

113 學年度內部稽核報告暨前期追蹤辦理情形

一、依據：逢甲大學依據本校內部稽核實施細則，每學年由稽核組擬訂年度稽核計畫，主要查核目的在檢查及評估全校：(1)各部門單位內具高風險關鍵作業內部控制點之可執行程度及單位整體內部控制制度之有效及適切程度；(2)組織權責能劃分明確，單位間協調與聯繫良好，並確保各單位預算執行之效率及效果；(3)主管機關來文規範事項、校內外法令增修等之作業能依法遵循；(4)管理者關心之重大風險或影響財務事項之專案查核；及(5)來自政府大型補助款項之專案查核等，進行制度勾稽、作業檢查及評估。稽核計畫分計畫性稽核及專案稽核兩類，經校長核定後辦理。

二、目的：除達到內控制度的四大目標：提升組織營運校、保障資產安全、提供正確資訊及遵循法令規定之有效程度外。期望能在風險導向的基礎上，提供有效的建議，管理階層有關控制的有效性、變革的新措施、三道防線相關的風險管理強化及其他重要事項，包含營運的效率效果等才能完全符合內部稽核的職能與利害關係人的期待。

三、對象：本校所有單位及人員。

四、期間：自稽核計畫核定日起至114年7月31日止。

五、本期(113學年度)內部稽核查核事項：

(一) 專案查核

1. 當核項目：113P001** 國科會專題研究計畫及科研計畫**

(1) 查核依據：

- ✓ 國科會(科技部)補助專題研究計畫作業要點
- ✓ 國科會(科技部)補助專題研究計畫研究人力約用注意事項
- ✓ 國科會(科技部)補助專題研究計畫經費處理原則
- ✓ 國科會(科技部)歷年科技部查核不符合事項、科研採購就地查核項目參考表
- ✓ 本校內部控制制度
 - 人事費用及所得稅(004-011)
 - 經費動用(004-008)
 - 採購作業(007-001)
 - 財產驗收作業(007-002)
 - 財產登帳管理(007-003)

(2) 查核結果：

案件編號	稽核事項	稽核結果			追蹤改善辦理情形
		符合	不符合 (NC)	觀察建議 (OB)	
113P01_01	中部都會區不同通勤微環境之粒狀,氣狀及噪音污染暴露變異性評估(NSTC112-2111-M-035-001-)	1	0	0	無
113P01_02	極端災害下之韌性城鄉與防災調適—極端災害下之韌性城鄉與防災調適 - 臺中市(2/4)(NSTC112-2119-M-035-001-)	1	0	0	無

案件編號	稽核事項	稽核結果			追蹤改善辦理情形
		符合	不符合 (NC)	觀察建議 (OB)	
113P01_03	研製可撓曲光電元件用之抗反射膜組成(NSTC112-2221-E-035-002-)		0	1	
113P01_04	以高功率脈衝磁控濺鍍技術製備薄膜應變規用於生理資訊感測(NSTC112-2221-E-035-016-)	1	0	0	無
113P01_05	零功耗微米解析度之線性磁性尺系統開發(NSTC112-2221-E-035-023-)		0	1	無
113P01_06	設計與實作一個基於交通號誌燈與車聯網之警示系統(NSTC112-2221-E-035-033-)	1	0	0	無
113P01_07	基於深度學習的斑馬魚即時行為辨識之研究與開發 (II)(NSTC112-2221-E-035-057-)		0	1	已完成補正後結案
113P01_08	新型多功能遠距離即時監測之重金屬光纖光柵薄膜感測系統的研發(1/2)(NSTC112-2221-E-035-061-)		0	1	已完成補正後結案
113P01_09	永續消費與生產系統(SSCP)：共創食物供應鏈之永續轉型(1/3)(NSTC112-2621-M-035-001-)		0	1	已完成補正後結案
113P01_10	智慧化都市防洪應變決策輔助支援系統建置之研究-建置使用者經驗之防洪決策(防災整備及災中應變策略)支援系統及平台建置(I)(NSTC112-2625-M-035-002-)	1	0	0	無
113P01_11	流域水砂複合型災害研究與多元化調適減災策略評估-河相演變對於河川構造物之衝擊以及受高灘地農用行為之影響(子計畫六)(I)(NSTC112-2625-M-035-003-)	1	0	0	無
113P01_12	(博士增核)流域水砂複合型災害研究與多元化調適減災策略評估-河相演變對於河川構造物之衝擊以及受高灘地農用行為之影響(子計畫六)(I)(NSTC112-2625-M-035-003-)	1	0	0	無
113P01_13	貝氏建模和預測多元時間數列(1/3)(NSTC112-2118-M-035-001-MY3)	1	0	0	無
113P01_14	消費行為與習慣形成：臺灣都市家戶的實證研究(NSTC112-2410-H-035-036-)	1	0	0	無
113P01_15	物理魔術教具的開發與推廣(1/2)(NSTC112-2410-H-035-010-MY2)	1	0	0	無
113P01_16	後銅時代之中段(MOL)導線新式整合方案-自組裝單層鈷釤無電鍍金屬化(SAM-CRM)薄膜包覆強化暨柱塞及導線超填充工程(2/2)(NSTC111-2221-E-035-056-MY2)	1	0	0	無
113P01_17	功能性多層石墨烯片短纖混紡梭織物之研發(NSTC112-2221-E-035-001-)	1	0	0	無
113P01_18	基於結構方程模型(SEM)建構歷史園區聲景因子特徵之研究(NSTC112-2221-E-035-034-)	1	0	0	無
113P01_19	開發多元異質資料彙整與運算平台輔助電漿電解氧化製程探究與技術優化(2/3)(NSTC111-2221-E-035-048-MY3)		0	1	無
113P01_20	(海洋)極端氣候影響下之洪災預測與管理技術研發－考慮環境與氣候變異的洪旱時期流量分	1	0	0	無

案件編號	稽核事項	稽核結果			追蹤改善辦理情形
		符合	不符合 (NC)	觀察建議 (OB)	
	析與其於工程設計之應用(總計畫及子計畫二)(1/2)(NSTC112-2625-M-019-004-)				
113P01_21	極端氣候引致坡地複合土砂災害之時空變化及前瞻監測模擬—以氣候變遷下降雨資料評估集水區土砂運移及災害風險時空分佈(子計畫四)(2/3)(NSTC112-2625-M-035-006-)		0	1	已完成補正後結案
113P01_22	智慧化複合生質料源產製氫烷氣/生物塑料之系統開發與全生命週期減碳評估(2/2)(NSTC113-2218-E-035-002-)		0	5	已完成補正後結案
113P01_23	(博士增核)(智慧化複合生質料源產製氫烷氣/生物塑料之系統開發與全生命週期減碳評估	1	0	0	無
113P01_24	道路潛在危險行為預測之次世代行車助理系統—道路潛在危險行為預測之次世代行車助理系統(3/4)(NSTC112-2628-E-035-001-MY3)		0	2	已完成補正後結案
113P01_25	(博士增核)道路潛在危險行為預測之次世代行車助理系統—道路潛在危險行為預測之次世代行車助理系統(3/4)	1	0	0	無

(3) 查核發現(缺失事項)：無

2.查核項目：**113P002 教育部整體發展獎補助計畫辦理情形**

(1) 查核依據：

- ✓ 113年度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修正規定
- ✓ (114.01.17) 教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫要點
- ✓ 本校內部控制制度
 - 財務事項-補助收入(004-004D)
 - 財務事項-費用報支作業流程(004-008)
 - 營運事項-採購付款作業(007-001)
 - 營運事項-財產管理作業(007-003)
 - 營運事項-財產驗收作業(007-002)

(2) 查核結果：

案件編號	稽核事項	稽核結果			追蹤改善辦理情形
		符合	不符合 (NC)	觀察建議 (OB)	
113P02_01	中西文圖書經費		0	1	已完成補正後結案
113P02_02	中西文期刊		0	1	已完成補正後結案
113P02_03	教師教學研究獎勵計畫		0	1	已完成補正後結案
113P02_04	永久使用權電子資源及非書資料	1	0	0	無
113P02_05	資料庫權利使用費	1	0	0	無
113P02_06	工科院跨系所共同實作實驗室整合計畫	1	0	0	無
113P02_07	基礎實驗教學設備提升計畫_化工系	1	0	0	無

案件編號	稽核事項	稽核結果			追蹤改善辦 理情形
		符合	不符合 (NC)	觀察建議 (OB)	
113P02_08	材料基因科學暨液態永續金屬材料之開發與應用		0	1	已完成補正後結案
113P02_09	精進光電模擬實驗設備計畫	1	0	0	無
113P02_10	改善教學品質與研究環境計畫_經濟系		1	0	追蹤教育訓練辦理情形，同意結案
113P02_11	創能學院教師教學研究設備提升		0	1	已完成補正後結案
113P02_12	建構永續運輸智慧城市_運輸與物流學系		0	1	已完成補正後結案
113P02_13	以 5G AIoT 為基礎提升通訊專業教學設備計畫_通訊系		0	1	已完成補正後結案
113P02_14	multichart 交易軟體運用_財金系		2	0	已完成補正後結案
113P02_15	CMoney 投資決策分析和模擬交易系統_財系	1	0	0	無
113P02_16	建置安全仿真演練平台計畫_資電學院資訊系	1	0	0	無
113P02_17	電腦網路使用相關費用計畫_教室設施改善	1	0	0	無
113P02_18	電腦網路使用相關費用計畫_電腦教室環境與設施改善	1	0	0	無
113P02_19	電腦網路使用相關費用計畫_校務主機效能提升	1	0	0	無
113P02_20	電腦網路使用相關費用計畫_校園網路基礎架構強化	1	0	0	無
113P02_21	FIP 實驗室冷氣及電能監控建置	1	0	0	無
113P02_22	校園網路改善		0	1	已完成補正後結案
113P02_23	貴重儀器資源營運服務計畫	1	0	0	無
113P02_24	共善樓教室桌椅購置計畫		0	1	已完成補正後結案
113P02_25	共善樓 500 人演講廳視聽設備購置計畫		0	1	已完成補正後結案
113P02_26	共善樓 200 及 300 人教室視聽設備		0	1	已完成補正後結案
113P02_27	實驗室通風排氣設備改善_化工系		0	1	已完成補正後結案
113P02_28	社團器材汰舊換新計畫		0	1	已完成補正後結案
113P02_29	共善樓校園網路設備	1	0	0	無
113P02_30	共善樓一般教室視聽設備	1	0	0	無
113P02_31	專兼任教師鐘點費	1	0	0	無
113P02_32	改善師資	1	0	0	無
113P02_33	整體獎補助_調升教師學術研究費	1	0	0	無
113P02_34	144423I44003ROSO 營建自動化：現場施工機器人智慧移動系統計畫	1	0	0	無
113P02_35	計畫推動與行政查核	1	0	0	無

(3) 查核發現(需改善事項)：

- ✓ 1314600107(\$95000)、1314600109(\$35000)兩案申請日期皆為 113/10/9，品項相關及供應商相同，分案動支，規避採購會議。
- ✓ 驗收日 113.01.16，驗收後方得請款開立發票(113.01.15)，不符規定(
- ✓ 採購案投標標單議比價金額，闕漏(已補正)
- ✓ 本校 113 年度國科會專題研究計畫執行情形及教育部整體發展獎補助經費支用兩項專案性稽核於 114 年 5 月 29 日稽核完竣，並將稽核報告陳送校長核閱、副本交付監察人查閱。

(二)計畫查核

案件編號	稽核事項	稽核結果			追蹤改善辦理情形
		符合	不符合 (NC)	觀察建議 (OB)	
113G001	110~113 年逢甲大學空調、水泵暨能源管理系統節能績效保證專案辦理情形	0	8	6	已完成補正後結案
113G002	113 年度逢甲大學委託創意教學與創業實習商店土地及空間管理案	0	0	4	已完成補正後結案
113G003	年度現金、銀行存款及有價證券之盤點(I)	1	0	0	無
113G004	113 年度專案人員聘任事項查核	0	0	1	同意結案
113G005	衍生新創事業申請審查、回饋捐贈及退場作業	1	0	0	無
113G006	毒性及化學物質管理作業	1	0	0	無
113G007	飲用水管理作業	0	2	2	已完成改善後結案
113G008	數位自主課程辦理情形	0	0	1	已補正，同意結案
113G009	校園學生自我傷害三級預防工作	1	0	0	無
113G010	學年度現金、銀行存款及有價證券之盤點(II)	0	0	1	列系統改善追蹤，同意結案
小計		4	10	15	

(1) 查核發現(需改善事項)：

- ✓ 艇清【單價分析單】中有關維運保固費 1,769,661 元，合約保固期 5.5 年，又提出保固費，是否合理(查為誤植，已修訂，同意結案)
- ✓ 採評選採購案，廠商承諾之回饋部分，位於驗收時辦理驗收，此類應等同為財產，應予列登財產(已完成補登，同意結案)
- ✓ 能源局計畫共計獲准 5,683,516 元，本校分三期共計請領 (\$1,705,054+3,410,110+568,351)：5,683,515 元，短收 1 元。(加強教育訓練，同意結案)

- ✓ 110 年經濟部節能績效保證專案（專案管理 p c m ），契約書第 6 頁，修訂：增列（116.12.31 止），只有甲方用印。有效合約修訂，應由雙方皆用印(已完成補印，同意結案)
- ✓ 第一次付款大同股份有限公司：實際給付日：111/1/25，1,600,054 元，未依合約，少給廠商 105,001 元給付價金不符(總價金不變，獲廠商同意後給付，同意結案)
- ✓ 履約保證金未依投標須知規定繳交，遲繳 4 日。(加強審查教育訓練，同意結案)
- ✓ 動用預算 095140798-1 發票日期不符。(1,600,054 元)驗收日 (111/1/4) 晚於發票日 (110/12/23)。(加強審查教育訓練，同意結案)
- ✓ Zp26404102(3,201,110 元)三聯式發票:欠缺存根聯，亦未檢附無支出證明單。(已補正，並加強審查教育訓練，同意結案)
- ✓ 男生宿舍 10 台飲水機租賃案，114.04.30 租約到期，依約規定租期滿後租賃標的物歸屬本校。截至查核時間尚未執行合約後登帳程序。(已完成財產認列/報廢作業，同意結案)
- ✓ 體育館(飲用水)水塔，無法提供近 2 年清洗紀錄。盡速進行清洗以確保飲用水安全(已完成清習水塔清洗，並列入業務傳承，同意結案)

六、前期(111-112 學年度)改善追蹤辦理情形

案件編號	稽核事項	建議改善件數 (NC)	完成改善件數	部分改善並持續追蹤件數
111P001	國科會專題研究計畫及科研計畫執行情形	8	8	0
111P002	創意與創業教學實習商店-內控制度：資產處理作業	0	0	0
111P003	教育部整體發展獎補助計畫辦理情形	10	10	0
111P004	碳資產管理與認證中心運作情形	6	-	0
111G001	年度現金、銀行存款及有價證券之盤點(I)	0	0	0
111G002	暫收款帳務處理情形(延至 112 學年續查)	-	-	1
111G003	執行計畫保固金質押辦理情形	1	1	0
111G004	學術暨行政發展基金執行狀況	0	0	0
111G005	研究中心專案人員投保狀況(智運中心)	1	1	0
111G006	印鑑管理作業(019-005)	0	0	0
111G007	推廣教育開班課程管理(014-001)	0	0	0

案件編號	稽核事項	建議改善件數 (NC)	完成改善件數	部分改善並持續追蹤件數
111G008	實驗室災害緊急應變處理作業(015-002)	0	0	0
111G009	學年度現金、銀行存款及有價證券之盤點(II)	0	0	0
112P001	國科會專題研究計畫及科研計畫執行情形	0	0	0
112P002	教育部整體發展獎補助計畫辦理情形	6	6	0
112G001	與大陸地區簽署學生交流學習合約	0	0	0
112G002	採購付款循環	0	0	0
112G003	年度現金、銀行存款及有價證券之盤點(I)	0	0	0
112G004	不動產處分	0	0	0
112G005	推廣教育開班課程管理(014-001)	0	0	0
112G006	法規公告及管理	0	0	0
112G007	畢業條件審查作業	1	1	0
112G008	專案人員聘約管理	0	0	0
112G009	學年度現金、銀行存款及有價證券之盤點(II)	0	0	0

(資料時間：114/10)

稽核組組長：韓文珊