

文藻外語大學

107 學年度內部稽核報告

- 一、107 學年度稽核計畫執行期程為自民國 107 年 10 月至 108 年 7 月止。
- 二、稽核計畫包括本校 8 項內部控制程序查核、4 項專案查核及 5 項例行查核，現已完成內部稽核暨追蹤作業，相關建議事項均已周知各受稽核單位。
- 三、查核結果並未發現重大缺失，僅提出建議事項摘要如下，各項目查核細節如內部稽核工作底稿及內部稽核追蹤紀錄表之內容所示。

(一) 內部控制程序查核：

查核項目共計 8 項，各項目名稱如下表所示，受稽核單位皆參照稽核人員之查核結果進行改善後結案，或進行改善說明後限期改善。

(二) 專案查核：

查核項目共計 4 項，各項目名稱如下表所示，受稽核單位皆參照稽核人員之查核結果進行改善後結案。

(三) 每月例行持續查核：

1. 查核項目共計 5 項，各項目名稱如下表所示。

2. 查核結果：

(1) 年度整體發展獎勵補助經費審查：包括經費支用比例、作業處理程序、制度辦法、採購管理等皆符合獎勵補助經費之處理規定，專責小組依設置辦法落實運作，本次抽查案件實際執行情形亦與獎勵補助經費處理規定相符。

(2) ISO27001 資訊安全管理系統內部稽核：受稽核單位皆參照稽核人員之查核結果進行改善後結案。

(3) 每月現金及定存盤點：107 學年度每月庫存現金及定存單明細皆與帳面符合。

四、稽核項目：

(一) 107 學年度第一學期稽核項目

計畫分類	編號	稽核項目	受稽核單位
專案稽核	1	多元升等計畫執行績效	人事室
	2	身障生輔導績效	學務處諮商輔導中心
內控稽核	3	QP5108 學生學籍管理	教務處註冊組/ 進修部教務組
	4	QP5261 華語中心外籍學生就學	國合處華語中心
	5	QP5210 身心障礙學生獎助學金	學務處諮商輔導中心
	6	QP5237 校園安全與災害管理	學務處軍訓室
例行稽核	7	107 年度整體發展獎勵補助經費期中及期末執行清冊審查	會計室

計畫分類	編號	稽核項目	受稽核單位
	8	ISO27001 資訊安全管理系統內部稽核	資訊與教學科技中心 技術服務組
			圖書館
	9	每月配合會計室及出納組進行現金及定存盤點稽核	會計室及總務處出納組
總計 3 類，包含專案稽核 2 案、內控稽核 4 案及例行稽核 3 案			總計稽核 9 單位

(二) 107 學年度第二學期稽核項目

計畫分類	編號	稽核項目	受稽核單位
專案稽核	1	專任教師(含專案)、兼職行政教師超授鐘點、不足鐘點情形	教務處課務組
	2	行政單位業務與活動重疊性	研發處學術發展組、 教師發展中心 研發處校務發展組、 校務研究辦公室
內控稽核	3	QP3103敘薪待遇	人事室
	4	QP5101增調所、系(科)、學位學程及招生名額	教務處招生組
	5	QP5602國際暨兩岸出訪交換學生	國合處綜合業務組
	6	QP5603國際暨兩岸來訪交換學生	國合處合作交流組
例行稽核	7	ISO27001 資訊安全管理系統內部稽核	資訊與教學科技中心 技術服務組、圖書館
	8	每月配合會計室及出納組進行現金及定存盤點稽核	會計室及總務處出納組
總計 3 類，包含專案稽核 2 案、內控稽核 4 案及例行稽核 2 案			總計稽核 10 單位