

淡江大學 112 學年度內部稽核報告摘要

一、依據：

依據本校內部稽核實施細則辦理。

二、稽核目的：

本校實施內部稽核，以協助校長檢核內部控制制度之有效程度，衡量學校營運之效果及效率，適時提供改進建議，確保內部控制制度得以持續有效實施。

112 學年度內部稽核計畫，係依據各作業承辦單位填報風險評估表，並將相關結果分別提 112 學年度內部稽核第 1 次（經費）及第 2 次（業務）會議參考，再佐以往稽核經驗、教育部之來文，決定本學年度稽核計畫，經校長核定後執行。

三、稽核期程：

112 學年度針對 85 項內控作業項目進行稽核作業，稽核作業執行期間為 112 年 11 月至 12 月及 113 年 3 月至 5 月。

四、稽核方式：

各項作業之查核以實地稽核的方式，依控制重點實際查核作業程序與流程是否遵循法令，同時評估內部控制制度之設計與運作是否有效，以確保內部控制制度能有效實施。稽核結束後撰寫稽核工作底稿及稽核報告並追蹤缺失異常建議事項、撰寫稽核追蹤報告。

五、稽核結果：

稽核 85 項作業：77 項符合、8 項不適用。不適用原因說明如備註：

(一) 經費項目

序號	受稽單位	作業項目	稽核結果	備註
1	人資處	退休作業(AO2.5.1)	符合	
2		教職員健保之承辦事項作業(AO2.9)	符合	
3	研發處	國科會研究計畫之申請及管理相關事項作業(FD1.1)	符合	
4		國科會各類獎補助之申請及管理相關事項作業(FD1.2)	符合	
5		公民營機構研究計畫申請及管理相關事項作業(FD1.3)	符合	
6	財務處	學雜費製單核費作業(FN1.4.1)	符合	
7		核算學費 3%退撫基金作業(FN1.4.4)	符合	

序號	受稽單位	作業項目	稽核結果	備註
8	財務處	傳票登錄系統過帳查核及會計報表月報作業(FN1.1)	符合	
9		憑證審核及製票作業(產學合作業務單位)(FN1.5.1)	符合	
10		結案核算作業(產學合作業務單位)(FN1.5.2)	符合	
11		年度預算收支預測作業(FN2.1.2)	符合	
12		原始憑證審核及製票作業(FN2.5)	符合	
13		各類所得之扣繳事項作業(FN2.7)	符合	
14		不動產處理作業(FN3.1)	5項符合 1項不適用	「切結書」為重要個資文件，已隨文寄出不留副本。
15		獎、補助款之收支及專帳管理作業(FN3.5)	符合	
16	學務處	課業輔導助學金作業(AS1.5.1.4)	符合	
17		研究生助學金作業(AS1.5.1.5)	符合	
18		校內獎學金核發作業(AS1.5.1.6)	符合	
19		原住民族委員會大專校院獎助學金申請作業(AS1.5.1.11)	符合	
20		學生就學貸款申辦事項作業(AS1.12)	符合	
21		校園就業博覽會作業(AS4.8.1)	符合	
22		淡江國際學園住宿生寢室水電費收繳作業(AS5.3.2)	符合	
23		職涯講座作業(AS4.6.1)	符合	
24		企業參訪作業(AS4.6.2)	符合	
25		就業輔導專刊作業(AS4.7.2)	符合	
26	總務處	財物移轉作業(AG3.3.1)	符合	
27		財物更正作業(AG3.3.2)	符合	
28		專案改修作業(AG4.3.1)	符合	
29		一般修繕作業(AG4.3.2)	符合	
30		定期保養作業 (AG4.4.1)	符合	
31		自來水及電信費用繳費作業 (AG5.1.1)	符合	
32		專案改修作業(AG5.2.1)	符合	
33		校園清潔維護作業(AG5.3.1)	符合	
34		場地借用衍生稅務作業(營業稅)(AG5.4.3)	符合	

序號	受稽單位	作業項目	稽核結果	備註
35	總務處	場地借用衍生稅務作業(地價稅、房屋稅)(AG5.4.4)	1 項符合 2 項不適用	1. 未符合免稅條件。 2. 無「消減課稅」原因。
36	圖書館	圖書採購事項作業(AL1.1)	符合	
37		逾期罰緩及繳校事項作業(AL2.8)	符合	
38		電子資源徵集事項作業(AL3.11)	符合	
39	校友處	建立捐款明細作業(FL1.3.1)	符合	
40		收據更正申請作業(FL1.3.2.4)	符合	
41		其他單位募款動支作業(FL1.4.2)	符合	

(二) 業務項目

序號	受稽單位	稽核項目	稽核結果	備註
1	人資處	人事編制擬訂與規劃事項作業(AO1.1)	符合	
2		職工聘僱作業(AO1.7.1)	符合	
3		職員升遷暨約聘轉任正式編制人員作業(AO1.7.4)	符合	
4		差勤管理作業(AO2.3)	符合	
5		訓練作業(AO2.4.2)	符合	
6	教務處	學生修讀輔系/雙主修及轉系作業(AT1.4)	符合	
7		學分抵免事項作業(AT1.6)	符合	
8		辦理招生宣導相關活動作業(AT4.2)	符合	
9		修訂招生相關法規作業(AT4.4)	符合	
10		修訂各類招生簡章作業(AT4.5)	符合	
11		開課作業(AT2.1)	符合	
12	學務處	學生兵役處理事項作業(AS1.9)	符合	
13		防護團常年訓練與防震災演練辦理作業(AS1.13)	符合	
14		學生交通安全宣導作業(AS1.14.1)	符合	
15		社團成立及審查作業(AS2.2.1)	符合	
16		社團考核評鑑作業(AS2.2.3)	符合	
17		公司說明會作業(AS4.8.2)	符合	
18		申請校外單位補助辦理職涯輔導活動作業(AS4.9.1)	符合	
19		教學助理線上研習作業(AS4.12.2)	符合	
20		學生宿舍床位申請、抽籤及進住作業(AS5.1.1)	符合	
21		學生宿舍寒暑假期間借用作業(AS5.1.3)	1 項符合 1 項不適用	因疫情關係，未發生暑期借用情事。
22		租屋博覽會作業(AS6.1.2)	符合	

序號	受稽單位	稽核項目	稽核結果	備註
23	總務處	校園安全維護管理事項(AG1.3)	符合	
24		節能管理輔導計畫作業(AG4.1.2)	符合	
25	圖書館	電子資源服務平台維護及管理事項作業(AL4.1)	符合	
26		圖書館網頁維護事項作業(AL4.3)	符合	
27		校史館暨張建邦創辦人紀念館展場維運事項作業(AL5.1)	符合	
28	國際處	與境外大學簽訂學術交流協議書作業(AU1.1.1)	符合	
29		與境外大學辦理雙聯學制合作計畫作業(AU1.1.2)	2子項符合 1子項不適用	近幾年未發生與大陸學校辦理雙聯學制協議。
30		安排國際及兩岸貴賓蒞校訪問接待事宜作業(AU1.2)	符合	
31		參加國外教育展及年會作業(AU1.4.3)	符合	
32		辦理僑生就學及離校等動態通報(AU2.4)	符合	
33		校級大陸交換生就學及離校動態通報作業(AU2.8)	符合	
34		資訊處	校園授權軟體管理作業(FK1.4.1)	符合
35	資訊處校內電腦專業訓練課程作業(FK2.4.2)		符合	
36	資訊處校外腦專業訓練課程作業(FK2.4.3)		符合	
37	資料庫維護作業(FK3.2.3)		3項符合 4項不適用	1.未發生備份失敗情事。 2.未發生還原作業情事。 3.未發生業務單位還原需求。 4.無需求發生，故無委託單。
38	伺服器建置作業(FK3.3.1)		不適用	近年因推動雲端作業，無伺服器建置及維護作業。
39	伺服器維護作業(FK3.3.2)		不適用	
40	流控牆建置及管理維護作業(FK4.5.3)		符合	
41	防火牆建置維護、連線防護申請及規則政策維護作業(FK4.6.2)		符合	
42	機房維護作業(FK4.7.2)		符合	
43	機房設備監控作業(FK4.7.4)		符合	
44	ISO 27001 資訊安全事件通報作業(FK4.11.1)		1項符合 1項不適用	未發生A級事件。

六、追蹤改善：

稽核項目	改善內容	決議
一、校友服務暨資源發展事項-捐款與收據製作作業(FL2.1.2)	1.收據申請流程已簡化。申請時檢附收入繳款聯單（或支付證明單）者免會出納組；「預開收據」、「收據更正」、「遺失補發」及「收據作廢」流程維持不變。 2.收據系統由資訊處依規劃時程開發中，	持續追蹤。

	出納組亦與資訊處保持密切溝通。系統預定 113 學年度完成。	
二、財務事項-學雜費製單核費作業(FN1.4.1)	<p>1.財務處 已於 113 年 3 月 7 日第 47 次「財務資訊系統協調會」提案決議，短期優化現行作業系統功能，長期則規劃將教務系統之「繳費單作業」、「學雜費系統」、「收退費系統」與「財務資訊系統」進行整併，並連結教務系統及學務系統等相關系統資訊，以完善學雜費作業功能。</p> <p>2.資訊處 請財務處規劃學雜費管理完整作業流程與業務需求，本處再視人力狀況安排開發時程，已取代現有各自為政的系統。</p>	持續追蹤。