

崑山科技大學

內部控制制度稽核報告

稽核週期：105 學年度 1 學期

報告目的： 稽核週期結案 發現重大違規

報告編號：No.1

報告撰提：內控稽核組組長耿怡

一、稽核人員

(一)依據：本校「組織規程」。

(二)期別：105~107 學年度。

(三)任期：自民國 105 年 8 月 1 日至民國 108 年 7 月 31 日止。

(四)稽核人員：餐飲管理及廚藝系耿怡老師、會資系吳瑞源老師、財金系范麗雪老師、資管系陳熙政老師等共 4 人。

二、稽核工作

(一)稽核計畫：本週期稽核計畫經 105 年 9 月 5 日 105 學年度第 1 學期第 1 次稽核會議決議，於 105 年 9 月 9 日陳請校長核定在案。

(二)稽核類別和件數：

定期性計畫稽核			不定期性 專案稽核
人事事項	財務事項	營運事項	
4 件	3 件	25 件	3 件
共 35 件			

(三)循環稽核具風險性內控項目：

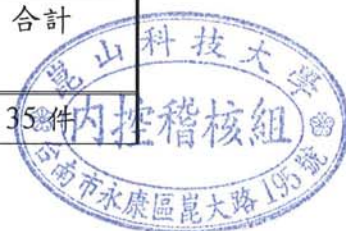
稽核週期	循環稽核項目	稽核週期
104 學年度 第二學期	1.財務事項-(五)獎補助款之收支、管理、執行及記錄 2.營運事項-(二)學生事項(日間部)- 5.校園安全、災害管理作業	105 學年度 第一學期

三、稽核結果

本稽核週期執行定期性和不定期性稽核項目，彙整如附件 1「崑山科技大學內部控制制度 105 學年度第 1 學期稽核工作執行報告表」所列。

(一)稽核件數：

	定期性 計畫稽核	不定期性 專案稽核	合計
規劃稽核件數	32 件	3 件	35 件



實際稽核件數	32 件	3 件	35 件
達成率			100 %

(二)缺失及改善件數：

		定期性 計畫稽核	不定期性 專案稽核
稽核	實際稽核件數	32 件	3 件
	通過件數	26 件	3 件
	建議改善件數	6 件	0 件
追蹤	週期內已完成改善件數	1 件	0 件
	週期內未完成改善件數	5 件	0 件

四、稽核結論

本稽核週期所執行定期性和不定期性稽核的結果，共抽查 32 件本校內部控制項目和 3 件專案計畫，稽核後，該各受稽項目的稽核記錄、佐證、附件等文件，悉歸卷存查於內控稽核組。受稽項目有缺失、未改善者的稽核事實與建議改善等意見，簡明如下：

(一)定期性計畫稽核

- 1.通過案：共 26 件。
- 2.缺失案：共 6 件，該各缺失事項與處理情形如附件 2，各缺失之「工作底稿」、「建議及回覆紀錄表」影本如附件 3。此 6 案中，當期完成改善 1 件，列入未來追蹤案 5 件。

(二)不定期性專案稽核

1.科技部專案稽核

- (1)通過案：共 2 件，「工作底稿」影本如附件 4。
- (2)缺失案：共 0 件。

2.幼兒園專案稽核

- (1)通過案：共 1 件，「工作底稿」影本如附件 5。
- (2)缺失案：共 0 件。



(三)以前稽核週期缺失追蹤改善案複稽

- 1.以前稽核週期缺失已完成改善案：共 3 件。
- 2.以前稽核週期缺失未完成改善案：共 0 件。