

崑山科技大學

內部控制制度稽核報告

稽核週期：107 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」及「內部稽核實施辦法」。

(二)任期：自民國 106 年 1 月 1 日至民國 109 年 12 月 31 日止。

(三)稽核人員：會資系耿怡老師、資管系陳熙玫老師、金管系范麗雪老師、金管系陳立斌老師，共 4 人。

二、稽核工作

(一)稽核計畫：本週期稽核計畫經 107 年 9 月 17 日 107 學年度第 1 學期第 1 次稽核會議決議，於 107 年 9 月 25 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	
3 件	1 件	22 件	4 件
共 30 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
106 學年度 第二學期	營運事項-(一)教學事項-日間部-7.學生學業成績作業	107 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 107 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	26 件	4 件	30 件
實際稽核件數	26 件	4 件	30 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	26 件	4 件
	通過件數	20 件	2 件
	建議改善件數	6 件	2 件
追蹤	週期內已完成改善件數	2 件	2 件
	週期內未完成改善件數	4 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 26 件本校內部控制項目和 4 件專案項目，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 20 件。

2.缺失案：共 6 件，該各缺失之「工作底稿」、「建議及回覆紀錄表」影本如附件 2。此 6 案中，當期完成改善 2 件，列入未來追蹤案 4 件。

(二)不定期性專案稽核

1.科技部專案稽核

(1)通過案：共 1 件。

(2)缺失案：共 1 件，「工作底稿」、「建議及回覆紀錄表」影本如附件 3。

2.幼兒園專案稽核

(1)通過案：共 0 件。

(2)缺失案：共 1 件，「工作底稿」、「建議及回覆紀錄表」影本如附件 4。

3.現金、銀行存款及有價證券專案稽核

(1)通過案：共 1 件。

(2)缺失案：共 0 件。