

弘光科技大學

110 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，若需稽核組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」向稽核組提出申請，並由稽核組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組執行稽核作業。
 - (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

行政管理室於110年5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」，稽核組彙整後，經110.07.01內部控制委員會審議通過，稽核組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110學年度內部稽核計畫表如附件2，陳送秘書長及校長核准後公告。110學年度共有3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19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	11
營運事項—學生事項	15

營運事項—總務事項	7
營運事項—研究發展事項	1
營運事項—產學合作事項	1
營運事項—國際交流及合作事項	2
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	20
營運事項—其他營運事項	23
關係人交易	1
內部稽核管理作業	1
合計	143

◎專案計畫稽核項目

稽核項目	受稽核單位
110 學年技專校院實習課程績效評量實施計畫檢核	教務處
109 年度補助整發計畫經費項目之「產學合作及技術研發成效資料」檢核	研發處

◎專案稽核項目

稽核項目	受稽核單位
確保各教學單位網頁之有效性及正確性	各教學單位
確保各行政單位網頁之有效性及正確性	各行政單位
110 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
秘書處稽核組黃雅雯組員	ISO 9001
護理系周美足組員	BS 10012
護理系莊依靜組員	
護理科陳芬芳組員	
餐旅系廖雅珠組員	
化妝品應用系潘怡君組員	
研發處生技健康創新研究中心李詠梅組員	
研發處創新育成中心蔡家琪組員	
通識中心人文精神教育發展組陳玟蓓組員	
文化創意產業系彭淑如組員	

資訊工程系林美秀組員	
研究發展處林琦偉組員	
營養系暨營養醫學所周昕瑩組員	
老人福利與長期照護事業系李靜儀組員	
學務處生活暨住宿服務組吳有義組員	
圖資處系統發展組方清宏組員	
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	
教務處招生中心蔣凌慧組員	
多媒體遊戲發展與應用系趙泰頡組員	
總務處事務暨營繕組何宜玲組員	
總務處出納暨保管組賴沛穎組員	
國際處境外交流組梁美芬組員	
秘書處行政管理室賴秀慈組員	
人事室李瑩聆組員	
環安系江金龍老師	ISO 14001 ISO 45001 ISO 50001 ISO 14064
環安系呂牧蓁老師	
環安系溫志中老師	
食科系林睿星組員	
食品安全與超微量檢驗總中心江欣慧組員	
中興大學計算機中心呂仲聖先生	ISO 27001

貳、稽核執行結果

110 學年度原排定稽核項目為 163 項，實際共稽核 163 項稽核項目，含 4 次現金及有價證券之盤點、19 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，作廢稽核項目文件 1 件，因受稽核單位異動調整 3 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	15	2	0	0	2	0
	財務事項	18	0	0	0	0	0
	營運事項-教學事項	13	0	0	0	0	0
	營運事項-學生事項	22	0	0	1	1	0
	營運事項-總務事項	10	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	1	1	0	1	2	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	8	0	1	9	0
	營運事項-資訊處理事項	20	4	0	4	7	1
	營運事項-其他營運事項	25	2	0	0	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	17	0	7	22	2
專案稽核	確保各教學單位網頁之有效性及正確性	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
	110 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

專案計畫稽核	110 學年技專校院實習課程績效評量實施計畫檢核	1	0	0	0	0	0
	109 年度補助整發計畫經費項目之「產學合作及技術研發成效資料」檢核	1	0	0	0	0	0

一、未結案件數 2 件，未結案原因係因預定改善完成日未至。

二、110 學年度開單率(矯正+觀察文件數/稽核文件數)
 $=19/159*100\%=11.95\%$

三、稽核結果提報

層級	報告日期	報告內容
行政會議	111.09	110 學年度內部稽核結果擬提至 111 年 9 月行政會議報告。

參、附件

附件 1：110 學年度風險評估計畫表

附件 2：110 學年度內部稽核計畫表

附件 3：110 學年度稽核計畫異動彙總表

附件 4：110 學年度稽核報告彙總表