

真理大學 106 年度內部稽核報告

報告日期：107 年 02 月 08 日

依據「106 年度稽核計畫」及現行內部控制制度執行稽核業務，稽核目的在於檢核本校「內部控制制度」之有效程度，適時提供改進建議，確保內部控制制度得以持續有效實施。

依據內部控制制度所訂之作業程序，與實際作業程序對比抽查，期能發現缺失，106 年進行 26 個行政單位內部控制稽核工作，總計 85 項作業程序及 2 項專案稽核，除輕微者以口頭請主辦單位改善外，爰就稽核過程中發現 6 項缺失，本組將持續追蹤稽核至改善為止。

稽核組組長：陳孝娟 2/9

敬陳

主任秘書：蔡博元 09Feb 2018

校長：蔡維民 107.2.9

真理大學 106 年度內部稽核報告（第一次）

報告日期：106 年 10 月 20 日

依據「106 年度稽核計畫」及現行內部控制制度執行稽核業務，稽核目的在於檢核本校「內部控制制度」之有效程度，適時提供改進建議，確保內部控制制度得以持續有效實施。

依據內部控制制度所訂之作業程序，與實際作業程序對比抽查，期能發現缺失，106 年度 5 月份至 10 月份進行 11 個行政單位內部控制稽核工作，總計 34 項作業程序及 1 項專案稽核，除輕微者以口頭請主辦單位改進外，尚無發現重大缺失。

真理大學 106 年度 5 月份至 10 月份稽核結果彙整表

月份	編號	受稽單位	稽核項目	缺失項目
5 月	106-01	會計室	專案稽核-105 年度「教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫經費」期末稽核	無
	106-02	總務處採購組	採購作業	無
6 月	106-03	總務處出納組	現金、銀行存款及有價證券盤點	無
	106-04	總務處出納組	現金及有價證券之管理（含零用金盤點） 付款作業 收款作業 稅務申報作業 學雜費收費作業	無
	106-05	總務處保管組	不動產之處分、設定負擔、購置或出租 財物增置登錄作業 財產報減作業 非消耗物品報減作業 財產移動作業 非消耗物品移動作業 財產定期盤點作業 物品領用作業 財產增置減損及折舊攤銷核對作業	無

月份	編號	受稽單位	稽核項目	缺失項目
7月	106-06	教務處 教與學發展中心	課程規劃作業 選課作業 課業輔導作業 教學績優教師遴選作業	無
8月	106-07	總務處出納組	現金、銀行存款及有價證券盤點	無
9月	106-08	電算中心	影印管理查核及輔導作業 (配合教育部「大專校院保護智慧財產權行動方案執行自評表」)	無
10月	106-09	秘書室 校友暨公關組	募款作業 收受捐贈作業	無
	106-10	秘書室文書組	文書處理作業 印鑑管理作業	無
	106-11	體育教育中心	全校性運動競賽辦理作業 校外運動競賽辦理作業 真理大學運動場館使用管理作業	無
	106-12	學務處衛保組	衛生保健作業 學生緊急狀況處理作業	無
	106-13	總務處事務組	學生機車停車位作業 台北校區停車管理作業	無
	106-14	總務處出納組	現金、銀行存款及有價證券盤點	無

真理大學 106 年度內部稽核報告（第二次）

報告日期：107 年 02 月 08 日

依據「106 年度稽核計畫」及現行內部控制制度執行稽核業務，稽核目的在於檢核本校「內部控制制度」之有效程度，適時提供改進建議，確保內部控制制度得以持續有效實施。

依據內部控制制度所訂之作業程序，與實際作業程序對比抽查，期能發現缺失，106 年 10 月至 107 年 1 月進行 15 個行政單位內部控制稽核工作，總計 51 項作業程序及 1 項專案稽核，除輕微者以口頭請主辦單位改善外，爰就稽核過程中發現 6 項缺失，本組將持續追蹤稽核至改善為止。

真理大學 106 年 10 月至 107 年 1 月稽核結果彙整表

編號	受稽單位	稽核項目	缺失項目
106-15	研發處 校發組	<ol style="list-style-type: none"> 1. 增減調整院、系、所、班、學位學程及招生名額 2. 大學校院校務資料庫填報 3. 向學校主管機關指定網站進行公開資訊申報相關作業 	<p>有關進修學制各學士班停招作業：查核 106 年 8 月 14 日校務發展委員會第 2 次會議紀錄提案一及 106 年 8 月 25 日 106 學年度第 1 次(臨時)校務會議會議紀錄提案一，確實依「真理大學教學單位之增設與調整辦法」第九條，由研發處提送校務發展委員會及校務會議審議通過，即於 9 月 7 日以 1061003277 號函送教育部審核，惟報部資料中缺少法律系及觀光系的學生說明會等資料。又教育部於 106 年 9 月 22 日臺教高(四)字第 1060130217 號函文中指出：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本校遲至 106 年 9 月始提報系所 107 年度停招及主動調減招生名額(依規定應於 5 月 31 日前)，顯見校內系所增設調整規劃未盡完善，應多檢討。 2. 系所停招涉及學生權益重大，應於規劃階段與教師及學生妥善溝通、建立共識，通過校內相關會議後方提出申請，惟未見本校「法律學系進修學士班」及「觀光事業學系進修學士班」與師生溝通或座談會之會議紀錄，顯見本校未完善停招案之相關配套措施，恐有影響現有學生受教權益之虞。 <p>建議：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 請就教育部來文說明，儘早針對進修學士班進行規劃作業及配套措施，以符合規定。 2. 審慎規劃 108 學年度教學單位增減調整事宜。
106-16	圖書館	<ol style="list-style-type: none"> 1. 圖書館館藏資源使用 2. 圖書館贈書(含非書資料)之處理 	無
106-17	秘書室 文書組	<ol style="list-style-type: none"> 1. 文書處理作業 2. 印鑑管理作業 	無
106-18	教務處 招生中心	<ol style="list-style-type: none"> 1. 招生考試作業-報名作業 2. 招生考試作業-書面資料審查 	無

編號	受稽單位	稽核項目	缺失項目
		作業 3. 招生考試作業-面試作業 4. 招生考試作業-成績作業	
106-19	會計室	106 年度「教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫經費」期中稽核	無
106-20	學務處 課外組	1. 學生事務與輔導工作經費作業 2. 學生團體活動申請與經費補助核銷作業 3. 學生書卷獎學金作業 4. 學生獎學金(其他)作業	無
106-21	學務處 服務學習組	1. 服務學習績優教師選拔作業 2. 服務教育課程施行作業 3. 服務學習課程施行作業	無
106-22	電算中心	檔案及設備之安全作業	無
106-23	學務處 生輔組	1. 生活輔導作業 2. 就學貸款作業 3. 學生助學金作業 4. 學生宿舍管理作業	1. 查核 105 學年度學生獎懲委員會會議紀錄，學生學期獎懲確實依規定程序辦理。惟「105 學年度第 2 學期第 2 次學生獎懲委員會會議紀錄」主席當日請假委由生輔組組長代理，確實依「真理大學學生獎懲委員會組織章程」第六條規定辦理，但生輔組組長非第三條規定之委員會的委員。 2. 抽核「真理大學生輔組(三H)退宿申請表」，確實依規定程序核准，並點交寢室財產。惟發現二件「真理大學生輔組(三H)退宿家長同意書」之「家長姓名」欄位未填寫。
106-24	教務處 註冊組	1. 學生註冊作業 2. 學生成績處理作業 3. 學籍管理作業	無
106-25	會計室	1. 代收款項與其他收支審核、收支、管理及記錄 2. 借款作業 3. 預算與決算之編製	無

編號	受稽單位	稽核項目	缺失項目
		4. 財務與非財務資訊之揭露 5. 負債承諾與或有事項之管理及記錄	
106-26	教務處 國際事務 中心	1. 國外姊妹校交換學生作業 2. 招收外籍學生作業 3. 締結國外大學姐妹校學術交流協定實施作業 4. 締結大陸地區姊妹校作業 5. 辦理大陸地區短期研修生申請與入學報到作業	無
106-27	總務處 出納組	現金、銀行存款及有價證券盤點	無
106-28	進修推廣部	推廣教育學分班與非學分班事務	無
106-29	人事室	1. 聘僱 2. 績效評量 3. 獎懲 4. 福利及保險 5. 訓練 6. 薪資 7. 職員工差勤管理 8. 職員工請假暨休假 9. 退休、撫卹及資遣 10. 職員工加班暨補休假	抽核 106 年 9 月份「職員考勤記錄表」、「請假憑單處理」，發現二員請假連續超過 2 天未經校長核准，未符合「真理大學職員及適用勞基法人員請假暨休假辦法」第八條第三項：職員工請各類假，不含例假日 2 日內者(含 2 日)由一級主管核准，超過 2 日者，由校長核准。據承辦人員說明，若職員工依不同類別請假，雖為連續 2 天以上，但以「一天」為單位申請，系統並不會判別是否連續超過 2 天，而無法控管，建議新系統設定此條件功能。
106-30	研發處 學研組	1. 研究發展事項 2. 產學合作事項 3. 學術研究獎勵作業	查核本校 106 學年度研究獎勵事宜，並抽核「106 學年度研究獎勵各申請人獎勵點數核算清單」，確實依「真理大學學術研究獎勵辦法」辦理並經由「106 學年度研究發展會議第一次會議紀錄」【提案四】審議通過。惟會議紀錄僅提供主管核閱，若要執行，應另專簽核示，以符合行政程序。