

國立臺灣師範大學

112 年度內部稽核報告

112 年 11 月 22 日校務會議通過

壹、稽核緣起

- 一、依據行政院「政府內部控制監督作業要點」第 13 條，教育部「國立大學校院校務基金設置條例」第 8 條規定、「國立大學校院校務基金管理及監督辦法」第 17 條之 1、第 18 條及第 22 條等規定，國立大學校院稽核人員或稽核單位應擬訂年度稽核計畫，經校長同意後實施，並將稽核結果彙整作成年度稽核報告，向校務會議報告。
- 二、本校 112 年度內部稽核計畫，經校長同意後，依序實施；相關稽核作業程序依本校「內部稽核小組作業」規定辦理。
- 三、內部稽核結果之相關稽核建議，經受查單位確認無誤，擬定改善措施，依規定納入賡續作業-每半年追蹤改善辦理情形，由內部稽核人員定期追蹤改善結果簽報校長，至改善完成為止。
- 四、112 年度內部稽核報告於校務會議報告後，相關資料至少保存 5 年。

貳、稽核範圍

- 一、112 年度例行專案稽核項目為：
 - (一)科技部補助專題研究計畫經費支用專案查核。
 - (二)10 萬元以下小額採購經費支用專案查核：校內經費及教育部委辦研究計畫補助經費(與具風險業務查核作業同時辦理)。
- 二、具風險業務查核，112 年度稽核項目為：
 - (一)工程履約管理問題處理作業-總務處。
 - (二)付款作業-總務處。
 - (三)林口校區游泳館管理作業-體育室。
 - (四)林口校區運動場館管理作業-體育室。
- 三、校務基金交易循環事後查核與資源運用效益評估，112 年度稽核項目為：
 - (一)財務資訊查核-主計室。
 - (二)圖書及師大禮品採購作業查核-圖書館。
 - (三)辦理各項試務工作酬勞支給業務查核-教務處及辦理試務業務單位。

四、另依教育部 106 年 8 月訪查建議，本校自 107 年起，將上年度行政績效目標追蹤結果，列入本年度內部稽核報告。

參、稽核結果

112 年度稽核結果採列表方式說明相關稽核發現及稽核建議，詳如以下彙總表(內容略)。

一、本校 112 年度內部稽核結果彙總表

<u>項次</u>	<u>稽核項目</u>	<u>受查單位</u>
(一)例行專案稽核		
1.	科技部補助專題研究計畫經費支用專案查核	專研計畫
(二)具風險業務查核及 10 萬元以下經費支用專案查核		
2.	工程履約管理問題處理作業	總務處
3.	付款作業	總務處
4.	10 萬元以下經費支用	總務處
5.	林口校區游泳館管理作業	體育室
6.	林口校區運動場館管理作業	體育室
7.	10 萬元以下經費支用	體育室
(三)校務基金交易查核與資源效益評估		
8.	財務資訊查核(校務基金運用效能評估)	主計室
9.	圖書及師大禮品採購作業查核	圖書館
10.	辦理各項試務工作酬勞支給業務查核	教務處

二、本校 111 年行政績效目標追蹤結果