

淡江大學 113 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。

113 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 113 學年度內部稽核第 1 次會議參考，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：

113 學年度針對 90 項內控作業項目進行稽核作業，稽核作業執行期間為 113 年 11 月至 12 月及 114 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 90 項作業：80 項符合、10 項不適用。不適用原因說明如下：

(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	教師改敘作業(AO1.2.3)	符合	
2		教師研究獎勵承辦事項作業(AO1.5)	3 子項符合 1 子項不適用	不適用原因：近幾年未發生法規修訂事宜。
3		教師教學獎勵承辦事項作業(AO1.6)	符合	
4		資深優良教師獎勵金作業(AO2.7.1)	符合	
5		教職員工團體保險作業(AO2.13)	符合	
6	財務處	借款作業(FN3.2)	不適用	不適用原因：近幾年未發生借款情事。
7		資本租賃作業(FN3.3)	符合	
8		負債承諾與或有事項之管理及記錄作業(FN3.4)	符合	
9		獎、補助款之收支及專帳管理作業(FN3.5)	符合	

序號	受稽單位	作業項目	稽核結果	備註
10	財務處	代收款項與其他收支之審核、收支、管理及記錄作業(FN3.6)	符合	
11	學務處	校內獎學金核發作業(AS1.5.1.6)	符合	
12		林壽禎、周秋火、何香、曾正仁獎學基金管理委員會作業(AS1.5.1.7)	符合	
13		陳正炤女士紀念獎學金作業(AS1.5.1.8)	符合	
14		各類學生就學費用減免補助作業(AS1.5.2)	符合	
15		學生團體保險公開招商作業(AS1.11)	符合	
16		社團服務學習活動規劃及推動事項作業(AS2.5)	15子項符合 1子項不適用	不適用原因：檢核資料期間未發生相關情事。
17		教職員工生健檢作業(AS3.6.2)	符合	
18		心理健康工作之宣導與執行事項作業(AS4.1)	符合	
19		學生考照研習活動作業(AS4.7.1)	符合	
20		課業輔導作業(AS4.11.1)	符合	
21		經濟不利學生輔導與獎勵作業(AS4.11.2)	符合	
22		教學助理研習活動作業(AS4.12.1)	符合	
23		教學助理獎勵作業(AS4.12.4)	符合	
24		總務處	收款業務事項作業(AG2.1)	符合
25	每日總日結處理業務事項作業(AG2.3)		符合	
26	建築物公共安全檢查及申報作業(AG5.3.2)		符合	
27	消防設備安全檢查及申報作業(AG5.3.3)		符合	
28	場地借用核費及管理作業(AG5.4.1)		符合	
29	場地租賃行政作業(AG5.4.2)		符合	
30	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	
31		國科會各類獎補助之申請及管理相關事項作業(FD1.2)	1子項符合 1子項不適用	不適用原因：檢核資料期間未發生相關情事。
32		公民營機構研究計畫申請及管理相關事項作業(FD1.3)	符合	
33	資訊處	開放式課程錄製補助申請作業(FK6.7.2)	1子項符合 2子項不適用	不適用原因：近幾年無人申請補助。
34		磨課師課程補助與獎勵申請作業(FK6.8.2)	符合	
35	國際處	教育部清寒僑生助學金作業(AU2.1.6)	符合	
36		僑生輔導經費管制與結報作業(AU2.5)	符合	
37		僑委會僑生工讀金及學習扶助金作業(AU2.9)	符合	
38		外國學生獎學金作業(AU2.13)	符合	
39		境外生入學獎學金作業(AU2.16)	符合	

序號	受稽單位	作業項目	稽核結果	備註
40	校友處	捐款收據列印前置作業(FL1.3.2.1)	符合	
41		捐款收據申請作業 (FL1.3.2.2)	符合	
42		預開捐款收據、實物捐贈收據作業(FL1.3.2.3)	符合	
43		捐款收據作廢申請作業(FL1.3.2.5)	符合	
44	永續中心	生活實驗室提案競賽申請作業 (PS1.1)	符合	
45		永續中心參獎流程作業 (PS2.1)	符合	
46		淡江大學社會實踐服務優良獎勵辦法作業 (PS3.1)	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	教師解聘、停聘、不續聘及資遣作業(AO1.2.2)	10子項符合 4子項不適用	不適用原因：近幾年未發生解聘等相關情事。
2		教師評鑑作業(AO1.3)	符合	
3		教師資格送審案承辦事項作業(AO1.4)	符合	
4		人事章則修訂事項作業(AO2.1)	符合	
5		職工考核作業(AO2.2.1)	符合	
6	教學	招生策略作業(AT0.1)	符合	
7		顧客意見處理作業(AT0.2)	符合	
8		學生註冊作業(AT1.1)	符合	
9		提供教學諮詢之事項作業(AT3.4)	符合	
10		召開通核教育各委員會會議作業(AT5.4)	符合	
11	學務處	學生生活輔導相關辦法擬訂事項作業(AS1.1)	符合	
12		導師輔導次數與考評表陳核事項作業(AS1.2)	符合	
13		衛生保健之宣導事項作業(AS3.2)	符合	
14		醫療廢棄物儲存、清運作業(AS3.3.1)	符合	
15		校園食材登錄平台督導作業(AS3.5.2)	符合	
16		心理輔導人員個案輔導暨實務研討會作業(AS4.4.1)	符合	
17		大一身心適應調查作業(AS4.5.1)	符合	
18		實習諮商員業務訓練作業(AS4.5.4)	符合	
19		心理調適假學生輔導機制作業(AS4.5.6)	符合	
20		就業訊息提供作業(AS4.8.3)	符合	
21		淡水校園學生宿舍助理輔導員甄選作業(AS5.3.4)	符合	

序號	受稽單位	稽核項目	稽核結果	備註
22	圖書館	新進館非書資料驗核事項作業(AL2.2)	符合	
23		教師申請本校研究獎勵期刊論文被索引情況查證事項作業 (AL3.2)	符合	
24		設備維護事項作業(AL4.5)	符合	
25		建立本校博碩士論文數位典藏事項作業(AL4.6)	符合	
26		門禁及圖書安全系統保養與維修事項作業(AL2.4)	符合	
27		專室管理事項作業(AL2.6)	符合	
28	文錙	主辦音樂會作業(AR3.1)	符合	
29	中心	海事博物館開館及閉館作業(AR4.1)	符合	
30	品保處	委託高評中心辦理系所品質保證認可作業(AV1.2.1)	3子項不適用	不適用原因：檢核資料期間未發生相關情事。
31		辦理教育部補助大專校院自主辦理系所品質保證作業(AV1.2.2)	3子項不適用	不適用原因：檢核資料期間未發生相關情事。
32		大學校院校務資料庫填報暨檢核作業(AV1.3)	符合	
33	資訊處	系統開發作業(專案應用系統)(FK1.1.1)	符合	
34		系統維護及諮詢作業(FK1.1.2)	符合	
35		應用程式原始碼掃描作業(專案應用系統)(FK1.6.4)	符合	
36		電腦實習室硬體更新安裝、維護作業(FK2.2.3)	符合	
37		各單位電腦設備之報廢勘驗相關事項作業(FK2.5)	符合	
38		電腦教室、實習室電腦之使用作業(FK2.6.1)	符合	
39		網點新增及維修作業(FK4.1.5)	符合	
40		網路流量監控、統計分析作業(FK4.2.1)	符合	
41		網路設備負載監控、統計分析作業(FK4.2.2)	符合	
42		網路與設備可用性統計分析作業(FK4.2.3)	符合	
43		網路服務伺服器規劃、建置及管理維護作業(FK4.3.1)	4子項符合 1子項不適用	不適用原因：近幾年未購置伺服器。
44		伺服器負載監控與可用性、容量分析作業(FK4.3.2)	2子項不適用	不適用原因：近幾年未購置伺服器。

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.資訊處持續進行收據管理系統規劃與開發，強化收據申請審查及預開收據沖銷作業。 「已入校庫」部分已於1月下旬完成；「預開收據」部分將完成開發及功能上線，已請財務處及出納組協助配合相關測試作業。「收據管理系統」預計於114年8月1日正式啟用，服務範圍為全校各單位。	准予備查。

	2.與校友處校友資訊系統之串接將於收據系統 8 月 1 日正式啟用後，正式討論介接方式與實作，待系統開發後，逐步開放使用。	
--	---	--

七、綜合建議：

- (一) 增加心理健康工作坊之參與人員類別
- (二) 學生考照研習活動之問卷回饋
- (三) 增列雲端伺服器維護作業
- (四) 門禁安全系統保養與維修事項之建議