

# 弘光科技大學

## 112 學年度稽核執行成果報告



## 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 112 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」，行政管理室彙整後，經 112.06.21 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 112 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。112 學年度共有 1 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 35 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	11
財務事項	5
營運事項—教學事項	8
營運事項—學生事項	17

營運事項—總務事項	8
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	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	19
內部稽核管理作業	1
合計	122

◎專案計畫稽核項目

稽核項目	受稽核單位
113 年度補助整發計畫經費表冊資料檢核	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
112 學年度校園保護智慧財產權行動方案自評表	圖書資訊處
確保 112 學年海外實習之有效性及正確性	各教學單位

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
圖資處系統組王文瑋組員	BS 10012
國際處劉嘉茵組員	
物治系吳光婷組員	
研發處生技中心李詠梅組員	
永續發展辦公室賴淑珍組員	
文化設計系蔡謹亘組員	
護理系周美足組員	
護理系莊依靜組員	
妝品系潘怡君組員	
通識中心人文精神組陳玟倩組員	

稽核人員	稽核系統
美髮系陳伊琳組員	BS 10012
健管系楊欣蓉組員	
圖資處知識組徐千嵐組員	
多遊系方清宏組員	
圖資處系統組江佳燁組員	
招生策略中心蔣凌慧組員	
環安系吳有義組員	
秘書處稽核組黃雅雯組員	
總務處採購組時毓襄組員	
教發中心李佩芳組員	
秘書處行政管理室賴秀慈組員	
研發處產學組顏愛瑜組員	
環安系王俊欽老師	ISO 14001 ISO 45001 ISO 50001 ISO 14064
環安系陳昌佑老師	
環安系溫志中老師	
環安系盧信忠老師	
健管系吳牧臻老師	
食科系呂淑芬老師	
安環室戴宜玲組員	
秘書處稽核組黃雅雯組員	ISO 27001
國立聯合大學資訊處網路組黃攸德委員	

## 壹、稽核執行結果

112 學年度排定稽核項目為 160 項，實際共稽核 161 項稽核項目，含 4 次現金及有價證券之盤點、35 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；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	稽核件數	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	4	1	1	5	1
	財務事項	18	0	0	0	0	0
	營運事項-教學事項	12	1	0	0	1	0
	營運事項-學生事項	21	0	0	1	1	0
	營運事項-總務事項	10	2	0	0	2	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	0	0	0	0	0
	營運事項-國際交流及合作事項	5	1	0	1	2	0
	營運事項-安全衛生暨環境保護事項	28	7	0	3	10	0
	營運事項-資訊處理事項	19	7	0	2	9	0
	營運事項-其他營運事項	25	2	0	0	2	0
	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	157	24	1	8	32	1
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
	112 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 112 學年海外實習之有效性及正確性	1	4	1	0	5	0

稽核類別	稽核事項	稽核件數	開單情形			改善情形	
			CAR	OBS	OFI	已結案	未結案
專案書稽核	113 年度補助整發計畫經費表冊資料檢核	1	4	0	0	4	0

- 一、 尚有 1 件未結案，係因預定改善完成日期未至。
- 二、 112 學年度開單率(矯正+觀察文件數/稽核文件數)  
 $=25/157*100\%=15.9\%$

### 三、 稽核結果提報

層級	報告日期	報告內容
行政會議	112.09.12	111 學年度內部稽核結果已提至 112 年 9 月 12 日行政會議報告。
	113.09	112 學年度內部稽核結果擬提至 113 年 9 月行政會議報告。

### 貳、 附件

附件 1：112 學年度風險評估計畫表

附件 2：112 學年度內部稽核計畫表

附件 3：112 學年度稽核計畫異動彙總表

附件 4：112 學年度稽核報告彙總表