淡江大學 114 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。114 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 114 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：

114 學年度針對 86 項內控作業項目進行稽核作業，稽核作業執行期間為 114 年 11 月至 12 月及 115 年 3 月至 6 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 86 項作業：77 項符合、8 項不適用、1 項異常。不適用及異常原因說明如下：

(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	敘薪作業(AO1.8.1)	符合	
2		薪津發放作業(AO1.8.2)	符合	
3		撫卹作業(AO2.5.2)	符合	
4		資遣作業(AO2.5.3)	不適用	未發生
5		申請新北市政府補助進用身心障礙者義務單位超額獎勵金作業(AO2.11)	不適用	未發生
6	財務處	決算作業(FN1.2)	符合	
7		會計簿籍、報表等有關檔案之保管事項作業(FN1.3)	符合	
8		休退學退費作業(FN1.4.2)	符合	
9		開立學雜費繳費證明作業(FN1.4.3)	符合	
10		原始憑證歸檔作業(產學合作業務單位)(FN1.5.3)	符合	
11		公開招標廠商資格審查及監辦作業(FN2.3.1)	符合	

序號	受稽單位	作業項目	稽核結果	備註
12	財務處	10 萬元以上未達 40 萬元驗收作業(FN2.4.1)	符合	
13		40 萬元以上驗收作業(FN2.4.2)	符合	
14		各類所得之扣繳事項作業(FN2.7)	符合	
15		獎、補助款之收支及專帳管理作業(FN3.5)	符合	
16		財務及非財務資訊揭露作業(FN3.7)	符合	
17	教務處	教師教具製作補助作業流程圖(AT3.2.3)	符合	
18		編印文宣資料及大學部學系招生簡介作業(AT4.1)	符合	
19		招生宣導及文宣製作獎補助作業(AT4.8)	符合	
20	國際處	境外生團體保險投保作業(AU2.1.4)	符合	
21		台灣獎學金作業(AU2.1.5)	符合	
22	學務處	學生生活教育規劃與執行事項作業(AS1.3)	符合	
23		弱勢助學金申請作業(AS1.5.1.1)	符合	
24		工讀助學金、清寒助學金、原住民助學金及服務小組長工讀金作業(AS1.5.1.2)	符合	
25		教育部學產基金設置低收入戶學生助學金作業(AS1.5.1.9)	符合	
26		校外獎學金辦理作業(AS1.5.10)	符合	
27		學生專業證照取得獎勵申請作業(AS4.7.2)	符合	
28		經濟不利學生獎助金作業(AS4.11.3)	符合	
29		住宿繳費單作業(AS5.2.1)	符合	
30		宿舍退款作業(AS5.2.2)	符合	
31		淡江國際學園清潔及保全簽約作業(AS5.3.1)	符合	
32	總務處	財物報廢作業(AG3.2.1)	符合	
33		除帳財物收益繳庫作業(AG3.2.2)	符合	
34		10 萬元以上採購議價作業(AG3.4.1)	符合	
35		公開招標採購議價作業(AG3.4.2)	符合	
36		限制性招標採購議價作業 (AG3.4.3)	符合	
37	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	
38		國科會各類獎補助之申請及管理相關事項作業(FD1.2)	符合	
39	資訊處	校園合法軟體採購作業(FK1.4.1)	符合	
40		電腦實習室設備採購作業(FK2.2.1)	符合	
41		全校印表機耗材統一議價各自採購作業(FK2.8.1)	符合	

(二)業務項目：

序號	受稽單位	作業項目	稽核結果	備註
1	人資處	職員輪調作業(AO1.7.3)	符合	
2		考核通知作業(AO1.8.4)	符合	
3		人事資料庫業務維護事項作業(AO1.9)	符合	

序號	受稽單位	作業項目	稽核結果	備註
4		人事命令發布事項作業(AO1.10)	符合	
5		校級委員會承辦作業(AO1.12)	符合	
6	教務處	成績作業事項(AT1.7)	15 子項符合 1 子項不適用	未發生卡後加退選名單之情事。
7		排課作業(AT2.2)	符合	
8		選課作業(AT2.3)	符合	
9		藝術欣賞與創作學門、社會分析學門、哲學與宗教學門學分抵免初審作業（AT5.1）	符合	
10		藝術欣賞與創作學門、社會分析學門、哲學與宗教學門學生加簽作業（AT5.2）	不適用	1.非加簽作業期，無法檢核。 2.下學年度追蹤。
11	學務處	學生獎懲及操行成績結算事項作業(AS1.7.1)	符合	
12		淡江大學操行成績證明申請書作業(AS1.7.2)	符合	
13		操行成績更正報告單作業(AS1.7.3)	不適用	未發生
14		申請撤銷定期察看作業(AS1.7.4)	不適用	未發生
15		新生入學講習及校慶、畢業典禮籌辦事項作業(AS1.8)	符合	
16		學生專車督導事項作業(AS1.10)	符合	
17		學生社團場地規劃與管理事項作業(AS2.4)	符合	
18		社團課程規劃作業(AS2.6.1)	5 子項符合 1 子項異常	1.會議紀錄無召集人簽章。 2.下學年度追蹤。
19		應屆畢業生流向問卷施作作業(AS4.10.1)	符合	
20		應屆畢業生流向問卷統計及分析作業(AS4.10.2)	符合	
21		問卷調查作業(AS4.11.4)	符合	
22	總務處	校園環境清潔維護管理事項(AG1.2)	符合	
23		緊急災害應變工作配合事項作業(AG1.4)	1 子項符合 1 子項不適用	未發生
24		營建工程管理事項作業(AG4.2)	符合	
25	研發處	技術讓與作業(FD1.5.5)	符合	
26		教師研發成果登錄 STRIKE 系統作業(FD1.5.6)	符合	
27		利益衝突迴避及資訊揭露作業(FD1.5.8)	不適用	未發生
28	資訊處	資料庫權限管理作業(專案應用系統)(FK1.2.1)	符合	
29		資料庫安全保護作業(專案應用系統)(FK1.2.2)	符合	
30		校園軟體使用之定期檢視作業(FK1.4.2)	符合	
31		全校教職員資訊化訓練課程作業(FK2.4.1)	符合	
32		資訊處服務台諮詢服務作業(FK2.7.1)	符合	
33		資訊處服務台技術服務作業(FK2.7.2)	符合	
34		IP 管理維護作業(FK4.1.4)	符合	
35		伺服器備援與備份作業(FK4.3.3)	符合	
36		網路帳號申請及維護作業(FK4.3.4)	符合	
37		臨時無線網路帳號處理作業(FK4.4)	符合	
38		網路相關法規制定與修訂作業(FK4.5.1)	符合	
39		電子社交工程相關執行事項作業(FK4.5.4)	符合	

序號	受稽單位	作業項目	稽核結果	備註
40	圖書館	督導館舍清潔與修繕事項作業(AL2.5)	符合	
41		參考諮詢服務事項作業(AL3.1)	符合	
42		期刊淘汰轉贈事項作業(AL3.9)	符合	
43		影印服務事項作業務(AL3.12)	符合	
44		業務支援系統研撰與維護事項作業(AL4.2)	符合	
45		校史館暨張建邦創辦人紀念館閉館安全維護事項作業(AL5.2)	符合	

六、建議

序號	作業項目	建議
1	敘薪作業(AO1.8.1)	建議修正作業流程說明
2	薪津發放作業(AO1.8.2)	建議修正作業流程說明
3	編印文宣資料及大學部學系招生簡介作業(AT4.1)	建議修正流程圖、流程說明、法令依據、控制重點及檢核項目
4	學生生活教育規劃與執行事項作業(AS1.3)	建議修正流程圖及檢核項目
5	工讀助學金、清寒助學金、原住民助學金及服務小組長工讀金作業(AS1.5.1.2)	建議修正法令依據
6	財物報廢作業(AG3.2.1)	建議修正流程圖
7	除帳財物收益繳庫作業(AG3.2.2)	建議修正檢核項目
8	校園合法軟體採購作業(FK1.4.1)	建議修正法令依據
9	電腦實習室設備採購作業(FK2.2.1)	建議修正流程說明及法令依據
10	考核通知作業(AO1.8.4)	建議修正流程圖
11	成績作業事項(AT1.7)	建議修正控制重點及檢核項目
12	排課作業(AT2.2)	建議修正流程圖、流程說明及控制重點
13	選課作業(AT2.3)	建議修正流程圖、流程說明及控制重點
14	新生入學講習及校慶、畢業典禮籌辦事項作業(AS1.8)	建議修正流程圖、流程說明及檢核項目
15	學生專車督導事項作業(AS1.10)	建議修正檢核項目
16	應屆畢業生流向問卷施作作業(AS4.10.1)	建議修正流程圖、流程說明及檢核項目
17	應屆畢業生流向問卷統計及分析作業(AS4.10.2)	建議修正檢核項目
18	問卷調查作業(AS4.11.4)	建議修正流程說明
19	營建工程管理事項作業(AG4.2)	建議修正流程圖及流程說明
20	技術讓與作業(FD1.5.5)	建議修正流程圖
21	教師研發成果登錄 STRIKE 系統作業(FD1.5.6)	建議修正流程圖
22	利益衝突迴避及資訊揭露作業(FD1.5.8)	建議修正流程圖
23	資料庫權限管理作業(專案應用系統)(FK1.2.1)	建議修正流程圖
24	資料庫安全保護作業(專案應用系統)(FK1.2.2)	建議修正流程圖及流程說明

序號	作業項目	建議
25	校園軟體使用之定期檢視作業(FK1.4.2)	建議修正流程圖、流程說明及控制重點
26	網路帳號申請及維護作業(FK4.3.4)	建議修正流程圖、流程說明、控制重點及檢核項目
27	業務支援系統研撰與維護事項作業(AL4.2)	建議修正流程圖及檢核項目