



大同技術學院

Tatung Institute of Technology

106 學年度 內控制度稽核報告

謹呈

校長

稽核室 洪久惠

中華民國 107 年 07 月 11 日

目 錄

| | |
|-----------------------|----|
| 人事室內部稽核作業檢討報告..... | 03 |
| 會計室內部稽核作業檢討報告..... | 04 |
| 教務處內部稽核作業檢討報告..... | 05 |
| 學生事務處內部稽核作業檢討報告..... | 06 |
| 學輔中心內部稽核作業檢討報..... | 06 |
| 軍訓室內部稽核作業檢討報告..... | 06 |
| 總務處內部稽核作業檢討報告..... | 07 |
| 研究發展處內部稽核作業檢討報告..... | 09 |
| 圖書資訊處內部稽核作業檢討報告..... | 09 |
| 秘書室內部稽核作業檢討報告..... | 10 |
| 推廣教育中心內部稽核作業檢討報告..... | 10 |
| 學生發展處內部稽核作業檢討報告..... | 11 |

大同技術學院
106 學年度內控制度稽核報告

人事室內部稽核作業檢討報告

| | | | |
|----------|---|------|---------------------|
| 稽核作業 | 1.教師新聘作業 2.教師續聘作業 3.職員工聘僱作業 4.教職員工敘薪作業 5.教職員工公保加(退)保作業 6.職員工勞保加(退)保作業 7.教職員工健保加(退)保作業 8.教職員工離職作業 9.教職員工出差作業 10.職員工考核作業 11.校教師評審委員會議作業 12.教師升等作業 | 報告日期 | 107 年 6 月 29 日 |
| 稽核時間 | 107 年 6 月 21 日 | 報告編號 | 人事稽字第 106 號 |
| 受稽核單位 | 人事室 | 稽核範圍 | 106 年 8 月-107 年 6 月 |
| 稽核異常狀況說明 | <p>前期缺失：已修定內控制度手冊。</p> <p>本期查核：</p> <p>1. 教師升等作業控制重點第三點兼任老師無控制重點內容 建議修正</p> <p>2. 第四點升等教學服務成績考核考核辦法第三條:外聘三位校外學者專家評定與大同技術學院教師升等辦法第四條外聘七位校外學者專家評定 不符</p> <p>3. 參與教學服務成績評分之成員，包括教師本人、所屬單位教師同儕....實際並無單位教師同儕參與教學服務成績評分</p> | | |
| 稽核建議 | <p>1. 修正教師升等作業控制重點第三點兼任老師無控制重點內容</p> <p>2. 廢除大同技術學院教師升等教學服務成績考核辦法</p> | | |

會計室內部稽核作業檢討報告

| | | | |
|----------|---|------|---------------|
| 稽核作業 | 1.投資有價證券與其他投資之決策、買賣、保管及記錄作業 2.不動產之處分、設定負擔、購置或出租、動產之購置及附屬機構之設立、相關事業之辦理作業 3.負債承諾與或有事項之管理及記錄作業 | 報告日期 | 107年6月12日 |
| 稽核時間 | 107年6月11日 | 報告編號 | 財務稽字第106號 |
| 受稽核單位 | 會計室 | 稽核範圍 | 106年8月-107年6月 |
| 稽核異常狀況說明 | 前期缺失：已修訂內控制度手冊(學生自治會費改由提報行政會議通過，學生平安保險費無需提報)。 本期查核： 無異常狀況。 | | |
| 稽核建議 | 無。 | | |

教務處內部稽核作業檢討報告

| | | | |
|----------|---|------|---------------------|
| 稽核作業 | 1. 缺失追蹤稽核項目 2. 學生選課、加退選作業 3. 教具、教材申請作業 | 報告日期 | 107 年 7 月 7 日 |
| 稽核時間 | 107 年 6 月 26 日 | 報告編號 | 教務稽字第 106 號 |
| 受稽核單位 | 教務處 | 稽核範圍 | 106 年 8 月-107 年 6 月 |
| 稽核異常狀況說明 | 前期缺失：皆已改善 本期查核： 1. 學生選課確認單皆經學生及系主任簽名，但經查學生 410412049 等三位同學，因選課全面電腦化，有非應屆畢業生修習畢業班畢業專題的情況.可顯選課系統未見完全控管. 2. 106 學年度第 2 學期申請教具教材補助教師 14 組作品，2 組教師未親自出席，惟有教師代理說明。 | | |
| 稽核建議 | 本期查核： 1. 建議選課全面電腦化的控管，避免非應屆畢業生修習畢業班課程的情況。 2. 建議申請教具教材補助教師皆需依規定親自出席說明作品。 | | |

學生事務處內部稽核作業檢討報告

| | | | |
|----------|---|------|---------------------|
| 稽核作業 | (1) 學生事務委員會會議作業 (2) 學生獎懲作業 (3) 學生請假作業 (4) 學生減免學雜費作業業務 (5) 學生急難慰助金業務 | 報告日期 | 107 年 7 月 10 日 |
| 稽核時間 | 107 年 7 月 9 日 | 報告編號 | 學務稽字 106 號 |
| 受稽核單位 | 學務處 | 稽核範圍 | 106 年 8 月-107 年 6 月 |
| 稽核異常狀況說明 | 前期缺失：皆已改善。 本期查核：無異常狀況。 | | |
| 稽核建議 | 無 | | |

學輔中心內部稽核作業檢討報告

| | | | |
|----------|------------------------------------|------|---------------------|
| 稽核作業 | 1. 懷孕學生輔導與處理作業 2. 學生輔導諮商與轉介處理作業 | 報告日期 | 107 年 7 月 7 日 |
| 稽核時間 | 107 年 6 月 28 日 | 報告編號 | 學輔稽字第 106 號 |
| 受稽核單位 | 學輔中心 | 稽核範圍 | 106 年 8 月-107 年 6 月 |
| 稽核異常狀況說明 | 無異常狀況。 | | |
| 稽核建議 | 無。 | | |

軍訓室內部稽核作業檢討報告

| | | | |
|----------|-----------------------|------|---------------------|
| 稽核作業 | 缺失追蹤稽核項目及防制學生藥物濫用工作作業 | 報告日期 | 107 年 7 月 7 日 |
| 稽核時間 | 107 年 6 月 21 日 | 報告編號 | 軍訓稽字第 106 號 |
| 受稽核單位 | 軍訓室 | 稽核範圍 | 106 年 8 月-107 年 6 月 |
| 稽核異常狀況說明 | 無異常狀況。 | | |
| 稽核建議 | 無。 | | |

總務處內部稽核作業檢討報告

| | | | |
|----------|---|------|---------------|
| 稽核作業 | 1.財產減損作業 2.財產移轉作業 3.收款標準作業 4.學雜費收費作業 5.學雜費分期付款作業 6.設備保養、維護簽訂合約作業 7.校園環境安全衛生管理作業 | 報告日期 | 107年6月12日 |
| 稽核時間 | 107年6月11日 | 報告編號 | 總務稽字第106號 |
| 受稽核單位 | 總務處保管組、出納組、環安組 | 稽核範圍 | 106年8月-107年6月 |
| 稽核異常狀況說明 | 無異常狀況。 | | |
| 稽核建議 | 無。 | | |

研究發展處內部稽核作業檢討報告

| | | | |
|----------|--|------|---------------------|
| 稽核作業 | 1.產學合作計畫作業 2 科技部出席國際會議發表論文作業 3 推動教師進行產業研習或研究實施作業 4 教師參加校外研習、訓練、競賽活動獎助申請作業 5 教學/行政單位自辦研習、訓練活動獎助申請作業 6 學生考取證照獎勵金申請作業 7 申請就業學程作業 8 在校生技能檢定工業類及商業類報名作業 9 接待外國賓客蒞校參訪作業 10 本校與國際友校簽約作業 11 教育部高等教育深耕計畫案申請作業 | 報告日期 | 107 年 6 月 29 日 |
| 稽核時間 | 107 年 6 月 26 日 | 報告編號 | 研發稽字 106 號 |
| 受稽核單位 | 研發處 | 稽核範圍 | 106 年 8 月-107 年 6 月 |
| 稽核異常狀況說明 | <p>前期缺失：已刪除該項作業。</p> <p>本期查核：學生考取證照獎勵金申請作業控制重點第一點:是否輔導學生考照、鼓勵學生考取專業及相關證照，以提升專業能力</p> <p>實際上並無輔導學生考照、鼓勵學生考取專業及相關證照，以提升專業能力</p> | | |
| 稽核建議 | 建議修正學生考取證照獎勵金申請作業控制重點第一點 | | |

圖書資訊處內部稽核作業檢討報告

| | | | |
|----------|---|------|---------------|
| 稽核作業 | 1. 圖書採錄作業 2. 圖書資料分編作業 3. 期刊採錄作業 4. 視聽資料採錄作業 5. 流通櫃台作業 | 報告日期 | 107年6月20日 |
| 稽核時間 | 107年6月13日 | 報告編號 | 圖資稽字第106號 |
| 受稽核單位 | 圖資處 | 稽核範圍 | 106年8月-107年6月 |
| 稽核異常狀況說明 | 無異常狀況。 | | |
| 稽核建議 | 無。 | | |

秘書室內部稽核作業檢討報告

| | | | |
|----------|---------------------------------|------|---------------|
| 稽核作業 | 1.教師申訴評議委員會議作業 2.職員工申訴審議小組作業 | 報告日期 | 107年6月11日 |
| 稽核時間 | 107年6月7日 | 報告編號 | 秘書稽字第106號 |
| 受稽核單位 | 秘書室 | 稽核範圍 | 106年8月-107年6月 |
| 稽核異常狀況說明 | 無異常狀況。 | | |
| 稽核建議 | 無。 | | |

推廣教育中心內部稽核作業檢討報告

| | | | |
|----------|------------|------|---------------|
| 稽核作業 | 推廣教育委員會議作業 | 報告日期 | 107年6月29日 |
| 稽核時間 | 107年6月26日 | 報告編號 | 推廣稽字106號 |
| 受稽核單位 | 推廣中心 | 稽核範圍 | 106年8月-107年6月 |
| 稽核異常狀況說明 | 無異常狀況 | | |
| 稽核建議 | 無。 | | |

學生發展處內部稽核作業檢討報告

| | | | |
|----------|------------------------------|------|---------------|
| 稽核作業 | 日間部招生作業 | 報告日期 | 107年6月29日 |
| 稽核時間 | 107年6月21日 | 報告編號 | 學發稽字106號 |
| 受稽核單位 | 學發處 | 稽核範圍 | 106年8月-107年6月 |
| 稽核異常狀況說明 | 前期缺失：已提供相關資料佐證 本期查核：無異常狀況 | | |
| 稽核建議 | 無。 | | |