

簽於 校長室 中華民國 112 年 9 月 14 日

主旨：檢陳本校「111 學年年度稽核報告」，請鑒核。

說明：彙整學年度稽核結果作成「年度稽核報告」，陳請鈞長核閱。

擬辦：奉核後，歸卷保存並將副本交付監察人查閱。

會辦單位：

第一層決行

承辦單位



0914



09.14

會辦單位

決 行



112. 9. 19



# 僑光科技大學 年度稽核報告

報告日期	112.09.13
稽核期間	111 學年度
稽核分類	<input checked="" type="checkbox"/> 計畫性稽核 <input type="checkbox"/> 專案性稽核

稽核人員：



0914



0914

校長：



112. 9. 19

## 稽核週期：111 學年度

## 報告目的：稽核週期結案

### 一、稽核人員

111 學年度稽核週期執行本校內部稽核人員共兩位，分別為行銷與流通管理系余永讚老師與財務金融系張倉耀老師。

編號	單位	姓名
1	行銷與流通管理系	余永讚
2	財務金融系	張倉耀

### 二、稽核工作

(一)稽核計畫：本校稽核工作包括定期計畫性稽核與不定期專案性稽核。111 學年度計畫性稽核於 111 年 07 月 29 簽請校長核定並公告校內各單位週知，請參見附件一「111 學年度內部稽核計畫」；另外，配合研發處等相關單位進行 111 年度教育部獎勵補助經費結案工作，分別於 111 年 08 月與 112 年 2 月排定教育部獎勵補助經費期中查核及專案性稽核計畫。

(二)稽核分類與項目件數：

計畫性稽核			專案性稽核
人事事項	財務事項	營運事項	
2 件	15 件	32 件	1 件
共 50 件			

### 三、稽核結果

111 學年度執行定期計畫性稽核與專案性稽核，彙整如附件二「僑光科技大學 111 學年度內部稽核記錄表」。

(一)稽核項目件數：

	計畫性稽核	專案性稽核	合計
規劃稽核件數	49 件	1 件	50 件
實際稽核件數	49 件	1 件	50 件

(二)缺失及改善項目件數：

		計畫性稽核	專案性稽核
稽核	實際稽核項目件數	49 件	1 件
	通過項目件數	49 件	0 件
	建議項目件數	2 件	0 件
	缺失項目件數	0 件	1 件
追蹤	已完成改善項目件數	0 件	0 件
	未完成改善項目件數	0 件	1 件

#### 四、稽核結論

111 學年度稽核週期執行定期計畫性稽核共 49 件，專案性稽核為 1 件。受稽核項目有建議、缺失及異常事項、應行處理措施或改善計畫及改善日期皆記錄於附件二「僑光科技大學 111 學年度內部稽核記錄表」。在稽核週期期間，計畫性與專案性稽核累計缺失分別各為 0 件及 1 件，專案性稽核缺失仍在追蹤中，預計 112 年 12 月 31 日改善完成後進行追蹤稽核。受稽核項目的稽核報告、工作底稿、內部稽核觀察、建議及回覆記錄表及相關佐證資料除歸卷保存外，相關稽核資料副本亦交付本校董事會監察人，請參見附件三「僑光科技大學-111 學年度內部稽核報告副本簽收單」。



檔 號：1010111  
保存年限：10  
電子含紙本

收發文號：  
收發日期：  
創稿文號：1112100761



簽 於 校長室 日期：中華民國111年07月29日

附 件：(1件) 111學年度內部稽核計畫草案\_07292022 1112100761\_1\_111學年度內部稽核計畫草案\_07292022.pdf (附件1)

主旨：檢陳111學年度內部稽核計畫草案，請鑒核。

說明：

- 一、依據「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」第13條，學校應實施內部稽核，協助校長檢核內部控制制度之有效程度，衡量學校營運之效果及效率，適時提供改進建議，確保內部控制制度得以持續並有效實施。
- 二、依據「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」第17條，學校稽核人員應依風險評估結果，擬定稽核計畫。學校稽核計畫應經校長核定，修正時，亦同。
- 三、檢附本校111學年度風險評估與內部稽核計畫案，敬請鈞長予以核章。

擬辦：奉核可後，公告全校各單位並依照核定的內部稽核計畫表定期實施稽核工作。

創稿文號：1112100761

公文簽核流程表						
項次	簽核名單	代理/加簽	簽核單位	簽收時間	核稿時間	狀態
1	張倉耀行政老師		校長室	校長室張倉耀 0729	111-07-29 09:43	創文
2	余永讚行政老師		校長室	校長室余永讚 0729		串簽
3	余致力校長		校長室	校長室余致力 111. 7. 29		串簽

## 公文追蹤修訂表

創稿文號：1112100761

主旨：檢陳111學年度內部稽核計畫草案，請鑒核。

一、依據「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」第13條，學校應實施內部稽核，協助校長檢核內部控制制度之有效程度，衡量學校營運之效果及效率，適時提供改進建議，確保內部控制制度得以持續並有效實施。

二、依據「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」第17條，學校稽核人員應依風險評估結果，擬定稽核計畫。學校稽核計畫應經校長核定，修正時，亦同。

三、檢附本校111學年度風險評估與內部稽核計畫案，敬請鈞長予以核章。

附件：1112100761\_1\_111學年度內部稽核計畫草案\_07292022.pdf

張倉耀行政老師  
(校長室)  
(原創稿)



# 僑光科技大學內部控制制度

## 111 學年度風險評估

### 一、 依據：

「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」第十七條規定，學校稽核人員應依風險評估結果，擬定稽核計畫。學校稽核計畫應經校長核定，修正時，亦同。

### 二、 目的：

本校內部控制制度內容涵蓋廣泛，包括人事事項、財務事項與營運事項。為使稽核資源能有效分配，故進行風險評估。

### 三、風險評估

#### (一)風險辨識

學校經營過程中面臨不同層面的風險來源，包括決策面、作業流程面、法律面與財務面。決策面涵蓋範圍包括學校治理(管理階層、控制環境及社會責任)、規劃及資源分配(組織架構、決策計畫、年度預算及預測)、主要精神(願景與方向、計畫與執行力及營運決心)、市場動態(人口結構、少子化、競爭態勢、經濟因素及產業趨勢)及溝通與師生關係(媒體關係、勞資關係及危機處理)等；作業流程面包括人力資源(聘僱、敘薪、待遇、教育與績效、進修、薪資、福利及退撫)、財務(現金收支、資金管理及資本支出)及營運(教務、學務、總務、研



發、產學、國際交流、資訊系統等)；法律(治理遵循)面包括行為規範(行為準則、舞弊)、法律(合約、債務管理、智慧財產權、專利權)及法令(「私立學校法」與「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」)；財務面包括市場(利率、金融商品)、流動性(現金管理、資金籌措)及會計與報表(財務報表及揭露)。

以上相關層面事項皆是影響學校的潛在因子，各單位應依據上述的可能風險因素，評估現行業務執行可能面臨的風險因素。

## (二)風險分析

本學年度風險分析分別從決策面、作業流程面、法律面、財務面進行風險分析。

在決策面方面，依據本校「適時掌握科技應用變化的趨勢與區域發展脈絡，同時遵循政府政策與特色產業發展方針，深耕技職教育、創造就業優勢」之發展目標，以及「強化全人教育」、「深化教學創新」、「形塑雙語特色」、「推動全程輔導」、「深化產業鏈結」、「營造永續校園」之發展策略，將產學合作、校外實習及高教深耕計畫等作業項目列為稽核重點。

在作業流程面方面，檢視內、外在環境變化，秘書室於 109 年 12 月 30 日召開「內部控制制度手冊增(修)訂種子研習營」，修正方向著重於風險控管，主要修正重點有三。首先，由各單位檢查每一業務





項目的內控作業是否及時更新，有無配合法令(教育部相關法規或校內行政法規等)修訂及時修改相關作業流程；其次，新成立單位所承接業務或新業務應建立標準作業流程；最後，各單位將每項作業項目進行風險評估，將風險值大於等於 2 的項目納入本校新編製的內部控制制度手冊。另外，秘書室亦於 111 年 7 月 13 日召開 110 學年度第 1 次內部控制委員會會議，審核相關單位內部控制作業修正。

另外，依據「教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費核配及申請要點」之「申請原則及注意事項」第(六)項第 2 款規定：各校應將本獎勵補助經費執行清冊、會議紀錄（包括專責小組會議紀錄及簽到單、公開招標紀錄及簽到單）及修正支用計畫書(包括經費表)彙整書面報告一份，送交內部專兼任稽核人員進行專案查核並出具稽核報告。另外，同法第(六)項第 3 款規定：各校應於次年二月二十八日前，將最近一學年度之會計師查核報告(包括平衡表、收支餘絀表、現金流量表及財務報表附註)、本獎勵補助經費執行清冊、會議紀錄（包括專責小組會議紀錄及簽到單、公開招標紀錄及簽到單）、稽核報告(包括期中稽核紀錄)及修正支用計畫(包括經費表)等資料備文報部，俾便考核運用成效。同份資料應公告於各校網站，未公告上網之學校，減計獎勵補助經費。就影響程度來說，獎補助款任一項目執行有誤或不符合規定，皆可能影響未來整體發展獎補助經費的申請，對履



行學校發展目標、聲譽與財務狀況皆會產生重大的衝擊，就風險分佈而言，屬於「高度風險」因素。為遵循相關法令規定與避免影響獎補助款核定金額，擬於 111 學年度稽核計畫中，進行教育部獎勵補助款作業期中「計畫稽核」與期末「專案稽核」，查核項目則依據教育部規定的「獎勵補助經費內部稽核報告」中所列的稽核要項，作為工作底稿的查核重點。

在法律面方面，主要稽核重點在於稽核業務過程中一併檢視相關業務法規制訂是否遵循法令及相關合約(契約)是否保存完善。

最後，在財務面方面，延續 110 學年度稽核計畫，將原先經費稽核委員會之相關稽核項目納入本學年度稽核計畫。

### (三)風險評量

基於上述風險辨識、風險分析，擬將風險評估的稽核重點優先納入風險管理。另外，依據 110 學年度稽核執行情況、缺失及建議，以擬定本校 111 學年度內部稽核計畫。





## 僑光科技大學

### 111 學年度內部稽核計畫案

#### 一、 依據：

根據「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」第十七條，學校稽核人員應依風險評估結果，擬定稽核計畫。學校稽核計畫應經校長核定，修正時，亦同；再依據「110 學年度內部控制制度手冊」、「110 學年度第 1 次內部控制委員會會議」及 110 學年度內部稽核執行情況等制訂本計畫案。

#### 二、 目的：

檢核本校各單位作業流程完整性、遵循情形及適時提供內部稽核事項相關建議，確保本校校務營運正常與內部控制制度持續並有效實施。

#### 三、 範圍：

本校人事、財務、營運事項及教育部獎勵補助款期中查核與專案查核。

#### 四、 稽核業務期間：

110 學年度至稽核日期之期間。

#### 五、 執行方式：

實地查訪。



六、 受查單位：

本校各單位。

七、 本計畫查核結果完成稽核報告簽奉校長核閱，並將副本陳送監

察人查閱。

八、 本稽核計畫經校長同意後公告並施行。

九、 內部稽核計畫表：

如附表「111 學年度內部稽核計畫表」。



# 僑光科技大學

## 111 學年度內部稽核計畫表

日期	稽核項目	受稽核單位
111 年 08 月	財務事項：現金、定期存款及有價證券之盤點	總務處出納組
111 年 08 月	營運事項-資訊處理事項：資安事件通報及危機處理管理程序	資訊中心
111 年 08 月	獎補助款之收支、管理、執行及紀錄(期中查核)	研發處學術發展組等執行單位
111 年 09 月	財務事項：現金、定期存款及有價證券之盤點	總務處出納組
111 年 09 月	營運事項-產學合作事項：企業產學計畫申請	產學合作處
111 年 09 月	營運事項-商學與管理學院事項：財務金融系-校外實習	商學與管理學院財務金融系
111 年 09 月	營運事項-商學與管理學院事項：企業管理系-校外實習	商學與管理學院企業管理系
111 年 10 月	財務事項：現金、定期存款及有價證券之盤點	總務處出納組
111 年 10 月	人事事項：專任教師聘任	人事室
111 年 10 月	營運事項-商學與管理學院事項：國際貿易系-校外實習	商學與管理學院國際貿易系
111 年 10 月	營運事項-商學與管理學院事項：行銷與流通管理系-校外實習	商學與管理學院行銷與流通管理系
111 年 11 月	財務事項：現金、定期存款及有價證券之盤點	總務處出納組
111 年 11 月	營運事項-學生事項：校外賃居	學務處生活輔導組
111 年 11 月	營運事項-產學合作事項：校外實習	產學合作處實習就業職涯發展組
111 年 11 月	營運事項-教學事項：註冊-逾期未註冊	教務處註冊課務組
111 年 12 月	財務事項：現金、定期存款及有價證券之盤點	總務處出納組
111 年 12 月	財務事項：預算編制作業程序	會計室
承辦人員	<div>校長室張倉權 0729</div> <div>校長</div>	<div>校長余致力 111. 7. 29</div>

校長室余永讚 0729



# 僑光科技大學

## 111 學年度內部稽核計畫表

日期	稽核項目	受稽核單位
111 年 12 月	營運事項-學生事項：社團購買儀器設備申請流程	學務處課外活動指導組
111 年 12 月	營運事項-教學事項：增調所系科學位學程及招生名額作業	教務處
111 年 12 月	營運事項-商學與管理學院事項：財經法律系-校外實習申請	商學與管理學院財經法律系
111 年 12 月	營運事項-觀光與餐旅學院事項：觀光與休閒事業管理系-校外實習	觀光與餐旅學院觀光與休閒事業管理系
112 年 01 月	財務事項：現金、定期存款及有價證券之盤點	總務處出納組
112 年 01 月	營運事項-總務事項：校印管理與使用	總務處文書組
112 年 01 月	營運事項-觀光與餐旅學院事項：餐飲管理系-校外實習	觀光與餐旅學院餐飲管理系
112 年 01 月	營運事項-觀光與餐旅學院事項：旅館與會展管理系-校外實習	觀光與餐旅學院旅館與會展管理系
112 年 02 月	財務事項：現金、定期存款及有價證券之盤點	總務處出納組
112 年 02 月	獎補助款之收支、管理、執行及紀錄(專案查核)	研發處學術發展組等執行單位
112 年 02 月	營運事項-觀光與餐旅學院事項：應用英語系-學生校外實習	觀光與餐旅學院應用英語系
112 年 03 月	財務事項：現金、定期存款及有價證券之盤點	總務處出納組
112 年 03 月	營運事項-資訊處理事項：保護智慧財產權宣導及執行管理程序	資訊中心
112 年 03 月	營運事項-教學事項：赴重點學校升學博覽會宣導	教務處招生中心
112 年 03 月	營運事項-國際交流事項：國際學生雙聯學制作業	國際與兩岸事務處
112 年 04 月	財務事項：現金、定期存款及有價證券之盤點	總務處出納組
112 年 04 月	營運事項-教學事項：課程管理-編排課表作業	教務處註冊課務組
承辦人員	<div>校長室張倉權 0729</div> <div>校長</div>	<div>校長余致力</div>

校長室余永讚 承辦 0729

111. 7. 29





# 僑光科技大學

## 111 學年度內部稽核計畫表

日期	稽核項目	受稽核單位
112 年 04 月	營運事項-總務事項：採購作業	總務處事務組
112 年 04 月	財務事項：決算書編製	會計室
112 年 05 月	財務事項：現金、定期存款及有價證券之盤點	總務處出納組
112 年 05 月	人事事項：教職員工退休	人事室
112 年 05 月	營運事項-設計與資訊學院事項：資訊科技系-學生校外實習辦法	設計與資訊學院資訊科技系
112 年 05 月	營運事項-設計與資訊學院事項：生活創意設計系-校外實習	設計與資訊學院生活創意設計系
112 年 06 月	財務事項：現金、定期存款及有價證券之盤點	總務處出納組
112 年 06 月	營運事項-環境安全衛生事項：廢(污)水處理與管理作業	環境安全衛生中心
112 年 06 月	營運事項-學生事項：餐廳衛生稽查	學務處衛生保健組
112 年 06 月	營運事項-學生事項：危機個案處理流程	學務處諮商輔導中心
112 年 07 月	財務事項：現金、定期存款及有價證券之盤點	總務處出納組
112 年 07 月	營運事項-總務事項：財物管理	總務處保管組
112 年 07 月	營運事項-教學事項：高教深耕計畫委員會會議	教務處教學發展中心
112 年 07 月	財務事項：學校退撫準備金撥繳	會計室
112 年 07 月	營運事項-設計與資訊學院事項：多媒體與遊戲設計系-學生校外實習	設計與資訊學院多媒體與遊戲設計系
112 年 07 月	營運事項-設計與資訊學院事項：電腦輔助工業設計系-學生校外實習	設計與資訊學院電腦輔助工業設計系
承辦人員	校長室張倉權 0729	校長 余致力

校長室余永讚  
承辦

0729

111. 7. 29



附件二

# 僑光科技大學 111 學年度內部稽核記錄表

第 1 頁 (共 6 頁)

編號	稽核項目	預計稽核期間	實際稽核起迄日期	稽核報告		內部控制缺失及異常事項	應行處理措施或改善計畫	改善日期
				日期	編號			
001	財務事項： 現金、定期存款及有價證券之盤點	111 年 08 月	111.08.31	111.09.06	111-001	無	無	無
002	營運事項-資訊處理事項： 資安事件通報及危機處理管理程序	111 年 08 月	111.08.16	111.08.22	111-002	無	無	無
003	獎補助款之收支、管理、執行及紀錄（期中查核）	111 年 08 月	111.08.22 ~ 111.08.26	111.09.06	111-003	無	無	無
004	財務事項： 現金、定期存款及有價證券之盤點	111 年 09 月	111.09.20	111.09.28	111-004	無	無	無
005	營運事項-產學合作事項： 企業產學計畫申請	111 年 09 月	111.09.29	111.10.03	111-005	無	無	無
006	營運事項-商學與管理學院事項： 財務金融系-校外實習	111 年 09 月	111.09.29	111.10.06	111-006	無	無	無
007	營運事項-商學與管理學院事項： 企業管理系-校外實習	111 年 09 月	111.09.26	111.10.03	111-007	無	無	無
008	財務事項： 現金、定期存款及有價證券之盤點	111 年 10 月	111.10.30	111.11.01	111-008	無	無	無
009	人事事項： 專任教師聘任	111 年 10 月	111.10.25	111.10.25	111-009	無	無	無
010	營運事項-商學與管理學院事項： 國際貿易系-校外實習	111 年 10 月	111.10.26	111.10.26	111-010	無	無	無
011	營運事項-商學與管理學院事項： 行銷與流通管理系-校外實習	111 年 10 月	111.10.26	111.11.01	111-011	無	無	無





# 僑光科技大學

## 111 學年度內部稽核記錄表

第 2 頁 (共 6 頁)

編號	稽核項目	預計稽核期間	實際稽核起迄日期	稽核報告		內部控制缺失及異常事項	應行處理措施或改善計畫	改善日期
				日期	編號			
012	財務事項： 現金、定期存款及有價證券之盤點	111 年 11 月	111.11.22	111.11.30	111-012	無	無	無
013	營運事項-學生事項： 校外賃居	111 年 11 月	111.11.24	111.12.01	111-013	無	無	無
014	營運事項-產學合作事項： 校外實習	111 年 11 月	111.11.23	111.11.29	111-014	無	無	無
015	營運事項-教學事項： 註冊-逾期未註冊	111 年 11 月	111.11.24	111.11.29	111-015	無	無	無
016	財務事項： 現金、定期存款及有價證券之盤點	111 年 12 月	111.12.20	111.12.26	111-016	無	無	無
017	財務事項： 預算編制作業程序	111 年 12 月	111.12.21	111.12.26	111-017	無	無	無
018	營運事項-學生事項：社團 購買儀器設備申請流程	111 年 12 月	111.12.20	111.12.26	111-018	無	無	無
019	營運事項-教學事項： 增調所系科學位學程及招生名額作業	111 年 12 月	111.12.22	111.12.26	111-019	無	無	無
020	營運事項-商學與管理學院 事項：財經法律系-校外實習申請	111 年 12 月	111.12.20	111.12.26	111-020	無	無	無
021	營運事項-觀光與餐旅學院 事項：觀光與休閒事業管理系-校外實習	111 年 12 月	111.12.27	112.01.06	111-021	無	無	無
022	財務事項： 現金、定期存款及有價證券之盤點	112 年 01 月	112.01.11	112.01.17	111-022	無	無	無



# 僑光科技大學

## 111 學年度內部稽核記錄表

第 3 頁 (共 6 頁)

編號	稽核項目	預計稽核期間	實際稽核起迄日期	稽核報告		內部控制缺失及異常事項	應行處理措施或改善計畫	改善日期
				日期	編號			
023	營運事項-總務事項： 校印管理與使用	112 年 01 月	112.01.10	112.01.10	111-023	無	無	無
024	營運事項-觀光與餐旅學院 事項：餐飲管理系-校外實習	112 年 01 月	112.01.12	112.02.10	111-024	無	無	無
025	營運事項-觀光與餐旅學院 事項：旅館與會展管理系-校外實習	112 年 01 月	112.01.09	112.01.10	111-025	無	無	無
026	財務事項： 現金、定期存款及有價證券之盤點	112 年 02 月	112.02.23	112.03.01	111-026	無	無	無
027	獎補助款之收支、管理、執行及紀錄(專案查核)	112 年 02 月	112.02.08 ~ 112.02.15	112.02.21	111-027	經常門經費規劃與執行，獎勵補助案件之執行與原計畫(核定版支用計畫書)之差異幅度應在合理範圍(20%內)。經比較本校 111 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊及核定版支用計畫書，做成「111 年度教補款經常計畫與實支差異分析」，發現： 1. 改善教學、教師薪資及師資結構之「推動實務教學」(差異幅度 32.43%)大於 20%，需追蹤改善。(CAR112-02-001) 2. 改善教學、教師薪資及師資結構之「教師進修」(差異幅度 32.22%)大於 20%，需追蹤改善。(CAR112-02-002) 3. 改善教學、教師薪資及師資結構之「教師研習」(差異幅度 45.81%)大於 20%，需追蹤改善。(CAR112-02-003)	1. 推動實務教學改善計畫 (1) 教發中心：112 年度積極爭取校內預算分配額度，以符合扶弱原則。 (2) 學發組：滾動調整各類競賽活動恢復辦理，將逐年調整補助金額之預估經費，據其正努力、有績效的教師能從中獲得實質獎勵。 (3) 產學處：擬調查並提高教師取得證照與獲得獎勵之預估值，儘量精準預估符合目前獎勵數量之現況，應能避免與實支結果之差異過大。 2. 教師進修改善計畫 (1) 講師佔全校教師比例僅約 15.4%，進修及補助教師人數相對減少，擬改進預算編列方式，求更為精確預算編列與執行。 (2) 擬研究修法增加與鼓勵高階師資的在職進修及補助項目。	預定改善完成 112.12.31



# 僑光科技大學

## 111 學年度內部稽核記錄表

第 4 頁 (共 6 頁)

編號	稽核項目	預計稽核期間	實際稽核起迄日期	稽核報告		內部控制缺失及異常事項	應行處理措施或改善計畫	改善日期
				日期	編號			
							3. 教師研習改善計畫 (1) 教發中心:112 年度將定期加強檢視經費執行狀況，適時宣導與鼓勵教師參加校外研習，並請各教學與行政單位及早規劃辦理校內研習活動，以充分掌握經費使用狀況。 (2)國際處：因 111 年新冠疫情仍未減緩，導致各地原計畫實行之教師海外實務研習機構暫時停止境外人士入境研習，僅馬來西亞部分開放以致執行金額僅達預算 25%，112 年各地疫情已逐步減緩，本處將積極推廣執行預算。	
028	營運事項-觀光與餐旅學院事項：應用英語系-學生校外實習	112 年 02 月	112.02.23	112.03.01	111-028	無	無	無
029	財務事項：現金、定期存款及有價證券之盤點	112 年 03 月	112.03.23	112.03.28	111-029	無	無	無
030	營運事項-資訊處理事項：保護智慧財產權宣導及執行管理程序	112 年 03 月	112.03.20	112.03.28	111-030	無	無	無
031	營運事項-教學事項：赴重點學校升學博覽會宣導	112 年 03 月	112.03.21	112.03.22	111-031	無	無	無
032	營運事項-國際交流事項：國際學生雙聯學制作業	112 年 03 月	112.03.21	112.03.22	111-032	無	無	無
033	財務事項：現金、定期存款及有價證券之盤點	112 年 04 月	112.04.20	112.04.25	111-033	無	無	無
034	營運事項-教學事項：課程管理-編排課表作業	112 年 04 月	112.04.25	112.04.25	111-034	無	無	無



# 僑光科技大學

## 111 學年度內部稽核記錄表

第 5 頁 (共 6 頁)

編號	稽核項目	預計稽核期間	實際稽核起迄日期	稽核報告		內部控制缺失及異常事項	應行處理措施或改善計畫	改善日期
				日期	編號			
035	營運事項-總務事項：採購作業	112 年 04 月	112.04.17	112.05.01	111-035	無	無	無
036	財務事項： 決算書編製	112 年 04 月	112.04.20	112.04.27	111-036	無	無	無
037	財務事項：現金、定期存款及有價證券之盤點	112 年 05 月	112.05.23	112.05.31	111-037	無	無	無
038	人事事項：教職員工退休	112 年 05 月	112.05.23	112.05.30	111-038	無	無	無
039	營運事項-設計與資訊學院事項：資訊科技系-學生校外實習辦法	112 年 05 月	112.05.23	112.05.30	111-039	無	無	無
040	營運事項-設計與資訊學院事項：生活創意設計系-校外實習	112 年 05 月	112.05.25	112.05.31	111-040	無	無	無
041	財務事項： 現金、定期存款及有價證券之盤點	112 年 06 月	112.06.27	112.06.28	111-041	無	無	無
042	營運事項-環境安全衛生事項：廢(污)水處理與管理作業	112 年 06 月	112.06.28	112.06.28	111-042	無	無	無
043	營運事項-學生事項：餐廳衛生稽查	112 年 06 月	112.06.21	112.06.30	111-043	無	無	無
044	營運事項-學生事項：危機個案處理流程	112 年 06 月	112.06.26	112.06.30	111-044	無	無	無
045	財務事項： 現金、定期存款及有價證券之盤點	112 年 07 月	112.07.25	112.07.28	110-045	無	無	無





# 僑光科技大學 111 學年度內部稽核記錄表

第 6 頁 (共 6 頁)

編號	稽核項目	預計稽核期間	實際稽核起迄日期	稽核報告		內部控制缺失及異常事項	應行處理措施或改善計畫	改善日期
				日期	編號			
046	營運事項-總務事項：財物管理	112 年 07 月	112.07.19	112.07.28	110-046	無	無	無
047	營運事項-教學事項：高教深耕計畫委員會會議	112 年 07 月	112.07.18	112.07.24	111-047	無	無	無
048	財務事項：學校退撫準備金撥繳	112 年 07 月	112.07.19	112.07.24	111-048			
049	營運事項-設計與資訊學院事項：多媒體與遊戲設計系-學生校外實習	112 年 07 月	112.07.20	112.07.24	111-049	無	無	無
050	營運事項-設計與資訊學院事項：電腦輔助工業設計系-學生校外實習	112 年 07 月	112.07.27	112.08.02	111-050	無	無	無

稽核人員：

校長 張倉輝

09/14

校長

校長 余致力

112.9.19

校長 余永讚

09.14.

## 僑光科技大學-111 學年度內部稽核報告副本簽收單

111 年 08 月~11 月：共計 16 份內部稽核報告

稽核報告編號	文件內容	簽收單位	簽收人 (簽章)	簽收日期	備註
111-001	111.08 總務處出納組內部稽核報告	監察人	鄭敏滄	111.12.14	
111-002	111.08 資訊中心內部稽核報告				
111-003	111.08 研發處學術發展組等執行單位內部稽核報告				
111-004	111.09 總務處出納組內部稽核報告				
111-005	111.09 產學合作處內部稽核報告				
111-006	111.09 商學與管理學院財務金融系內部稽核報告				
111-007	111.09 商學與管理學院企業管理系內部稽核報告 110 學年年度稽核報告				
111-008	111.10 總務處出納組內部稽核報告				
111-009	111.10 人事室內部稽核報告				
111-010	111.10 商學與管理學院國際貿易系內部稽核報告				
111-011	111.10 商學與管理學院行銷與流通管理系內部稽核報告				
111-012	111.11 總務處出納組內部稽核報告				
111-013	111.11 學務處生活輔導組內部稽核報告				
111-014	111.11 產學合作處實習就業職涯發展組內部稽核報告				
111-015	111.11 教務處註冊課務組內部稽核報告				




## 僑光科技大學-111 學年度內部稽核報告副本簽收單

111 年 12~112 年 02 月：共計 12 份內部稽核報告，1 份專案稽核報告

稽核報告編號	文件內容	簽收單位	簽收人 (簽章)	簽收日期	備註
111-016	111.12 總務處出納組內部稽核報告	監察人	紀敏滄	112.3.15	
111-017	111.12 會計室內部稽核報告				
111-018	111.12 學務處課外活動指導組內部稽核報告				
111-019	111.12 教務處內部稽核報告				
111-020	111.12 商學與管理學院財經法律系內部稽核報告				
111-021	111.12 觀光與餐旅學院觀光與休閒事業管理系內部稽核報告				
111-022	112.01 總務處出納組內部稽核報告				
111-023	112.01 總務處文書組內部稽核報告				
111-024	112.01 觀光與餐旅學院餐飲管理系內部稽核報告				
111-025	112.01 觀光與餐旅學院旅館與會展管理系內部稽核報告				
111-026	112.02 總務處出納組內部稽核報告				
111-027	112.02 研發處學術發展組等執行單位教補款專案稽核報告				
111-028	112.02 觀光與餐旅學院應用英語系內部稽核報告				

# 僑光科技大學秘書室-111 學年度內部稽核報告副本簽收單

112 年 03~07 月：共計 22 份內部稽核報告

稽核報告編號	文件內容	簽收單位	簽收人 (簽章)	簽收日期	備註
111-029	112.03 總務處出納組內部稽核報告	監察人		112.8.29.	
111-030	112.03 資訊中心內部稽核報告				
111-031	112.03 教務處招生中心內部稽核報告				
111-032	112.03 國際與兩岸事務處內部稽核報告				
111-033	112.04 總務處出納組內部稽核報告				
111-034	112.04 教務處註冊課務組內部稽核報告				
111-035	112.04 總務處事務組內部稽核報告				
111-036	112.04 會計室內部稽核報告				
111-037	112.05 總務處出納組內部稽核報告				
111-038	112.05 人事室內部稽核報告				
111-039	112.05 設計與資訊學院資訊科技系內部稽核報告				
111-040	112.05 設計與資訊學院生活創意設計系內部稽核報告				
111-041	112.06 總務處出納組內部稽核報告				
111-042	112.06 環境安全衛生中心內部稽核報告				
111-043	112.06 學務處衛生保健組內部稽核報告				
111-044	112.06 學務處諮商輔導中心內部稽核報告				
111-045	112.07 總務處出納組內部稽核報告				
111-046	112.07 總務處保管組內部稽核報告				
111-047	112.07 教務處教學發展中心內部稽核報告				
111-048	112.07 會計室內部稽核報告				
111-049	112.07 設計與資訊學院多媒體與遊戲設計系內部稽核報告				
111-050	112.07 設計與資訊學院電腦輔助工業設計系內部稽核報告				