

國立中興大學

107 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與監督辦法」，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

107 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

107 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
107 年 1~2 月	1070101	人事事項	聘保合一加退保查核作業	查核人員進用及投保是否同步，且是否依循相關法令及符合內部控制制度規定。	人事室	第 8 條第 1 項第 1 款人事循環。
107 年 3 月	1070301	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。
107 年 4~5 月	1070401	校務基金	住宿收支運用與各項支出效益之績效評估情形	查核本校學生住宿情形及相關收費收支運用分配情形及達成目標。	學務處住 宿輔導組 /主計室	第 8 條第 1 項第 4 及第 5 款
107 年 5~6 月	1070501	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/ 產學研鏈 結中心	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
107年 8~9月	1070801	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
107年 9~10 月	1070901	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符合內部控制制度規定。(與主計室一併進行查核)	產學研鏈 結中心(育成推廣)	第8條第1項第4及第5款。
107年 11月	校務會議報告		彙整106年11、12月及107年1~10月稽核報告紀錄表			
107年 11月	1071101	校務基金	推廣教育開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。	創新產業 暨國際學 院/主計 室/相關 單位	第8條第1項第4及第5款
107年 12月	1071201	環境安全	環境安全衛生及實(試)驗場所意外事件處置與通報管理作業	查核本校環境安全衛生與意外事件處置是否依相關法規及本校規定執行。	環境保護 暨安全衛 生中心	第8條第1項第6款
不定期		專案	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運用管理運用是否對校務基金永續經營,提升對校務發展之效益,並是否依相關規定執行無誤。	總務處投 資理財小 組/主計 室	第8條第1項第5及第6款