

銘傳大學 109-111 年度稽核報告

一、內部稽核實施說明

- 1.依據：依本校內部稽核作業實施辦法辦理。
- 2.目的：檢核各單位內部控制制度之有效性，衡量學校營運之效率及成效，適時提供改善建議，確保內部控制制度持續有效實施。
- 3.範圍：
 - 1) 現有內部控制制度作業遵循情形(各單位控制重點)。
 - 2) 定期稽核：含「教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫」作業流程、「智慧財產權與個人資料保護」工作執行情形、「大專校院高等教育深耕計畫」與「國科會補助計畫」經費支用合規情形。
 - 3) 專案稽核：含主管機關特別來函要求之稽核事項，或校長指示之高風險內部控制制度作業事項等。
- 4.執行方式：書面抽核與實地訪視方式辦理。

二、執行稽核過程

本校稽核人員執行稽核時，將稽核過程記錄於工作底稿中，作為編製報告之根據，受稽核人員需確實提供相關資料、或回答所詢問之各項問題。

執行稽核時，若有不符合事項，即知會該單位主管，以澄清其不符合事項是否存在，稽核所發現之事項均記錄在「稽核紀錄表」中。稽核結束後，寄送稽核結果及委員意見給受檢核單位，同時要求回覆改善之時程與方案。

受檢單位回覆委員意見之各項改善事項，稽核室主任與稽核委員於隔年進行追蹤改善查核。本校稽核人員於稽核時所發現之內部控制制度缺失、異常事項及其他缺失事項，皆於稽核報告中據實揭露，並定期追蹤至改善為止。

三、稽核項目與結果的彙總報告(至 2023 年 12 月 31 日止完成稽核流程的稽核報告)

銘傳大學 111 年度稽核項目與結果的彙總報告

稽核項目	受稽單位	查核作業程序	稽核事項說明	稽核結果
教育部 獎勵 私立 大學 校院 校務 發展 計畫	研究 發展處	<ul style="list-style-type: none"> ● 獎補助款收支、管理、執行及紀錄之作業程序 ● 經常門經費執行—教師人事經費 	獎補助款計畫於規劃階段，依法規及作業流程作計畫內容及預算經費之審定與執行，無異常及重大缺失。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			獎補助款計畫於執行階段，依法規及作業流程作計畫內容變更及預算經費調整之審定與執行，無異常及重大缺失。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			經抽查計畫之資本門經費，無流用至經常門之情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			經抽查計畫之核銷單據，各項目皆屬當年度預算內，無異常及重大缺失。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			教師的研究與獎勵薪資等人事經費之審核及支用，符合相關規定，無異常及重大缺失。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			依循學校目標及特色，持續修訂和調整與教師之教學、輔導、研究及服務等獎勵項目相關的各類獎勵規定，以求更能激勵教師。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input checked="" type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			建議在校務獎勵及補助經費使用原則範圍內，研擬更多措施幫助校內經濟不利學生。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input checked="" type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	總務處	<ul style="list-style-type: none"> ● 儀器設備採購、管理、執行及紀錄之作業程序 ● 重要設備之盤存作業 	抽核金額 100,000 元以上重要設備，以及與抽核設備在同一保管地點之其他設備。抽盤設備之數量：台北校區 189 項，桃園校區 466 項，基河校區 2 項。結果顯示抽盤之設備項目皆納入電腦財產管理系統，且皆貼有 111 年度教育部校務發展獎勵及補助經費之財產標籤。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			盤點時未見實體呈現之微軟公司的軟體授權書，已處理完成。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項

稽核項目	受稽單位	查核作業程序	稽核事項說明	稽核結果
教育部 獎勵 私立 大學 校院 校務 發展 計畫	總務處	<ul style="list-style-type: none"> ● 儀器設備採購、管理、執行及紀錄之作業程序 ● 重要設備之盤存作業 	抽核中有設備的保管地點，因原保管代碼與地點皆已更名，以致盤點當下雖確有設備實物，但代碼及地點資料不符合，已更正處理後結案。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			因人員操作財產標籤系統的列印功能有疏忽，使得設備財產清冊中財產標籤年度資料有誤，已補印新標籤。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			財產名稱與實地盤點時設備的材質不同，已依實況更正財產標籤與相關財產目錄清冊。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			抽核 111 年度公開招標財物採購資本門案件，在決標部分，皆在決標日後 30 日內進行決標公告，符合政府採購法第 61 條規定。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	教務處	經常門教師人事經費之執行情況	查核銘傳大學教師學術研究成果獎勵申請辦法第十四條規定—「所需經費由當年度預算提列，若當年度預算不足時，前述獎勵金額得調整之」之執行情況，經確認本校目前遇有預算不足時，皆以自籌經費補足預算不足之差額，未調降受獎教師之獎勵金額。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	資訊網路處	資本門儀器設備採購、管理、執行及紀錄之作業程序	抽查 111 年度財物採購資本門 3 案(清冊編號 102、103、104)，項目為工作站，廠牌是 LENOVO、型號為 P350SFF。因採購廠商為 LENOVO 屬中國大陸廠牌資通設備，有違反當下政令之嫌，經了解此案採購時間早於政令發布時間。建議日後資網處應建立檢核程序，以確實避免之。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	圖書館	圖書設備款申請、收支、管理、紀錄之作業程序	經檢視圖書館自動化系統所列出之電子資源與圖書之財產執行清冊，111 年度所有圖書皆符合一物一號。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			經查核檢視圖書館電子資源與實體圖書與中西文視廳資料，皆蓋有「111 年度教育部校務發展獎勵、補助經費」戳章。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項

稽核項目	受稽單位	查核作業程序	稽核事項說明	稽核結果
教育部 獎勵 私立 大學 校院 校務 發展 計畫	圖書館	圖書設備款申請、收支、管理、紀錄之作業程序	檢核 111 年度電子資源採購案，其中清冊編號第 39 案，因廠商先與聯盟談妥後，聯盟即付款，之後廠商再到聯盟內的各校安裝資料庫，故此案付款日早於驗收日，經查明該資料庫採購案，並無其他異常與缺失。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	財務處	獎補助款之收支、管理、執行及紀錄作業程序	獎補助款經費支用相關作業已建置作業流程，並依規定程序處理。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			抽查計畫之黏貼憑證上用途說明，皆據實填列。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	人力資源處	經常門教師人事經費之執行程序	作業程序符合相關規定	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
高教 深耕 計畫	高教深耕 辦公室	<ul style="list-style-type: none"> ● 獎補助款之收支、管理、執行及紀錄作業程序 ● 各分項子計畫及各參與執行單位之經費與工作項目之分析 	獎補助款計畫於規劃階段，依法規及作業流程作計畫內容及預算經費之審定與執行，皆無異常及重大缺失。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			經抽查計畫之資本門經費，無流用至經常門情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			經抽查計畫之核銷單據，各項目皆屬於當年度預算內，無異常及重大缺失。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			教師的專案與彈性薪資等人事經費之審核及支用，皆符合相關規定，無異常及重大缺失。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			抽核初審階段之案件資料，顯示皆已遵守「利益迴避」原則。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			抽核初審階段之案件資料，顯示審查委員評出“不通過”或“有條件通過”、總分過高(如高於 90 分)，或過低(低於 70 分)，皆寫出原因。經費有調整者，也有寫出理由及建議之調整金額。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項

稽核項目	受稽單位	查核作業程序	稽核事項說明	稽核結果
高教 深耕 計畫	高教深耕 辦公室	獎補助款之 收支、管理、 執行及紀錄 作業程序	持續精進高教深耕計畫於申請、預算 審定、預算流用或核銷等相關作業 流程。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input checked="" type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	總務處	● 儀器設備之 收支、管理、 執行及紀錄 的作業程序 ● 重要設備之 盤存作業	抽核金額 100,000 元以上重要設備， 以及與抽核設備在同一保管地點之 其他設備，得設備 173 項。結果顯示， 設備皆納入電腦財產管理系統，並 貼有標記 111 年度教育部高等教育 深耕計畫資本門之財產標籤。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			盤點時發現財產標籤顏色有錯，標籤 上各項說明皆正確無誤，已更正結案。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	數位教育 暨網路 電視處	獎補助款之 收支、管理、 執行及紀錄 作業程序	作業程序符合相關規定	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
智財權 個人 資料 保護	資訊 網路處	校園保護 智慧財產權 行動方案與 個人資料保護 推行情況	自評表內容有說明不夠清楚及小 瑕疵，有 1 項是執行特色之文字說明， 過於簡略，宜再增加文字豐富性；有 10 項為資料不夠清楚、需補充說明； 有 2 項格式不一致；有 2 項資料誤植。 以上項目都已更正或補充說明。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			自評表中「通識課程開設智慧財產權 相關議題，或以其他有效方案替代」， 與「二手書的推動」兩部份的說明文字 過於簡略，建議多加說明。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input checked="" type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	教務處		作業程序符合相關規定	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	學務處		除了以網路上智財權專區宣導及專業 管道提供諮詢之外，建議增加圖書館、 班會或週會、社團或系學會等智財權 的教育宣導，以擴大成效。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	總務處		作業程序符合相關規定	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項

稽核項目	受稽單位	查核作業程序	稽核事項說明	稽核結果
智財權 個人 資料 保護	秘書處	校園保護 智慧財產權 行動方案與 個人資料保護 推行情況	作業程序符合相關規定	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	法務處		作業程序符合相關規定	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	數位教育 暨網路 電視處		作業程序符合相關規定	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
校內 稽核	總務處	研議校內口試費 作業流程全面 電子化	目前作業程序符合相關規定，建議 將校內各系所之論文口試費與指導 費的核銷，全面改成匯款方式。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input checked="" type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	研究 發展處	預算系統 表格簡化	依現行做法，簡化預算系統中請購單 之簽核程序及欄位。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
追蹤 查核	數位教育 暨網路 電視處	獎補助款之 收支、管理、 執行及紀錄 作業程序	在智慧財產權的宣導上，舉辦研討會 及演講分享，並經演講者授權錄製 影片，放置網站上供校內師長取得。 在著作財產授權同意書內加註網路 連結專區，該連結區會放置智財權之 應注意事項。網路專區內亦有校內 智財權之聯絡與諮詢窗口，以供有 需求的老師聯繫及請教。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	資訊 網路處	校園保護 智慧財產權 行動方案與 個人資料保護 推行情況		<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	財務處	獎補助款之 收支、管理、 執行及紀錄 作業程序	推動以撥存清單代替人工紙本領據之 核銷。已研擬推行及實施作法。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input checked="" type="checkbox"/> 持續追蹤事項

銘傳大學 110 年度稽核項目與結果的彙總報告

稽核項目	受稽單位	查核作業程序	稽核事項說明	稽核結果
教育部 獎勵 私立 大學 校院 校務 發展 計畫	研究 發展處	<ul style="list-style-type: none"> ● 獎補助款收支、管理、執行及紀錄之作業程序 ● 經常門經費執行—教師人事經費 	盤點前將 110 年經資門執行清冊與執行單位提交之財產名冊，比對其中設備儀器資本門金額，因項目歸類不一致，致加總有誤，主責單位立即更正並繳交已修正金額之清冊。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			建議「銘傳大學獎勵教師指導學生參與競賽辦法」，增訂「全國性競賽」與「國際型競賽」之定義，並於法規中敘明申請應具備之條件。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	總務處	<ul style="list-style-type: none"> ● 儀器設備收支、管理、執行及紀錄之作業程序 ● 重大設備之盤存作業 	抽核 110 年度公開招標財物採購資本門案件，決標後皆依期限進行決標公告，符合政府採購法第 61 條。付款期程皆符合政府採購法第 73 條之規定。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			抽盤之設備項目皆納入電腦財產管理系統，並貼有 110 年度教育部校務發展獎勵及補助經費之財產標籤。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			盤點前檢視財產清冊，發現有設備金額為 0，經了解皆為採購合約與廠商約定之備品。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			抽查發現有教學用電腦，疑似由行政單位使用，已查明誤用原因，並做更正。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			於抽盤樣本中，有財產標籤被貼入機架中，盤點時無法核對，已更正。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	資訊網路處	資訊系統之建置及維護	建議學校發展方便學生點餐之系統。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	財務處	獎補助款收支、管理、執行及紀錄之作業程序	作業程序符合相關規定。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	圖書館		檢視圖書館的自動化系統所產生的 110 年度圖書執行清冊中，所有圖書皆符合一物一號。實地抽核圖書館電子資源與實體圖書與中西文視廳資料，皆蓋有「110 年度教育部校務發展獎勵、補助經費」戳章。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項

稽核項目	受稽單位	查核作業程序	稽核事項說明	稽核結果
教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫	圖書館	獎補助款收支、管理、執行及紀錄之作業程序	檢核 110 年度電子資源採購案，經檢核相關的採購及預算流用流程，皆符合校內程序之規定。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	人力資源處	經常門經費執行—教師人事經費	作業程序符合相關規定	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
高教深耕計畫	高教深耕辦公室	<ul style="list-style-type: none"> ● 獎補助款收支、管理、執行及紀錄之作業程序 ● 各分項子計畫及各參與執行單位之經費與工作項目之分析 	經抽查計畫之預支經費，皆事前完成簽核，且經費支用皆依校內經費核銷程序，無重大異常情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			經抽查計畫之資本門經費，並無流用至經常門之狀況。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			經抽查計畫之核銷單據，各項目皆屬於當年度預算，無重大異常情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			計畫內核銷郵資費用，皆註明郵寄內容，大宗郵資亦附有郵寄名單。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			教師專案與彈性薪資等人事經費之審核及支用，符合相關規定，無異常及重大缺失。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			經抽查「國際學者」、「跨境研討會」與「學生國際移動」計畫，因 110 年度疫情升至三級原因，將該項下之計畫經費，經校內程序流用至其他計畫項下支用。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			對證照相關課程或獎勵，建議各系所依所欲達成的專業度或就業力之獎勵目的，評估及調整適用的資格與申請條件。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			明確訂定每年計畫申請的固定公告時間，且公告申請與截止時間，至少須間隔一個月以上。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			建議審視及修訂計畫審查階段之評分規定及方式，並遵守「利益迴避」原則。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項

稽核項目	受稽單位	查核作業程序	稽核事項說明	稽核結果	
高教深耕計畫	高教深耕辦公室	<ul style="list-style-type: none"> ● 獎補助款收支、管理、執行及紀錄之作業程序 ● 各分項子計畫及各參與執行單位之經費與工作項目之分析 	避免計畫名稱有重複命名的問題。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項	
			對各教學單位加強宣導發展特色，並請成效不錯且有經驗之執行單位，分享其申請及執行經驗，供全校各學院及系所參考交流。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項	
	總務處	<ul style="list-style-type: none"> ● 儀器設備收支、管理、執行及紀錄之作業程序 ● 重大設備之盤存作業 	抽核設備金額較高者，進行實地抽盤，結果顯示全數皆納入電腦財產管理系統中，且皆列有 110 年度教育部高等教育深耕計畫資本門財產標籤。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項	
			抽盤樣本中有項目於抽盤當天皆不在實驗室內，已取得外借單資料與照片，查驗無誤後結案。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項	
			財產管理系統所列印之清冊，於實地資產抽盤時，設備之財產編號不符合，已請主責單位更正完成。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項	
			於抽盤樣本中，有財產標籤未依規定位置貼置，已重新改貼於正確位置。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項	
	數位教育暨網路電視處	獎補助款收支、管理、執行及紀錄之作業程序	計畫公告時，對數位教材計畫的產出成果，如何呈現及運用方式，建議加以說明。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項	
			加強智財權方面的宣導，並設立諮詢管道，使教師確切了解並遵守。 (詳見 111 年度追蹤事項說明)	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input checked="" type="checkbox"/> 持續追蹤事項	
	國科會計畫	研究發展處	獎補助款收支、管理、執行及紀錄之作業程序	本次抽查案件應購置設備品項、出國種類辦理流用及變更，皆符合國科會相關規定。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
				抽查計畫案件有聘任校內行政人員為兼任助理，其工作日誌上協助計畫時間皆為非上班時間，符合銘傳大學行政人員擔任專案計畫兼任助理規定。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項

稽核項目	受稽單位	查核作業程序	稽核事項說明	稽核結果
國科會 計畫	研究 發展處	獎補助款 收支、管理、 執行及紀錄 之作業程序	查核因基本工資調漲所需增加的聘任處理流程，皆符合勞動法規相關之規定，未發現異常情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			國科會補助專題研究計畫相關工作紀錄表與核銷單據黏貼時，如使用回收紙，應宣導及注意個人資料保護，以避免個人資料外漏。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			加強宣導及檢查計畫主持人監督助理人員撰寫簽到(退)及工作紀錄表之正確性以及完整性。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			簡化設計助理人員簽到(退)及工作紀錄表中工作內容項目，建議可將工作的類別設計為代號輸入，以減少在人工填報過程中所產生之錯誤。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			經查核「銘傳大學國科會專題研究計畫兼任助理、臨時工勞動契約書」，建議應留存勞動契約影本或掃描後之數位檔案。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	人力 資源處		作業程序符合相關規定	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	財務處		經抽查案件之業務費，有一筆金額其發票上無本校統一編號，依新修訂支出憑證辦法，計畫助理已補充說明，未發現其他異常情事。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			本次抽查案件之管理費單獨設立專帳處理，且管理費以自行收納款項統一收據或符合政府支出憑證處理。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			抽查案件中，有原始單據為電子發票，係因感應紙材質，須避免其上資料隨時間逐漸消失，已處理結案。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			加速推動以撥存清單代替人工紙本領據之核銷。 (詳見 111 年度追蹤事項說明)	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input checked="" type="checkbox"/> 持續追蹤事項
總務處	本次抽查案件相關財產，皆依財產標準分類規定，列入本校財產帳，並定期依校內規定自我盤點。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項		

稽核項目	受稽單位	查核作業程序	稽核事項說明	稽核結果
追蹤查核	教務處	碩、博士班入學資料流程	建議碩、博士招生報名系統內，建立推薦信連結功能。經了解許多系所已沒有推薦信的要求，不須花費學校資源建立此系統功能。本項目予以結案。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
追蹤查核	財務處	獎補助款收支、管理、執行及紀錄之作業程序	以承辦單位製成之清冊與滙轉存受獎師長們薪資帳戶之記錄，作為核銷的憑證。已研擬相關(跨單位)流程，為後續推行實施之依據。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input checked="" type="checkbox"/> 持續追蹤事項
智財權 個人 資料 保護	教務處	校園保護智慧財產權行動方案與個人資料保護推行情況	作業程序符合相關規定	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	學務處		作業程序符合相關規定	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	總務處		作業程序符合相關規定	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	秘書處		作業程序符合相關規定	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	法務處		作業程序符合相關規定	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	數位教育暨網路電視處		作業程序符合相關規定	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	資訊網路處		自評表內容提及本校執行校園智財權行動方案之活動網頁有無法連結的狀況，已修改。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			自評表第 4 頁有關學校開設智慧財產權通識課程或以其它有效方案替代，建議移置於報告內文，不要放在附件中，以利審查委員可直接參閱。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			自評表第 5 頁有關 110 學年度新增錄製 10 門課程，供老師放置於網路教學或 moodle 課程中使用，建議課程平台網址放於課程表格內、並確認可連結至課程內容。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項

稽核項目	受稽單位	查核作業程序	稽核事項說明	稽核結果
智財權 個人 資料 保護	資訊 網路處	校園保護智慧 財產權行動方 案與個人資料 保護推行情況	自評表中有關執行困難的部份，建議敘明本校之推動活動如二手書平台的執行困難、以及目前因應的作法。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			加強智財權方面的宣導，並設立諮詢管道，使教師確切了解並遵守。 (詳見 111 年度追蹤事項說明)	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input checked="" type="checkbox"/> 持續追蹤事項

銘傳大學 109 年度稽核項目與結果的彙總報告

稽核項目	受稽單位	查核作業程序	稽核事項說明	稽核結果
教育部 獎勵 私立 大學 校院 校務 發展 計畫	研究 發展處	● 獎補助款 收支、管理、 執行及紀錄 之作業程序	教師的研究與獎勵薪資等人事經費之 審核及支用，符合相關規定，無異常及 重大缺失。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
		● 經常門經費 執行—教師 人事經費	經抽查計畫之資本門經費，並無流用 至經常門之情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	總務處	● 儀器設備 採購、管理、 執行及紀錄 之作業程序 ● 重要設備之 盤存作業	校內各項財產標籤上皆印有條碼，也 用人工核對財產編號方式進行盤點。 本校於年度結束前，已全面採用以 手機或平板掃描貼有 QRcode 條碼之 財產標籤，進行盤點確認。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	財務處	獎補助款 收支、管理、 執行及紀錄 之作業程序	建議將校內教師指導研究生畢業論文 費與獎勵教師指導學生參與競賽之 獎勵金等發放，比照學術研究成果 獎勵方式，全面改為將獎金直接滙到 獲獎教師薪資帳戶的核撥方式。 (詳見 110 年度追蹤事項說明)	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input checked="" type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	人力 資源處	經常門經費執行 — 教師人事 經費	作業程序符合相關規定	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	圖書館	獎補助款 收支、管理、 執行及紀錄 之作業程序	作業程序符合相關規定	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	資訊 網路處	獎補助款 收支、管理、 執行及紀錄 之作業程序	作業程序符合相關規定	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
科計部 計畫	研究 發展處	獎補助款 收支、管理、 執行及紀錄 之作業程序	經抽查助理人員申請表，發現填報之 「申請日期」比「文件版本日期」還早 的錯誤，已更正此錯誤。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			經抽查助理人員申請表，有修改處 漏蓋修改人簽章、或修改人用印未 簽註日期，已更正此錯誤。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	人力 資源處	作業程序符合相關規定	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項	

稽核項目	受稽單位	查核作業程序	稽核事項說明	稽核結果
科計部 計畫	財務處	獎補助款 收支、管理、 執行及紀錄之 作業程序	兼任助理人事費相關核銷之彙總清冊，建議增加”金額總計”欄位。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			抽查助理人員工作日誌，有一份沒寫工作內容，建議在核銷宣導會議時加強提醒。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	總務處		作業程序符合相關規定	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
教務 事項	教務處	暑修選課流程	暑修同學於選課繳費後，欲更換班級之處理程序，建議以學生報告書方式作處理。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
		碩、博士班 入學流程	建議於招生報名系統內建立推薦信連結，讓報考本校碩、博士考生之推薦師長，於撰寫推薦信後，利用連結網址送出，增進效率。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input checked="" type="checkbox"/> 持續追蹤事項
人事 事項	人力 資源處	教師聘任程序	經抽查應徵教師評審結果一覽表，發現教師”經面試後未獲錄取”、與”未經面試”的兩種不同處理程序，在結果之理由皆為「資格不符」，建議可將兩者說明加以區別。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
資訊 項目 查核 (含 個人 資料 保護)	資訊 網路處	校園保護 智慧財產權 行動方案與 個人資料保護 推行情況	個資外部認證單位—台灣檢驗科技股份有限公司對本校之內稽結果，應於個資保護推行委員會上報告，並將會議紀錄上呈校長核閱。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
			Google 於網誌公布之最新儲存空間政策，於 2022 年 7 月起，將原無上限空間改為僅提供 100 TB 的儲存空間。針對此項變更，提醒資網處將”雲端硬碟”新方案定案後，於行政會議上報告，並公告全校師生。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	教務處		作業程序符合相關規定	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	學務處		作業程序符合相關規定	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	總務處	作業程序符合相關規定	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項	

稽核項目	受稽單位	查核作業程序	稽核事項說明	稽核結果
資訊項目查核(含個人資料保護)	秘書處	校園保護 智慧財產權 行動方案與 個人資料保護 推行情況	作業程序符合相關規定	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	法務處		作業程序符合相關規定	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
	數位教育暨網路電視處		作業程序符合相關規定	<input checked="" type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
校內稽核	研究發展處	受疫情影響事項	Covid-19 疫情影響教學及測驗工作方式，以及行政事務的處理等，建議審視及調整可能影響的教師評鑑項目。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項
追蹤查核	總務處	財務事項電子化精進	建議定期存單逐漸減少實體存放，改以開立綜合存款帳戶方式存放。	<input type="checkbox"/> 無異常及重大缺失 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善之建議事項 <input type="checkbox"/> 持續追蹤事項