

景文科技大學內部稽核 104 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 104 年 3 月 31 日針對 民國 104 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。
- 四、接受盤點項目：104 年 3 月現金、存款、定期存單。電資學院、環安中心、圖資處部分獎補助款購置設備與軟體。

以上稽核查核之方法，為抽查相關文件，進行比較、檢查與驗算。盤點以實地盤點執行。

本季稽核計畫無財物與勞務採購。104 年度獎補助款尚未開始執行，本次盤點 103 年度獎補助款資本門標餘款購置設備。103 年獎補助款資本門採購總預算\$26,108,074，本次實地盤點設備預算總值\$4,110,374，本次抽盤率 15.74%。

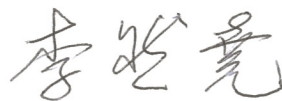
- 五、就本小組的稽核工作執行結果而言，我們的結論認為內部控制制度執行在重大層面：

☒ 正常。

☐ 有。

其他：

內部控制稽核小組召集人：



中華民國 104 年 3 月 31 日

景文科技大學內部稽核 104 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 104 年 6 月 30 日針對 民國 104 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。
- 四、接受盤點項目：104 年 4 月、5 月、6 月各盤點現金、存款、定期存單一次。

以上稽核查核之方法，為抽查相關文件，進行比較、檢查與驗算。盤點以實地盤點執行。

本季稽核計畫為針對獎補助款執行。104 年度獎補助款已完成採購程序、但均未驗收付款，本次稽核採購針對請購、招標等相關程序進行查核。104 年獎補助款資本門採購總預算\$27,077,112，本次抽查量預算總值\$7,646,000，本次抽盤率 28.24%。

- 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：

李然堯

中華民國104年7月1日

景文科技大學內部稽核 104 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 104 年 9 月 30 日針對 民國 104 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。

四、接受盤點項目：資管系、行流系部分獎補助款購置設備。

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。盤點以實地盤點執行。採購方面，104 年 3 月 1 日至 8 月 31 日機械儀器、其他設備、電腦軟體、圖書博物、房屋建築分別增加\$18,951,694、\$4,535,614、\$3,368,070、\$3,402,041、\$1,687,040；抽核會計憑證分別為\$10,121,688、\$1,746,600、\$1,550,000、\$1,825,000、\$1,419,040；抽核率分別 53.41%、38.51%、46.21%、53.64%、84.11%；103 年度獎補助款截至 8 月 31 日共支出\$8,725,909，抽核會計憑證\$3,609,900，抽核率 41.37%。

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：李昶堯

中華民國 104 年 9 月 30 日

景文科技大學內部稽核 104 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 104 年 12 月 31 日針對 民國 104 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。

四、接受盤點項目：視傳系、資管系、圖資處、語文中心部分獎補助款購置設備。出納組庫存現金、定期存單、銀行存款。

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。盤點以實地盤點執行。採購方面，本季執行為 104 獎補助款資本門採購查核，達到十萬元以上公開招標之採購案件採 100% 查核。獎補助款資本門設備實地抽盤之預算額為 \$9,275,000，占獎補助款資本門採購預算 34.25%。現金、定期存款與銀行存款盤點結果為 \$847,389,048，帳物相符。

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：李然堯

中華民國 104 年 12 月 31 日