

景文科技大學內部稽核 106 年 1-3 月稽核報告

監察人

鈞鑒：

校 長

內部控制稽核小組已於民國 106 年 3 月 31 日針對 民國 106 年 1 月至 3 月之稽核計畫已執行完成。謹將工作內容及稽核結果報告如下：

- 一、接受稽核單位：人事室、教務處、學務處、總務處、研發處、進修部、圖書資訊處、會計室。
- 二、稽核計畫所訂稽核項目：人事、財務總務、教務、學務、研究、交流合作、產學、圖書、資訊。
- 三、專案稽核項目： 本季無專案報告。

以上稽核查核之方法，為抽查相關文件與會計記錄，進行比較、檢查與驗算。本季教育部 106 年度獎補助款尚未核播，本校年度重大採購尚未開始執行，採購與財物管理相關查核本季未進行。

- 五、就本小組的稽核工作執行結果而言，我們的結論認為內部控制制度執行在重大層面：

☒ 正常。

☐ 有。

其他：

內部控制稽核小組召集人： 李曉堯

中華民國 106 年 3 月 31 日

景文科技大學內部稽核 106 年 4-6 月稽核報告

監察人

鈞鑒：

校 長

內部控制稽核小組已於民國 106 年 6 月 30 日針對 民國 106 年 4 月至 6 月之稽核計畫已執行完成。謹將工作內容及稽核結果報告如下：

一、接受稽核單位：人事室、教務處、學務處、總務處、研發處、進修部、圖書資訊處、會計室。

二、稽核計畫所訂稽核項目：人事、財務總務、教務、學務、研究、交流合作、產學、圖書、資訊。

三、專案稽核項目： 本季無專案報告。

以上稽核查核之方法，為抽查相關文件與會計記錄，進行比較、檢查與驗算，並進行實地抽查盤點。現金與有價證券部分，106 年 5 月 1 日盤點結果為\$865,627,350；6 月 19 日盤點結果為\$821,643,856，帳物相符。3 月至 9 月本校固定資產(包括以教育部獎補助款資本門補助部分)，電腦軟體增加\$1,596,102(抽查 73.37%)、其他設備增加\$3,357,025(抽查 64.40%)、圖書博物增加\$1,191,370(抽查 53.39%)、機械設備增加\$5,249,617(抽查 54.73%)、房屋建築增加\$920,000(抽查 88.85%)。

四、就本小組的稽核工作執行結果而言，我們的結論認為內部控制制度執行在重大層面：

■正常。

□有。

其他：

內部控制稽核小組召集人：



中華民國 106 年 7 月 4 日

景文科技大學內部稽核 106 年 7-9 月稽核報告

監察人

鈞鑒：

校 長

內部控制稽核小組已於民國 106 年 9 月 30 日針對 民國 106 年 7 月至 9 月之稽核計畫已執行完成。謹將工作內容及稽核結果報告如下：

- 一、接受稽核單位：人事室、教務處、學務處、總務處、研發處、進修部、圖書資訊處、會計室。
- 二、稽核計畫所訂稽核項目：人事、財務總務、教務、學務、研究、交流合作、產學、圖書、資訊。
- 三、專案稽核項目： 本季無專案報告。

以上稽核查核之方法，為抽查相關文件與會計記錄，進行比較、檢查與驗算，並進行實地抽查盤點。現金與有價證券部分，9 月 26 日盤點金額為\$899,618,649，經調節後與帳面金額一致。獎補助款部分，公開招標已經完成歸檔共 28 個卷宗，稽核抽查 15 個卷宗，本次抽查比例 53.57%，檔案整理詳盡，均按本校內控作業規範執行；對財物進行實地盤點，資本門部份盤點:優先序 001-02;010-01 至 07;013-01 至 02 04 至 08，盤點預算總金額 4,880,000，總預算 18,452,700，抽樣比例 26.45%；圖書多媒體部分，隨機架上抽取中文、西文圖書各十冊，多媒體影音產品十份。

四、就本小組的稽核工作執行結果而言，我們的結論認為內部控制制度執行在重大層面：

■正常。

□有。

其他:

內部控制稽核小組召集人：

內部控制稽核小組
召集人章定煊

中華民國 106 年 9 月 30 日

景文科技大學內部稽核 106 年 10-12 月稽核報告

監察人

鈞鑒：

校 長

內部控制稽核小組已於民國 106 年 12 月 31 日針對 民國 106 年 10 月至 12 月之稽核計畫已執行完成。謹將工作內容及稽核結果報告如下：

- 一、接受稽核單位：人事室、教務處、學務處、總務處、研發處、進修部、圖書資訊處、會計室。
- 二、稽核計畫所訂稽核項目：人事、財務總務、教務、學務、研究、交流合作、產學、圖書、資訊。
- 三、專案稽核項目： 本季無專案報告。

以上稽核查核之方法，為抽查相關文件與會計記錄，進行比較、檢查與驗算，並進行實地抽查盤點。12 月 19 日現金與有價證券盤點金額(調節後)為\$839,650,027，帳物相符。獎補助款部分，取得截至 11 月 29 日整體獎補助款查核清冊進行核閱，針對整體經常門抽\$3,457,665 共 10 筆的核銷。占報銷總金額\$4,288,998 之 80.62%；抽查研習部分金額為\$494,426，抽查研究部分金額\$2,395,889。研習部分已報銷總金額為\$619,601，研究部分已報銷總金額為\$2,643,996，抽查比例分別為 79.81%與 90.58%；公開招標已經完成歸檔共 31 個卷宗，9 月稽核抽查 15 個卷宗，本月續抽近期歸檔 6 個卷宗，累計抽查比例 67.74%。

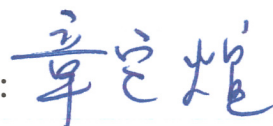
五、就本小組的稽核工作執行結果而言，我們的結論認為內部控制制度執行在重大層面：

☒ 正常。

☐ 有。

其他：

內部控制稽核小組召集人：



中華民國 106 年 12 月 31 日