

開南大學 113 學年度內部稽核計畫

一、稽核目的：

- (一) 對循環控制作業進行查核，依風險評估、內外部稽核結果及現況等因素進行抽核比率，以檢視本校內部控制制度之有效程度，適時提供改善建議，確保內部控制制度得以持續有效實施。
- (二) 為強化教育部補助計畫經費及國家科學及技術委員會補助專題研究計畫等經費支用執行之管理機制，減少補助經費查核缺失，提升經費運用效能，確保補助資源的合宜運用。

二、稽核業務期間：

113 學年度稽核計畫核定日起至 114 年 6 月 30 日(計畫表預排之稽核期間，得由稽核組、稽核委員與受稽核單位協商後調整時段辦理)。

三、執行方式：

書面審查及實地查訪

四、稽核工作期程及工作分派如下表列：

- (一) 循環控制作業稽核：以檢查、觀察、詢問、驗算或查證等方式進行稽核，並得視需要擇定適宜之抽核比率，以蒐集充分且適切之稽核證據。共稽核11個單位，36項如下：

案件編號	稽核項目	受稽核單位	預定稽核委員	預定稽核日期
113-0101	學籍系統升級、轉檔作業程序	教務處	陳裕達委員	114 年 4 月
113-0102	大學增設調整院系所學位學程及招生名額總量提報作業程序	教務處	陳裕達委員	114 年 5 月
113-0103	教師英語授課獎勵作業程序	教務處	陳裕達委員	114 年 4 月
113-0201	高關懷及緊急危機個案處理業務作業程序	學務處	林慧貞委員	114 年 4 月
113-0202	性平事件申請調查作業程序	學務處	林慧貞委員	114 年 4 月
113-0203	緊急救護處理作業程序	學務處	林慧貞委員	114 年 5 月
113-0204	畢業校友流向問卷調查作業程序	學務處	林慧貞委員	114 年 5 月

113-0205	宿舍學生緊急事件處理作業程序	學務處	林慧貞委員	114年3月
113-0301	廢棄物處理作業程序	總務處	黃建宏委員	114年5月
113-0302	消防年度檢修作業程序	總務處	黃建宏委員	114年4月
113-0303	實驗室廢棄物管理作業程序	總務處	黃建宏委員	114年6月
113-0304	日結帳作業程序	總務處	林月珠委員	114年5月
113-0305	財產、物品盤點作業程序	總務處	林月珠委員	114年5月
113-0306	採購作業程序	總務處	黃建宏委員	114年4月
113-0401	開南大學教育部大學校院校務資料庫填報作業程序	研發處	杜佳蓉委員	114年4月
113-0402	開南大學學生校外實習申請作業程序	研發處	杜佳蓉委員	114年3月
113-0403	高教深耕計畫執行管控	研發處	杜佳蓉委員	114年5月
113-0501	教師評審委員會作業程序	人事室	劉彥志委員	114年3月
113-0502	教師升等(自審)作業程序	人事室	劉彥志委員	114年3月
113-0503	教師升等(非自審)作業程序	人事室	劉彥志委員	114年3月
113-0504	教職員保險給付作業程序	人事室	劉彥志委員	114年4月
113-0601	112學年度預算編審、執行與管控制作業程序	會計室	林月珠委員	114年5月
113-0602	出納事務查核作業程序	會計室	林月珠委員	114年5月
113-0603	收入款項帳務處理作業程序	會計室	張裕任委員	114年5月
113-0604	獎補助款之收支、管理、執行及記錄作業程序	會計室	張裕任委員	114年4月
113-0701	辦理華語先修生及僑生活動作業程序	國際處	張惠堂委員	114年3月

113-0702	外國學生及僑生招生說明會作業程序	國際處	劉彥志委員	114年4月
113-0703	外國學生輔導作業程序	國際處	劉彥志委員	114年3月
113-0704	國際專修生輔導做業程序	國際處	張惠堂委員	114年3月
113-0801	各學制獨立招生作業程序	招生處	張惠堂委員	114年4月
113-0901	各項費用核銷作業程序	進推處	張惠堂委員	114年5月
113-0902	學分專班開班作業程序	進推處	張惠堂委員	114年5月
113-1002	募款及收受捐贈作業程序	秘書室	孫宏明委員	114年3月
113-1101	書籍遺失處理作業程序	圖資處	劉鎮豪委員	114年3月
113-1102	資訊安全風險管理作業程序	圖資處	劉鎮豪委員	114年4月
113-1103	人力資源安全管理作業程序	圖資處	劉鎮豪委員	114年3月
113-1104	資訊備份管理作業程序	圖資處	劉鎮豪委員	114年4月

(二)專案稽核：

1. 查核教育部整體獎補助款執行情形專案稽核事項，適時提供改進建議，以確保教育部整體獎補助款執行情形持續正常。並稽核本校新建工程發包、建設督導作業。

案件編號	稽核項目	受稽核單位	預定稽核委員	預定稽核日期
113-01	113年度獎勵私立大學校院校務發展整體經費執行情形與成效	研發處、總務處、學務處、會計室、人事室、圖資處、秘書室、各院系	張裕任委員 稽核組	114年5月

2. 教育部為強化校園師生尊重智慧財產之價值觀與信念，並增進其相關法律知識，推動校園合法使用電腦軟體及教科書，以強化網路及教科書影印管理之規範為落實智慧財權保護工作，並增進國際間對我國在保護智慧財產權工作的認識，對於校園保護智慧財產權行動專案進行稽核，以適時提供改進建議。

案件編號	稽核項目	受稽核單位	預定稽核委員	預定稽核日期
------	------	-------	--------	--------

113-02	校園保護智慧財產權行動 實地查核	校內各單位	孫宏明委員 稽核組	114年6月
--------	---------------------	-------	--------------	--------

3.依108年9月23日科技部(國科會)函知各學研機構就補助計畫經費之合規機制辦理內部稽核,經統計112年度本校教師申請國科會專題研究計畫獲得補助案件計以下7案,經會議討論決議查核4案,經抽籤序號為:1.3.4.5.案,其案件編號為:(113-031、113-033、113-034、及113-035)等4案。

序號	案件編號	系所	計畫名稱	核定金額	查核 ✓選	預定 稽核委員	預定 稽核日期
1	113-031	商學院	「剩食」可以變「良食」嗎?以二項研究結合 VAB 和 NAT 理論來預測消費者購買剩食和減少食物浪費意圖的創新模型 112-2410-H-424-003-	650,000	✓	張裕任委員 稽核組	114年 5月
2	113-032	觀光餐飲旅館學系	建立台灣觀光餐旅高等教育在新南向國家市場的品牌溝通策略研究 112-2410-H-424-004-	649,000		張裕任委員 稽核組	114年 5月
3	113-033	企業與創業管理學系	我國社會照顧系統營運效率與資源配置評估分析-混和非意欲網絡 DEA 模型之建構與應用 112-2410-H-424-002-	530,000	✓	張裕任委員 稽核組	114年 5月
4	113-034	資訊管理學系	具多品質特性與多條生產線之製程能力分析 112-2410-H-424-001-MY2	926,000	✓	張裕任委員 稽核組	114年 5月
5	113-035	觀光與餐飲旅館學系	旅行中人際關係對遊客體驗之影響 112-2410-H-424-005-	589,000	✓	張裕任委員 稽核組	114年 5月
6	113-036	保健營養學系	迷迭香酸對腎臟纖維化之保護機制:探討 NLRP3 發炎體、鐵依賴型死亡和腸-腎軸間活化路徑與訊息串擾 112-2221-E-424-001-	1,000,000		張裕任委員 稽核組	114年 5月
7	113-037	休閒事業管理學系	結合失能調整生命年及量化微生物風險評估分析碧潭風景區水域活動遊憩者健康風險及環境資源與健康遊憩管理策略 112-2410-H-424-006-	589,000		張裕任委員 稽核組	114年 5月

五、本稽核計畫經校長核定後實施。