助計畫經費、約用研究 人力、管理財產、計畫 餘款…等是否依科技 部相關法令及本校內 部控制制度規定執行。	主計室/ 人事室/ 研發處- 計畫業務 組/採購 組及資產 經營組	第 8 條第 1 款 及 第 6 款