

# 開南大學 114 學年度內部稽核計畫

115.01.26.奉核

115.02.09.奉核

## 一、稽核依據：

依據本校《內部控制制度實施辦法》、《內部稽核實施辦法》及相關法令規定，並配合本校年度風險評估結果、內外部稽核意見及實際營運狀況，訂定本內部稽核計畫。

## 二、稽核目的：

- (一) 針對各項循環控制作業進行查核，依風險評估、內外部稽核意見及實際執行情形等因素做為抽核依據，以檢視本校內部控制制度之有效性，適時提出改善建議，確保內部控制制度持續且有效運作。
- (二) 強化教育部補助計畫、校園智慧財產權保護行動方案及國科會專題研究計畫經費管理，降低缺失風險，提升經費運用效能，確保資源合理使用。

## 三、稽核期間：

114 學年度稽核計畫核定日起至 115 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）。

## 四、執行方式：

- (一) 依風險評估結果，採取抽樣查核方式辦理，並視業務性質調整抽核比率。
- (二) 稽核方法包括文件審查、帳務查核、實地查核、訪談及必要之分析性程序。
- (三) 對於高風險或歷年曾發生缺失之項目，得提高查核頻率。

## 五、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，蒐集充分且適切之稽核證據。共稽核9個單位，14項如下：

案件編號	稽核項目	受稽核單位	稽核委員	預定稽核日期	備註
114-0101	AI 科技與創新設計學士學位學程日間學士班一年級遠距課程實施情形	教務處	蕭君華委員	115 年 4-5 月	
114-0201	緊急救護處理作業程序	學務處-體保組	蕭君華委員	115 年 4-5 月	
114-0301	財產、物品盤點作業程序	總務處	陳裕達委員	115 年 4-5 月	
114-0302	實驗室廢棄物管理作業程序	總務處	高寧若委員	115 年 4-5 月	

案件編號	稽核項目	受稽核單位	稽核委員	預定稽核日期	備註
114-0401	開南大學獎勵私立大學校院校務發展整體經費作業程序	研發處-校發組	高寧若委員	115年4-5月	
114-0501	112-114 學年度學校行政人員校內進修未符合學校「行政人員在職進修辦法」	人事室	陳苑欽委員	115年4-5月	
114-0502	教師升等(非自審)作業程序	人事室	陳苑欽委員	115年4-5月	
114-0601	113 學年度預算編審、執行與管控制作業程序	會計室	張裕任委員	114年4-5月	
114-0701	僑生港澳生招生作業程序	國際處-國際招生中心	彭廣興委員	115年4-5月	
114-0702	外國學生招生作業程序	國際處-國際招生中心	彭廣興委員	115年4-5月	
114-0703	居留證逾期 91 日以上作業程序	國際處-境外服務中心	彭廣興委員	115年4-5月	
114-0704	辦理居留證申請及延期作業程序	國際處-國際專修部	彭廣興委員	115年4-5月	
114-0801	各學制獨立招生作業程序	招生處	孫宏明委員	115年4-5月	
114-0901	各項費用核銷作業程序	進推處-推廣教育	孫宏明委員	115年4-5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	稽核委員	預定稽核日期
114-01	114 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	115年4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產保護工作，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	稽核委員	預定稽核日期
114-02	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	115年5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113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10案，建議依核定金額高者，以及單位系所平均分配，計查核以下5案。

案件編號	單位系所	計畫名稱/編號	核定金額	稽核委員	預定日期
114-031	應華系	連通圖最大距離和之極值及連通圖之距離和唯一圖 113-2635-M-424-001-MY2	813,000	高寧若委員	115年3月
114-032	企創系	建構網絡 DEA 模型探討 ESG 效率對於獲利能力與市場能力在企業價值鏈當中之影響 113-2410-H-424-004-	734,000	陳苑欽委員	115年3月
114-033	物流系	氣候變遷下國家關鍵基礎設施之韌性評估與災害防治之風險決策分析－氣候變遷下第六代智慧港口關鍵基礎功能規劃與系統韌度之研究(子計畫五)(I)113-2625-M-424-001-	861,000	蕭君華委員	115年3月
114-034	觀光餐飲系	負面難忘旅遊體驗：探討旅行中遊客體驗之影響 113-2410-H-424-006-	1,147,000	蕭君華委員	115年3月
114-035	養生系	AI 健康互動療癒虛擬樂器系統 113-2410-H-424-001-MY2	1,353,000	陳苑欽委員	115年3月

## 六、稽核報告與追蹤改善

- (一) 稽核完成後，彙整稽核結果，提出稽核報告，載明發現事項、缺失原因及改善建議。
- (二) 受稽核單位應於期限內提出改善措施及預定完成時程。
- (三) 內部稽核單位應持續追蹤改善情形，直至改善為止。

## 七、預期效益

- (一) 提升本校內部控制制度之健全性與有效性。
- (二) 降低補助經費使用違失風險，強化法令遵循。
- (三) 促進資源合理運用，提升整體行政與財務管理效能。

## 八、本稽核計畫經校長核定後實施。