

弘光科技大學

109 學年度稽核執行成果報告



壹、稽核作業執行說明

一、稽核依據

依據內部稽核管理作業(IC-10310-001)進行稽核，內部稽核分為定期稽核、專案計畫稽核及專案稽核：

1. 定期稽核：依校長核定之稽核計畫表期程執行稽核作業。
2. 專案計畫稽核：針對本校各單位接受校外補助經費之專案計畫，若需稽核室配合執行計畫管考事宜，應於計畫核定日起至修正計畫書送出日前，填具「專案計畫內部稽核申請表」向稽核室提出申請，並由稽核室依據計畫書內容進行稽核作業。
3. 專案稽核：
 - (1) 有重大事件時，如組織上有重大變更、重大政策變革、外部稽核發現重大缺失其改善措施須追蹤或發生足以影響各系統有效性之重大事項時，應由校長或副校長視需要要求稽核室主任召集並執行稽核作業。
 - (2) 校長或副校長臨時交辦之稽核作業，針對其指示欲稽核之單位、範圍及稽核重點，執行稽核作業。

二、擬定稽核計畫表

稽核室於 109 年 6 月請各單位自行評估所屬內控作業之風險程度，填寫「作業風險分析評估表」，稽核室彙整後，經 109.06.24 內部控制委員會審議通過，稽核室參照單位風險自評結果及上學年度稽核結果，填具「風險評估計畫表」如附件 1，並依風險評估結果擬定 109 學年度內部稽核計畫表如附件 2，陳送管理代表及校長核准後公告。109 學年度共有 6 項稽核項目需進行 2 次內部稽核；另 3 年無缺失免評之作業事項共計有 18 項稽核項目，由單位填交「單位內部稽核自評表」。

◎定期稽核項目

稽核事項	稽核文件次數
人事事項	14
財務事項	19
營運事項—教學事項	13
營運事項—學生事項	22

營運事項—總務事項	11
營運事項—研究發展事項	1
營運事項—產學合作事項	2
營運事項—國際交流及合作事項	4
營運事項—安全衛生暨環境保護事項	28
營運事項—資訊處理事項	19
營運事項—其他營運事項	24
關係人交易	1
內部稽核管理作業	1
合計	159

◎專案計畫稽核項目

稽核項目	受稽核單位
108 年度科技部補助研究計畫檢核	研發處

◎專案稽核項目

稽核項目	受稽核單位
確保各行政單位網頁之有效性及正確性	各行政單位
109 學年度校園保護智慧財產權行動方案自評表	圖書資訊處

三、稽核人員

稽核人員	稽核系統
稽核室高采秀主任	ISO 9001
稽核室陳怡君組長	
稽核室賴秀慈組員	
護理學院賴淑珍組員	BS 10012
物治系吳光婷組員	
智慧科技學院陳秀娟組員	
醫工系童思瑜組員	
幼保系王妙美組員	
語聽系王琇瑩組員	
美髮系蔡芮庭組員	
秘書室楊蜀瑜組員	
教務處綜合業務組吳育萱組員	
教務處註冊組蘇燕麗組員	

教務處課務組沈鈺萱組員	
學務處生活暨住宿服務組吳有義組員	
學務處衛保組陳美妙組員	
學務處諮商中心陳微姍組員	
學務處原住民學生資源中心馬淑辛組員	
總務處採購組時毓襄組員	
研發處產學合作組吳玫青組員	
國際處行政事務組吳靜玟組長	
圖資處系統發展組方清宏組長	
圖資處軟體發展組郭素蓮組員	
圖資處系統發展組江佳燁組員	
校務研究辦公室徐千嵐組員	
研發處檢驗中心許瑞紘組員	
通識教育中心服務學習組楊怡儒組員	
教學發展中心課程品質精進組李佩芳組員	
稽核室陳怡君組長	
環安系江金龍老師	ISO 14001 ISO 45001 ISO 50001 ISO 14064
環安系呂牧蓁老師	
環安系劉惠銘老師	
環安系吳玉琛老師	
健管系吳牧臻老師	
食品安全與超微量檢驗總中心江欣慧組員	
資工系魏榮君老師	ISO 27001

貳、稽核執行結果

109 學年度原排定稽核項目為 163 項，實際共稽核 164 項稽核項目，含 4 次現金及有價證券之盤點、18 項稽核項目因 3 年無缺失，由單位填交「單位內部稽核自評表」，另新增稽核項目文件 1 件，因受稽核單位異動調整 7 件；其稽核計畫異動彙總表如附件 3。

一、稽核開單結果

稽核類別	稽核事項	件數	開單情形			改善情形	
			CAR	OBS	OFI	已結案	未結案
定期稽核	人事事項	14	0	0	0	0	0
	財務事項	19	0	0	0	0	0
	營運事項-教學事項(含各系實習稽核)	13	0	0	0	0	0
	營運事項-學生事項	22	0	0	0	0	0
	營運事項-總務事項	11	0	0	0	0	0
	營運事項-產學合作事項	1	0	0	0	0	0
	營運事項-研究發展事項	2	1	0	0	1	0
	營運事項-國際交流及合作事項	4	0	0	0	0	0
	營運事項-安全衛生暨環境保護事項	28	17	2	6	25	0
	營運事項-資訊處理事項	19	6	2	3	11	0
	營運事項-其他營運事項	24	1	0	1	1	1
	內部稽核管理作業	1	0	0	0	0	0
	關係人交易	1	0	0	0	0	0
	合計	159	25	4	10	38	1
專案稽核	109 學年度校園保護智慧財產權行動方案自評表	1	0	0	0	0	0
	確保各行政單位網頁之有效性及正確性	1	0	0	0	0	0
專案計畫稽核	108 年度科技部補助研究計畫檢核	1	2	0	0	2	0

一、 未結案件數 1 件，未結案原因系因預訂改善完成日未至。

二、 109 學年度開單率(矯正+觀察文件數/稽核文件數)
 $=14/159*100\%=8.81\%$

三、 稽核結果提報

層級	報告日期	報告內容
行政會議	110.09	109 學年度內部稽核結果擬提至 110 年 9 月行政會議報告。

參、 附件

附件 1：109 學年度風險評估計畫表

附件 2：109 學年度內部稽核計畫表

附件 3：109 學年度稽核計畫異動彙總表

附件 4：109 學年度稽核報告彙總表