

國立中興大學 106 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 106 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

106 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
106 年 1~2 月	1060101	產學合作事項	育成中心進駐廠商、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符合內部控制制度規定。	產學研鏈結中心-(育成推廣)	第 8 條第 1 項第 5 款	P.5~7
106 年 3 月	1060301	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(保管組及出納組)/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	P.7~8
106 年 4 月	1060401	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。	P.8
106 年 5 月	1060501	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	P.9~11
106 年 6 月	1060601	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.12

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
106年 7月	1060701	校務基金 - 自籌收入	學雜費收入 查核作業	查核學校學雜費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。	教務處 / 主計室	第 8 條第 1 項第 4 款及 第 1 項第 5 款	P.13
106年 8月	1060801	總務事項	科研採購作 業	查核相關科研採購作業是否依詢相關法令及符合內部控制制度規定。	總務處 事務組 / 主計室	第 8 條第 1 項第 1 款之 科研採購循 環	P.13~14
106年 9月	1060901	研發處	科技部計畫 經費流用及 變更處理作 業	查核學校科技部計畫運用之情形及是否符合內部控制制度規定。	研發處 / 主計室	第 8 條第 1 項第 1 款之 交易循環及 第 1 項第 5 款	P.14~15
106年 10月	1061001	產學合作 事項	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符合相關法令執行。	主計室 / 產學 營運總 中心	第 8 條第 1 項第 1 款之 校務基金交 易循環	P.15
106年 11月	校務會議報告		彙整 105 年 11、12 月及 106 年 1~10 月稽核報告紀錄表				
106年 11月	1061101	財務事項	邁向頂尖計 畫經費處理 作業	查核頂尖計畫經費運用之情形及是否符合內部控制制度規定。	主計室 / 研發 處	第 8 條第 1 項第 1 款之 校務基金循 環及第 1 項 第 5 款	待 11 月 查核

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
106年 12月	1061201	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 /出納組	第8條第1項第1款之校務基金交易循環	待12月查核

備註：此106年稽核報告為彙整版，相關詳細資料請詳工作底稿。