

## 國立體育大學 109 年度第 1 次稽核小組會議紀錄

一、時間：109 年 6 月 29 日(星期一)中午 12 時

二、地點：行政教學大樓 5 樓 504 會議室

三、主席：黃雲龍委員兼召集人

紀錄：沈詩涵

四、出席人員：李秀華委員、江杰穎委員、錢桂玉委員、周禾程委員、李陳鴻委員

列席人員：秘書室郭婉伶專委、邱慧玲組長

五、主席致詞：略

六、業務報告：

本校 109 年度專案稽核報告，及改善情形。

決定：

一、照案通過，請續提校務會議報告。

二、有關科技部訂於 109 年 9 月 11 日實地查訪，屆時尚需稽核委員參與，請江杰穎委員代表出席。

七、提案討論：

**提案一**

**提案單位：秘書組**

案由：有關本校「109 年度內部稽核計畫」乙案，提請討論。

說明：

一、依「國立體育大學稽核小組設置辦法」第 2 條規定，研定本校 109 年度內部稽核作業計畫，本(109)年度稽核重點及相關作業程序簡要說明如下：

(一)稽核項目：依校務基金設置條例第 8 條規定及本校上揭設置辦法第 2 條所定稽核小組任務，就校務基金內部控制制度及有效程度事後查核，以前經查核列有缺失項目優先；另列入經簽奉校長核定納入之稽核之項目。

(二)稽核範圍及方式：

1.稽核範圍以 108 年度為原則。

2.各稽核項目以文件、資產檢查，詢問相關人員等方式進行，

請稽核委員就稽核發現現場與受查單位充分溝通。

二、復依前揭稽核計畫，本年度稽核期程規劃如下：

(一)6月：訂定年度稽核計畫(召開小組會議)。

(二)7月至8月：稽核計畫簽奉校長核定後執行。

(三)9月：依稽核結果撰擬報告，並召開稽核小組會議確認。

(四)10月：稽核報告簽奉校長核定後，提報109學年度校務會議報告。

(五)11月：追蹤改善情形。

(六)12月：辦理任期屆期委員(3位委員任期至110年1月31日)改選事宜，提110年4月校務會議確認。

三、檢附109年度本校內部稽核計畫乙份，敬請審議及協調分工俾據以執行。

決議：

一、稽核項目請增列「科技部補助108年度專題研究計畫」，自己結案計畫中擇1件受查。

二、其餘依所報稽核計畫修正通過(如附錄一)。

三、各委員稽核項目分工如附錄二。

八、臨時動議：

**提案一**

**提案單位：秘書組**

案由：有關本校稽核小組委員任期乙案，提請討論。

說明：

一、依「國立體育大學稽核小組設置辦法」(以下稱稽核小組設置辦法)第3條規定，本小組置稽核委員6人候補委員2人，任期兩年；其中第一屆委員中3人任期為一年，爰各年度均有3位委員任期屆滿應行改選。

二、另依教育部「國立大學校務基金管理及監督辦法」第6條及本校上皆規定，兼任校務基金管理委員會成員，不得擔任本小組委員；復查「國立體育大學校務基金管理委員會設置辦法」第2條，本校校

務基金管理委員會(以下稱校管會)任期兩年。

三、承上，現行運作方式為本小組委員應俟校管會完成改聘後進行改選，以符合上述規定；惟校管會委員任期係學年度制(每學年 7 月 31 日屆期)，本小組委員係年度制(每年 1 月 31 日屆期)，為配合校管會期程及簡化聘任作業，建議修正稽核小組設置辦法，調整本小組委員 6 人任期一致，並改採學年度制。

決議：同意依秘書組建議修正稽核小組設置辦法，請秘書組研擬修正草案提本小組下次會議討論。

九、主席結論：無

十、散會：中午 12 時 55 分

## 附錄一

# 國立體育大學 109 年度稽核計畫

109 年 7 月 2 日經校長核定

### 壹、依據

依據「國立大學校院校務基金設置條例」、「國立大學校務基金管理及監督辦法」、「政府內部控制監督作業要點」及「國立體育大學稽核小組設置辦法」等規定辦理。

### 貳、稽核目的

為強化本校校務基金內部控制及確保其內部控制制度持續有效運作，落實經費稽核之功能，檢核校務基金有關之內部控制制度有效程度，衡量校務基金執行情形及效益，藉以適時提供改進建議及持續追蹤改善情形等，以健全財務及確保校務基金有關之內部控制制度得以持續有效實施。

### 參、稽核作業流程

稽核人員執行稽核工作應依照稽核作業流程執行，如附件一。

### 肆、稽核項目

茲依校務基金設置條例第 8 條明定之任務，擬就校務基金交易循環之事後查核、各項業務績效目標達成情形與產出效益、重大工程案件、內部控制作業項目屬高風險等級、審計部列為待繼續改善事項等進行內部稽核，由稽核小組召集人邀集小組委員進行工作分派，專案稽核視實際狀況簽奉校長核定後辦理。本年度稽核項目如下(如附件二)：

一、 招生考試試務經費

二、 財物管理

三、校務基金運用狀況及開源節流計畫執行狀況

四、校務基金年度決算控管狀況

五、工程採購及計畫執行狀況

六、財物勞務採購執行狀況

七、校園債權憑證管理及強制執行狀況

八、本校專利類智慧財產權管理及運用狀況

九、科技部補助 108 年度專題研究計畫

#### 伍、稽核範圍與方式

一、稽核(校務基金相關)項目以 108 年度發生為原則。

二、稽核期程確定時間，由稽核小組與受查單位協商後辦理。

三、執行本項稽核前得召開行前會議，依稽核項目之性質及受查單位之特性等選擇稽核方式，包括檢查、觀察、詢問、驗算或查證等，並視需要擇定適宜之抽核比率，以蒐集及查核充分且適切之稽核證據，以支持結論。

四、稽核人員執行內部稽核工作，得檢查相關文件、資產，並詢問有關人員，受查單位應全力配合提供稽核所需資料並詳實答覆，無正當理由不得拒絕，稽核人員並應就稽核發現與受查單位充分溝通。

#### 陸、稽核工作分派

一、本校稽核小組

(一)擬訂年度稽核計畫，經校長同意後實施。

(二)依稽核項目與受查單位性質擇定稽核方式與抽核比例、蒐集稽核佐證資料並製作稽核紀錄。

(三)將稽核結果彙整成年度稽核報告，並向校務會議報告。

二、將視實際稽核項目及業務需要，由秘書室調度人力協助稽核小組辦理本計畫。

三、受查單位於查核時提供所需資料並請詳實答覆相關查核所遇問題。

## 柒、稽核報告

一、稽核小組應正確且完整紀錄稽核情形並檢附佐證資料，作成稽核紀錄表及稽核報告，揭露稽核發現之優點、缺失、改善措施或具體興革建議等，內部稽核報告原則於稽核工作結束後1個月內完成，依程序簽報校長核定後，送各受查單位改善。

一、稽核小組執行任務，發現校務基金之執行有缺失或異常事項，應據實揭露及提供意見，作成年度稽核報告，並檢附工作底稿及相關資料。

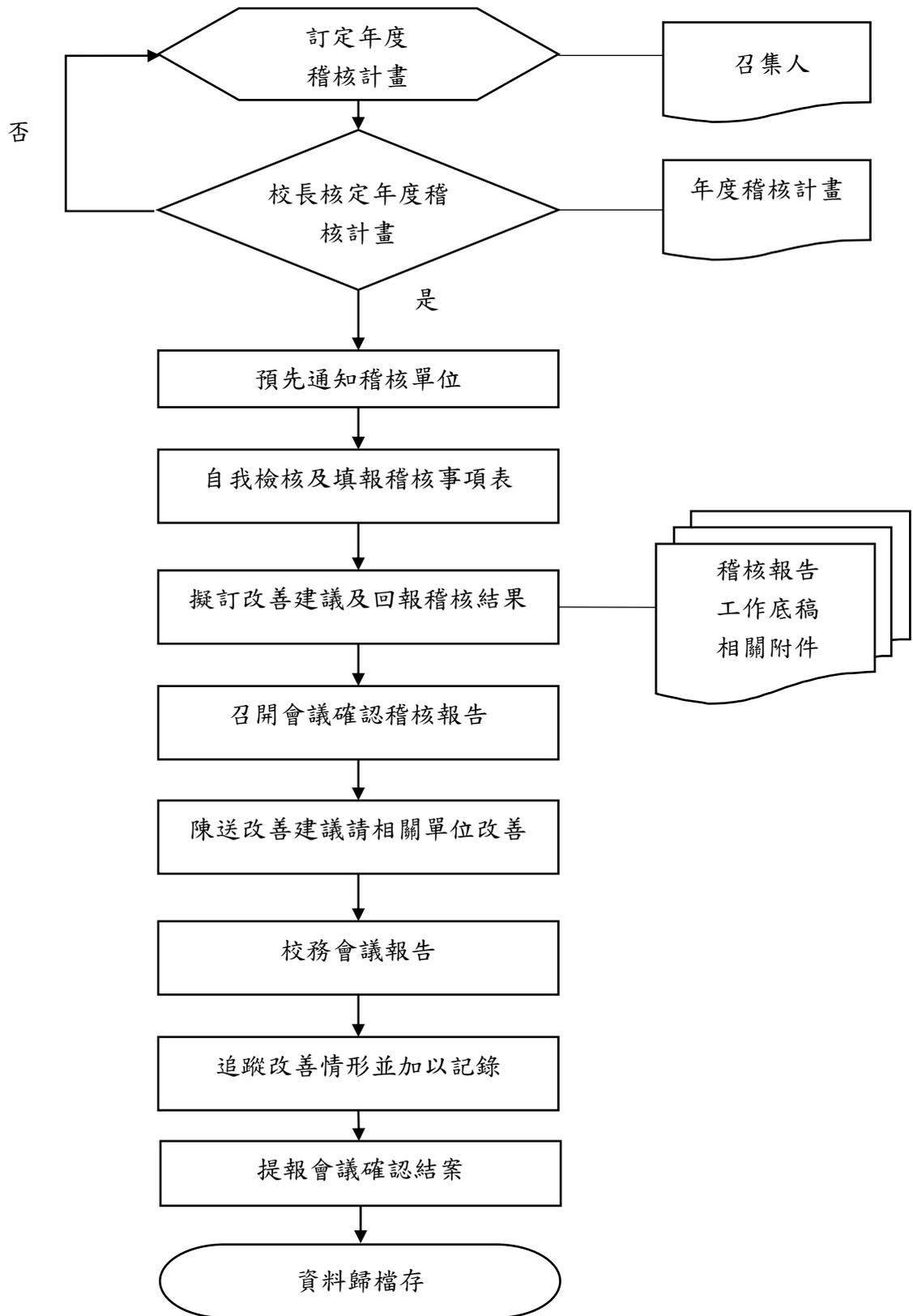
二、年度稽核報告、工作底稿及相關資料，應於向校務會議報告後，至少保存五年。

## 捌、內部稽核缺失事項追蹤複查

稽核小組應定期彙整各單位內部稽核所發現之缺失或建議事項，追蹤複查其改善情形至改善為止。

玖、本計畫經校長核定後實施，如有未盡事宜，得視實際需要作滾動式修正或補充。

附件一 國立體育大學 109 年度稽核計畫作業流程



附件二

國立體育大學 109 年度稽核項目、期程及工作重點

項次	稽核項目	受查單位	稽核目的	稽查期程
1.	招生考試試務經費 (擇 2 件)	教務處招生組	查核自辦招生考試是否符合國立大專校院辦理招生試務工作酬勞支給要點及本校自辦招生考試經費收支編列原則及作業流程、是否符合內部控制重點及規定	109 年 7 月-9 月
2.	財物管理	總務處園管組	查核財物管理是否符合國有財產法、本校財產及物品管理要點等規定	109 年 7 月-9 月
3.	校務基金運用狀況 及開源節流計畫執行狀況	校務基金管理委員會	查核校務基金業務績效目標及開源節流計畫執行成效	109 年 7 月-9 月
4.	校務基金年度決算 控管狀況	主計室	查核決算編製是否符合相關規定	109 年 7 月-9 月
5.	工程採購及計畫執行狀況(擇 1 件)	總務處營繕組	查核重大工程招標、發包、驗收、監辦等業務是否符合相關規定(抽核 1-2 件)	109 年 7 月-9 月
6.	財物勞務採購執行狀況(擇 1 件)	總務處事務組	查核財物勞務採購招標、發包、驗收、監辦等業務是否符合相關規定(抽核 1-2 件)	109 年 7 月-9 月

項次	稽核項目	受查單位	稽核目的	稽查期程
7.	樸園債權憑證管理及強制執行狀況	進修推廣部樸園教育訓練中心	查核債權憑證管理業務是否符合相關規定	109年7月-9月
8.	本校專利類智慧財產權管理及運用狀況	研發處/總務處園管組	檢視本校專利類智慧財產權是否依規定辦理，避免造成學校損失	109年7月-9月
9	科技部補助 108 年度專題研究計畫(擇 1 件)	研發處	查核本校受科技部補助計畫經費、約用研究人力、管理財產、計畫餘款等，是否依相關法令規定辦理	109年7月-9月

**附錄二**  
**稽核項目委員分工表**

項次	稽核項目	受查單位	稽核委員
1.	招生考試試務經費(擇2件)	教務處招生組	李秀華
2.	財物管理	總務處園管組	李秀華
3.	校務基金運用狀況及開源節流計畫執行狀況	校務基金管理委員會	江杰穎
4.	校務基金年度決算控管狀況	主計室	周禾程
5.	工程採購及計畫執行狀況(擇1件)	總務處營繕組	李陳鴻
6.	財物勞務採購執行狀況(擇1件)	總務處事務組	黃雲龍
7.	樸園債權憑證管理及強制執行狀況	進修推廣部樸園教育訓練中心	江杰穎
8.	本校專利類智慧財產權管理及運用狀況	研發處/總務處園管組	錢桂玉
9	科技部補助108年度專題研究計畫(擇1件)	研發處	錢桂玉

註：稽核項目 1、5、6、9 請秘書組以經費較多及規模較大為原則，擇取受查案件。