

# 國立中興大學

## 112 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 112 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

## 112 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) 111/11~111/12 112/1~2 追蹤報告		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
112 年 2~3 月	1120301	財務事項	對外服務收入及壞帳處理之事後查核作業	查核本校對外收入是否建立收款制度，呆帳之稽催程序是否完備。	相關單位/ 主計室	第 8 條第 1 項第 2 款
112 年 4 月	1120201	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
112 年 5 月	1120510	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
112年 6~7月	1120601	人事事項	人員離職、退休作業	查核本校人員退休、離職是否依本校程序及是否符合相關法令及內部控制規定。	人事室	第8條第1項第1款人事循環。
112年 7~8月	1120801	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
112年 8~9月	1120901	產學合作 事項	專利申請、技轉維護及讓與等相關費用	查核專利申請、技轉維護作業及維護等相關費用之執行情形，是否符合內部控制制度規定。	產學研鏈 結中心	第8條第1項第1款之校務營運及研發循環事項
專案稽核 (科技部) 112/10~112/12		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
112年 11月	校務會議報告		彙整111年11、12月~112年1~10月稽核報告紀錄表及擬定113年稽核計畫			