

國立中興大學

111 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 111 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

111 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 110/12~111/1	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
111年 2~3月	1110301	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本校車輛盤點作業	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
111年 4月	1110401	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。
111年 5~6月	1110601	校務基金-自籌收入	場地設備收入之收支及繳費管理情形	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效能。	總務處/ 主計室/ 相關單位	第8條第1項第4及第5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
111 年 6~7 月	1110701	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
111 年 8 月	1110801	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 項研發循 環及第 1 款之校務 基金交易 循環
111 年 9~10 月	1111001	校務基金	在職專班收支 運用與各項支 出效益之績效 評估情形	查核本校開班狀態及 收支運用分配情形及 達成目標。	主計室/ 相關單位	第 8 條第 1 項第 4 及 第 5 款
111 年 11 月	校務會議報告		彙整 110 年 10~12 月~111 年 1~10 月稽核報告紀錄表及擬定 112 年稽核計畫			
專案稽核 (科技部) 111/11~111/12		採購支付 、薪資研 發及財產 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