

國立中興大學

110 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 110 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

110 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 109/12~110/1	採購支付、人事、財務及研發循環	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
110年 2~3月	1100301	財務事務事項	投資取得資金運用管理查核作業	查核本校投資管理對校務資金管理運用、永續經營、提升校務發展之效益及是否依相關規定執行無誤。	總務處投資管理小組/ 主計室	第8條第1項第5款及投資循環
110年 3~4月	1100401	校務基金-自籌收入	場地設備收入之收支管理情形	查核學校場地設備收入及支出之運用情形，以強化校務基金管理及效能。	總務處/ 主計室/ 相關單位	第8條第1項第4及第5款
110年 5月	110051	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。

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
110年 6~7月	1090501	產學合作 事項	育成中心新進 駐廠商、簽訂 合約機制及收 費離駐作業查 核	查核育成推廣中心簽 訂合約、收費…等是否 依循相關法令及內部 控制制度規定。	產學研鏈 結中心- 育成推廣	第8條第1 項第4及 第5款。
110年 7~8月	1090501	人事事項	人員加退保及 差勤管理作業	查核人員進用及投 保、「國內請假申請」、 「國內外出差申請」、 「差勤管理」作業是否 符合相關法令及內部 控制規定，並經權責主 管核准。	人事室	第8條第 1項第1 款人事循 環。
110年 9月	1100801	研發循環	農委會研發成 果經費稽核查 核作業	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
110年 10~11 月	1100901	總務事項	超過10萬以 上採購應執行 相關程序及招 標作業	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
110年 11月	校務會議報告		彙整109年11、12月~110年1~10月稽核報告紀錄表及擬定111年稽核計畫			

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