

## 景文科技大學內部稽核 103 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 103 年 3 月 31 日針對 民國 103 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：現金、存款、定期存單。

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。

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:補充說明事項一件

內部控制稽核小組召集人：

李光堯

中華民國 103 年 3 月 31 日

補充說明:本校部分教職員可能受到媒體報導誤導，認為本校今年受到少子化衝擊，減少年終獎金發放一案，違反中華民國 102 年 10 月 24 日臺教人(四)字第 1020145899B 號教育部令規定。且對媒體發布消息。內部控制稽核小組經檢視相關函令與本校薪資結構，本校本薪比照公立學校，其他給與也未變動。至於年終獎金本校認定應該是績效獎金，非屬固定之其他給與部分。再查經教育部 3 月 27 日來函本校，亦認定年終獎金並非 102 年 10 月 24 日臺教人(四)字第 1020145899B 號令所稱其給與。內部稽核控制小組認為本校 102 年度年終獎金發放行政合法，並無違失。

# 景文科技大學內部稽核 103 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 103 年 6 月 30 日針對 民國 103 年 3 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：現金、存款、定期存單、學務處與電子系新增設備。

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，103 年度獎補助款資本門採購均未完成驗收，以核閱進度報表處理。另對新增房屋建築抽核金額百分比 100%，電腦軟體金額百分比 22.24%，機械設備金額百分比 37.67%。

- 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:補充說明事項一件

內部控制稽核小組召集人：

李然堯  
1001

中華民國 103 年 6 月 30 日

補充說明：本校某系兼任教師以網路購得幾可亂真之偽造碩士文憑取得於本校兼任任教機會。由於該師為本校校友，又為機構之負責人，故對文憑部分不疑有他。經受教同學主動反映，人事室認真查證，得以被揭發。基於現在電腦印刷進步神速，極難辨識文憑真假，人事室已改採外部採證方式，強化內控。

## 景文科技大學內部稽核 103 年 6-9 月稽核報告

監察人

鈞鑒：

校 長

內部控制稽核小組已於民國 103 年 9 月 30 日針對 民國 103 年 6 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：現金、存款、定期存單、餐飲系與視傳系新增設備。

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，103 年 3 月 1 日至 9 月 5 日固定資產增加\$35,913,308，抽核會計憑證\$20,127,757，抽核率 56.05%；103 年度獎補助款資本門採購總預算\$26,108,074，文件抽核\$5,759,374，實地抽盤\$1,354,000，文件抽核率 22.06%，實地抽盤率 5.19%。

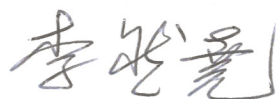
- 五、就本小組的稽核工作執行結果而言，我們的結論認為內部控制制度執行在重大層面：

☒ 正常。

☐ 有。

其他：補充說明事項一件

內部控制稽核小組召集人：



中華民國 103 年 9 月 30 日



## 景文科技大學內部稽核 103 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 103 年 12 月 31 日針對 民國 103 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：103 年 10 月、11 月、12 月現金、存款、定期存單。旅遊系、圖資處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，103 年 8 月 1 日至 11 月 20 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 \$10,035,554、\$4,284,574、\$4,790,783、\$2,858,873、\$522,320；抽核會計憑證分別為 \$6,026,535、\$1,312,780、\$2,952,783、\$1,742,226、\$340,000；抽核率分別 60.05%、30.65%、61.63%、60.94%、65.09%；103 年度獎補助款資本門採購總預算 \$26,108,074，本次抽核採購文件 10 月以後驗收之設備及全部標餘款 \$4,715,074，採購文件抽核率 18.06%。實地盤點設備預算總值 \$2,096,000，本次抽盤率 8.03%。

- 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 103 年 12 月 31 日