

台北海洋技術學院 內部控制稽核小組

【目錄】

名 稱	頁次
內部控制稽核小組	
一、 內部控制稽核小組設置要點	1
二、 100 學年度內部稽核小組名單	2
三、 獎勵補助經費之內部稽核報告	4

台北海洋技術學院內部控制稽核小組設置要點

100 年 11 月 15 日 100 學年度第 1 學期第 3 次行政會議通過
100 年 11 月 15 日海秘字第 1000009687 號令發布

- 一、依據本校內部控制制度，為推動其實際運作，以任務編組方式成立內部控制稽核小組(以下簡稱本小組)，遴聘具相關專業知識及熱心、負責、服務之教職員，協助內部控制稽核工作，特訂定本要點(以下簡稱本要點)。
- 二、本小組置召集人一人，由主任秘書兼任；下設業務及財務二組，各置成員五人至七人，由校長就本校教職員中遴選聘請兼任之，聘期二年，連聘得連任。
- 三、本小組之任務：
 - (一)依據稽核計畫稽核本校之內部控制，查核事項包括：
 - 1.業務組：內部組織架構、人事事項、營運事項(包括教學、學生事務、總務、研究發展、國際交流與合作、產學合作、資訊處理、體育等)。
 - 2.財務組：預算、決算之編製，不動產之處分、設定負擔、購置或出租，獎補助款之收支、管理、執行及紀錄，代收款項及其他收支之審核等。
 - (二)依據內部稽核實施細則 3.4.4.3 至 3.4.4.6 之相關規定完成稽核工作。
- 四、本小組成員均為無給職，如因執行公務需要，得支給必要之費用，所需經費由秘書室業務費項下支應。
- 五、本小組成員如由教師擔任者，得視稽核業務之繁雜性，必要時酌予減授鐘點及調整排課時間。
- 六、本小組成員完成年度稽核工作後，得由召集人簽請校長核予適當之獎勵。
- 七、本小組稽核之相關表單由秘書室另訂之。
- 八、本要點經行政會議通過後發布實施；修正時亦同。

台北海洋技術學院 100 學年度內部稽核小組名單

組別	成員	服務單位	職級(行政職務)	背景專長說明
財 務 組	江綉英	海洋休閒觀光系	講師	學歷：國立中興大學企管研究所碩士 經歷：神通電腦公司電腦中心 Console Operator、本校課務組長、會計主任
	許秀麗	海空物流與行銷系	講師	學歷：中國文化大學海洋研究所碩士、國立台灣海洋大學航運管理研究所博士班進修 經歷：東光船務代理高雄分公司寶威船務代理公司、本校經費稽核委員
	李秋月	食品科技與行銷系	副教授	學歷：國立台灣大學微生物與生化學研究所博士 經歷：義美食品公司研究助理、中央研究院研究助理、本校經費稽核委員
	吳淑惠	通識教育中心	副教授兼研究發展處學術合作組組長	學歷：淡江大學數學研究所博士 經歷：大同工學院講師、本校保管組組長
	夏周鼎	經營管理系	講師	學歷：美國德州聖瑪利大學企業管理研究所碩士 經歷：華興資訊股份有限公司副理、本校經費稽核委員
業 務	李嘉展	食品科技與行銷系	副教授兼系主任	學歷：國立台灣海洋大學水產食品科學研究所博士 經歷：開南大學副教授、本校經費稽核委員

組	李海清	海洋休閒觀光系	助理教授	學歷：銘傳大學觀光研究所碩士、國立嘉義大學管理研究所博士班進修 經歷：海軍飛彈快艇、巡邏艇艇長、海軍總部等單位艇長及參謀、大鵬灣水上育樂公司總經理、大鵬灣國際開發公司營運部協理
	胡凱揚	海洋運動休閒系	助理教授	學歷：美國體育學院運管系博士
	張國彬	海洋運動休閒系	助理教授	學歷：俄羅斯國立身體文化運動及旅遊大學博士 經歷：國立政治大學助理教練
	謝東成	多媒體與遊戲發展科學系	助理教授	學歷：國立成功大學工程所博士
	孔彥盛	多媒體與遊戲發展科學系	講師	學歷：國立台灣藝術大學多媒體動畫藝術學系碩士 經歷：動能無限科技股份有限公司視覺設計師、勞委會職訓班兼任電腦講師、巨匠電腦 兼任講師、Oxford College Teaching Assistant Dimension X Studio ArtistCube Studio 美術設計
	王德勝	會計室	會計主任	學歷：德明財經科技大學畢業 經歷：銀行經理
備註	依本校內部控制稽核小組設置要點規定，財務組及業務組查核之範圍如下： 1. 業務組：內部組織架構、人事事項、營運事項(包括教學、學生事務、總務、研究發展、國際交流與合作、產學合作、資訊處理、體育等)。 2. 財務組：預算、決算之編製，不動產之處分、設定負擔、購置或出租，獎補助款之收支、管理、執行及紀錄，代收款項及其他收支之審核等。			

台北海洋技術學院 100 學年度稽核(獎補助款之收支、管理、執行及紀錄)報告

項次	稽核編號	稽核日期	受稽核單位	稽核項目	建議內容	矯正計畫	預計完成日	結果	
								Y	N
1	1010102	101-01-10	研發處	獎補助款之收支、管理、執行及紀錄(經常門執行成效查核)	改善教學及師資結構分項執行表之傳票為多筆，而付款日期只有一筆，且日期為同一天並不符合實際情形請更正。	因總務處(出納組)付款作業系統無法依傳票號碼查詢付款日期故無法提供本欄資料，研發處企劃組向會計室借調傳票、項出納組借調支票存根逐一查得後，已完成經常門各項「付款日期」填報。	2月10日	✓	
2	1010103	101-01-10	研發處	獎補助款之收支、管理、執行及紀錄(資本門執行成效查核)	100 年資本門經費購置教學儀器設備第 8 案(擴音系統 1 套)——旅運系 一、設備尚未貼標籤 二、喇叭吊架的標籤編號與清冊上不符(應該是清冊上的編號有誤請修正)。	請總務處(保管組)於本學期期末(即 7 月 31 日前)就本校 100 年度教育部獎補助款經費所購「設備及非耗性物品」全面檢查標籤是否完整張貼並完成補貼。	7月31日		
						請總務處(保管組)於 2 月 10 日前檢核執行清冊各項「設備編號與財產保管系統」所列編號是否完全相符。	2月10日	✓	
3	同上	同上	同上	同上	100 年資本門經費購置教學儀器設備第 19 案(航空定位系統 1 套)——研發處企劃組	請總務處(保管組)於 2 月 10 日前檢核執行清冊各項「設備編號與財產保管系	2月10日	✓	

項次	稽核編號	稽核日期	受稽核單位	稽核項目	建議內容	矯正計畫	預計 完成日	結果	
								Y	N
					設備有標籤編號(60199-770)，反而清冊上的沒有編號。	統」所列編號是否完全相符。			
4	同上	同上	同上	同上	100 年資本門經費購置教學儀器設備第 48 案（桌上型電腦 50 台）--多媒系 一、傳票上的使用單位與實際使用單位不符。請會計單位修正傳票。 二、液晶顯示器的標籤編號有誤。 三、桌上型電腦的標籤貼的順序有誤。 四、缺專業教室學生使用紀錄清冊。	請總務處(保管組)於本學期期末(即 7 月 31 日前)就本校 100 年度教育部獎補助款經費所購「設備及非耗性物品」全面檢查：1. 其標籤是否完整張貼並完成補貼。2. B304 電腦主機及螢幕需依編碼順序逐一重貼。	7 月 31 日		
						請自 100 學年度第 2 學期起(即 2 月 10 日前)建立「專業教室學生使用紀錄」清冊。請稽核委員於本學期期中考試後擇期抽查複檢。	4 月 18 日		

項次	稽核編號	稽核日期	受稽核單位	稽核項目	建議內容	矯正計畫	預計完成日	結果	
								Y	N
5	同上	同上	同上	同上	100 年資本門經費購置教學儀器設備第 43 案(桌上型電腦 48 台)-- 視傳系 一、液晶顯示器的標籤有誤需要重貼。 二、桌上型電腦的標籤貼的順序有誤。 三、缺專業教室學生使用紀錄清冊。	請總務處(保管組)於本學期期末(即 7 月 31 日前)就本校 100 年度教育部獎補助款經費所購「設備及非耗性物品」全面檢查：1. 其標籤是否完整張貼並完成補貼。2. A203 電腦主機及螢幕需依編碼順序逐一重貼。補貼後另請稽核委員擇期抽查複檢。	7 月 31 日		
						請自 100 學年度第 2 學期起(即 2 月 10 日前)建立「專業教室學生使用紀錄」清冊。請稽核委員於本學期期中考試後擇期抽查複檢。	4 月 18 日		
6	同上	同上	同上	同上	100 年資本門經費購置教學儀器設備第 43 案(Server 主機 1 台)—總務處事務組、會計室 併案採購出帳金額大於報價單上的金額。請承辦單位	總務處事務組業請廠商補出具「決標後單價規格明細表」，各項決標後金額核對後與出帳金額相符。	2 月 10 日	✓	

項次	稽核編號	稽核日期	受稽核單位	稽核項目	建議內容	矯正計畫	預計完成日	結果	
								Y	N
					就各項金額重新調整。				
7	同上	同上	同上	同上	100 年資本門經費購置教學儀器設備第 11 案(樂高機器人教學模組 26 套)—電訊系 該設備尚未貼標籤。	請總務處(保管組)於本學期期末(即 7 月 31 日前)就本校 100 年度教育部獎補助款經費所購「設備及非耗性物品」全面檢查標籤是否完整張貼並完成補貼。補貼後另請稽核委員擇期抽查複檢。	7 月 31 日		
8	同上	同上	同上	同上	100 年資本門經費購置教學儀器設備第 95 案(電磁波與天線訓練系統 1 套)—電訊系 該設備未曾出現在該系的中程經費規劃表內。	本項設備原未編於本年度支用計畫書內，茲因射頻電路設計、天線與電波傳播及行動通訊等課程教學後，學生體製作後成品如塔配有此系統即可作後續測量、檢測；本項經費提請 100 年度第 3 次專責規劃小組述明用途後審議通過以年度標餘款核編。	2 月 10 日	√	
9	同上	同上	同上	同上	請全面檢視 100 年度獎補助款設備標籤是否完整張貼 本項將列為複查重點—總	請總務處(保管組)於本學期期末(即 7 月 31 日前)就本校 100 年度教育部獎補助	7 月 31 日		

項次	稽核編號	稽核日期	受稽核單位	稽核項目	建議內容	矯正計畫	預計完成日	結果	
								Y	N
					務處保管組	款經費所購「設備及非耗性物品」全面檢查標籤是否完整張貼並完成補貼。			
10	同上	同上	同上	同上	100 年資本門經費購置教學儀器設備第 1 案(電子海圖 ECDIS)——航海系 請補貼標籤	一、有關設備未貼標籤或標籤誤貼重貼 (一)請總務處(保管組)於本學期期末(即 7 月 31 日前)就本校 100 年度教育部獎補助款經費所購「設備及非耗性物品」全面檢查：其標籤是否完整張貼並完成補貼。 (二)補貼後另請稽核委員擇期抽查複檢。	7 月 31 日		
11	同上	同上	同上	同上	100 年資本門經費購置教學儀器設備第 4 案(視訊教學設備)——保管組 一、驗收紀錄中廠商代表敬請補填。 二、履約期限=交貨日期 100.9.19，驗收日期 100.10.18，發票日期 100.10.31，時間隔太久。 三、揚聲器單價 2,500 應屬經常門設備，標籤號碼與財	一、有關「驗收紀錄單」中「廠商代表」欄未簽章 (一)依政府採購法施行細則第 96 條所訂「機關辦理驗收，廠商未依通知派代表參加者，仍得為之。驗收前之檢查、檢驗、查驗或初驗，亦同」。 (二)如廠商代表欄未簽章者，均屬辦理驗收時，廠商未派代表參加。	2 月 10 日	✓	

項次	稽核編號	稽核日期	受稽核單位	稽核項目	建議內容	矯正計畫	預計 完成日	結果	
								Y	N
					產增加單不符。敬請再檢視。 四、IP 分享器單價 3,000 應屬經常門設備，標籤號碼與財產增加單不符。 五、液晶螢幕單價 8,000 應屬經常門設備，標籤號碼與財產增加單不符。	(三)改善方式：於本欄位加註「未派代表參加免填」等文字註記。 二、有關交貨日期→驗收日期→發票日期，時間隔太久 (一)依政府採購法施行細則第 94 條所訂「採購之驗收，無初驗程序者，除契約另有規定者外，機關應於接獲廠商通知備驗或可得驗收之程序完成後三十日內辦理驗收，並作成驗收紀錄。」 (二)本案自交貨起至完成驗收符合期限，於驗收合格後通知廠商直至 100 年 10 月 31 日開立發票請款。 三、有細項(揚聲器、IP 分享器、液晶螢幕)單價低於一萬元，標籤分類號以”資本門”編列因素： 所列細項係為「優先序 4-視訊教學設備」之相關配備，依一物一號管理原則，同項財產單一物品仍需張			

項次	稽核編號	稽核日期	受稽核單位	稽核項目	建議內容	矯正計畫	預計完成日	結果	
								Y	N
						貼標籤，故會張貼資本門編號標籤。			
12	同上	同上	同上	同上	100 年資本門經費購置教學儀器設備第 12 案(桌上型小型發酵槽)－企劃組 一、請將執行表中單位欄內改填「座」。 二、請補填驗收記錄日期(交貨日期 100.7.1)	一、有關執行清冊資本門「單位」欄與保管組系統不相符： 執行清冊係參照「支用計畫書」單位欄填報，業請保管組參照後系統修正。 二、有關「驗收紀錄單」中「驗收日期」欄空白未填 事務組業於 101 年 2 月 10 日完成補正。	2 月 10 日	✓	
13	同上	同上	同上	同上	100 年資本門經費購置教學儀器設備第 18 案(福爾摩沙帆船)－企劃組、保管組 確實放置地點在活動中心外面，建議修改放置地點或補充說明。	有關放置地點在活動中心外，與「財產管理系統」及「執行清冊」所列不符：依支用計畫書所列應放置於器材室，請保管組參照後系統修正。	2 月 10 日	✓	
14	同上	同上	同上	同上	100 年資本門經費購置教學儀器設備第 49 案(投影機)－企劃組 請將執行表中驗收完成日改為 100/6/21	配合修正	2 月 10 日	✓	

項次	稽核編號	稽核日期	受稽核單位	稽核項目	建議內容	矯正計畫	預計完成日	結果	
								Y	N
15	同上	同上	同上	同上	100 年資本門經費購置教學儀器設備第 69 案(拔河繩組)—保管組 驗收紀錄中廠商代表敬請補填。	一、有關「驗收紀錄單」中「廠商代表」欄未簽章 (一)依政府採購法施行細則第 96 條所訂「機關辦理驗收，廠商未依通知派代表參加者，仍得為之。驗收前之檢查、檢驗、查驗或初驗，亦同」。 (二)如廠商代表欄未簽章者，均屬辦理驗收時，廠商未派代表參加。 (三)改善方式：於本欄位加註「未派代表參加免填」等文字註記。	2 月 10 日	✓	
16	同上	同上	同上	同上	100 年資本門經費購置教學儀器設備第 71 案(液晶電視)-- 保管組 請補填驗收記錄日期(交貨日期 100.10.4)。	事務組業於 101 年 2 月 10 日完成補正。	2 月 10 日	✓	
17	同上	同上	同上	同上	100 年資本門經費購置教學儀器設備第 74 案(桌球桌)--企劃組 請將執行表中單位欄內改填「張」。	執行清冊係參照「支用計劃書」單位欄填報，業請保管組參照後系統修正。	7 月 31 日		

項次	稽核編號	稽核日期	受稽核單位	稽核項目	建議內容	矯正計畫	預計完成日	結果	
								Y	N
18	同上	同上	同上	同上	100 年資本門經費購置教學儀器設備第 76 案（專業影音播音媒體設備）--保管組請補填驗收記錄日期（交貨日期 100.10.4）	事務組業於 101 年 2 月 10 日完成補正。	2 月 10 日	✓	
19	同上	同上	同上	同上	100 年資本門經費購置教學儀器設備第 78-2 案（單眼數位相機）--保管組、企劃組 一、驗收紀錄中廠商代表敬請補填。（保管組） 二、敬請將執行表中單位欄內改填「組」。（企劃組）	一、依政府採購法施行細則第 96 條所訂「機關辦理驗收，廠商未依通知派代表參加者，仍得為之。驗收前之檢查、檢驗、查驗或初驗，亦同」。 二、如廠商代表欄未簽章者，均屬辦理驗收時，廠商未派代表參加。 三、改善方式：於本欄位加註「未派代表參加免填」等文字註記。	2 月 10 日	✓	
						有關執行清冊資本門「單位」欄與保管組系統不相符： 執行清冊係參照「支用計劃書」單位欄填報，業請保管組參照後系統修正。	7 月 31 日		
20	同上	同上	同上	同上	100 年資本門經費購置教學儀器設備第 102 案（電子講	執行清冊係參照「支用計劃書」單位欄填報，業請保管	7 月 31 日		

項次	稽核編號	稽核日期	受稽核單位	稽核項目	建議內容	矯正計畫	預計完成日	結果	
								Y	N
					桌) --企劃組 請將執行表中單位欄內改填「台」。	組參照後系統修正。			
21	同上	同上	同上	同上	100 年資本門經費需求圖書 自動化設備第圖 6 案(微型 迷你電腦組) --保管組 液晶顯示器貼錯標籤 60112-952(已撕下保留)。 請再檢查。	一、有關設備未貼標籤或標 籤誤貼重貼 (一)擬請總務處(保管組) 於本學期期末(即 7 月 31 日 前)就本校 100 年度教育部 獎補助款經費所購「設備及 非耗性物品」全面檢查：其 標籤是否完整張貼並完成 補貼。 (二)補貼後另請稽核委員 擇期抽查複檢。	7 月 31 日		
22	1010104	101-01-10	研發處	獎補助款之收支、管 理、執行及記錄(經費支 用執行成效查核)	經常門經費執行表附件 四，執行成果件數欄未填具 件數(僅見經費及比例)	請人事室及學務處(課指 組)於 2 月 10 日前補填經常 門各項經費執行成果件數。	2 月 10 日	✓	
23	同上	同上	同上	同上	附件四之(六)經費來源欄 加總誤植	因複製欄位後未即時更新 加總以致計列有誤，已重新 計列後補正完畢。	2 月 10 日	✓	
24	同上	同上	同上	同上	經常門表冊付款日期欄未 填具日期	因總務處(出納組)付款作 業系統無法依傳票號碼查 詢付款日期故無法提供本 欄資料，研發處企劃組向會 計室借調傳票、項出納組借	2 月 10 日	✓	

項次	稽核編號	稽核日期	受稽核單位	稽核項目	建議內容	矯正計畫	預計完成日	結果	
								Y	N
						調支票存根逐一查得後，已完成經常門各項「付款日期」填報。			

製表：

管考稽核組
組長 鄒純敏

稽核主管：

主任秘書 劉賢德

校長：

校長劉廷揚(甲)

101.2.22