

112 學年度內部稽核追蹤報告

說明：

一、112 學年度第 1 次內部稽核於 112 年 10 月 2 日至 112 年 10 月 16 日辦理，稽核事項包括：2 項國科會補助計畫經費相關作業程序；第 2 次內部稽核於 113 年 3 月 4 日至 113 年 3 月 15 日辦理，稽核事項包括：13 項循環控制作業、39 項循環活動（含個人資料保護作業共稽核 12 個單位）、1 項共通性事項—印鑑管理（共稽核 15 個單位），以及專案稽核：1 項獎補助計畫及 1 項高教深耕計畫。

二、稽核結果及稽核追蹤：

● 112 學年度第 1 次內部稽核

1. 稽核結果摘要：

本次稽核國科會補助計畫之收支、管理、執行及紀錄作業，共抽核 11 件計畫，並採全查方式辦理。稽核項目包括：國科會要求學研機構應稽核的六大類 12 項共同性項目，及過去稽核發現增列 2 項個別項目；以及 BO-CP-13 國科會補助研究計畫經費之收支、管理、執行及紀錄作業程序及 RD-CP-05 國科會學術研究計畫申請及執行作業程序各 2 項，共計 18 項稽核項目。

稽核事項	查核項目	稽核結果				稽核編號	受稽單位
		符合	建議	待改善	不符合		
BO-CP-13 國科會補助研究計畫經費之收支、管理、執行及紀錄作業程序 RD-CP-05 國科會學術研究計畫申請及執行作業程序	全查	*	9	2	0	112401 112401-1 112401-2	會計室 研發處 總務處 人事室

2. 稽核追蹤摘要：

- (1)「建議項目」共 9 項，內容經整併為 8 項，經一次追蹤(112/11/23)，追蹤結果經稽核組長初核，主任委員核定，113/01/05 全數同意結案，並通知各單位追蹤結果。
- (2)「待改善項目」共 2 項，112/11/16 請單位回覆矯正及預防具體措施，112/11/30 及 112/12/1 單位回覆，112/12/5 主任委員核定；追蹤結果經稽核組長初核，主任委員核定，112/12/6 全數同意結案，並通知各單位追蹤結果。

● 112 學年度第 2 次內部稽核

1. 稽核結果摘要：

- (1) 循環控制作業及循環活動：本次「循環控制作業」及「循環活動」查核項目數 456 項，「符合項目」423 項（占 92.76%）、「建議項目」29 項（占 6.36%）、「待改進項目」4 項（占 0.88%）。
- (2) 資訊管理循環(個人資料保護作業)：本次「個人資料保護作業」共計稽核 12 個單位，查核項目數 218 項，「符合項目」217 項（占 99.54%）、「建議項目」1 項（占 0.46%）。
- (3) 共通性事項：本次共通性事項查核「印鑑管理」，查核項目數 116 項，「符合項目」113 項（占 97.41%）、「建議項目」1 項（占 0.86%）、「待改進項目」2 項

(占 1.72%)。

(4) 專案性稽核—獎補助計畫：本次獎補助計畫稽核，查核項目數 25 項，「符合項目」22 項（占 88%），建議項目 3 項（占 12%）。

(5) 專案性稽核—高教深耕計畫：本次高教深耕計畫稽核，查核項目數 45 項，「符合項目」45 項（占 100%）。

2. 稽核追蹤摘要：

(1) 「建議項目」共 27 項，包括：循環控制作業及循環活動 23 項（原 30 項，相同內容整併為 23 項）、共通性事項 1 項及獎補助計畫 3 項。經三次追蹤(113/05/17、113/06/18、113/07/17)，追蹤結果經稽核組長初核，主任委員核定；113/09/04 全數「同意結案」，並通知各單位追蹤結果。

(2) 「待改進事項」共 6 項，113/05/16 請單位回覆矯正及預防具體措施，113/05/22 及 113/05/27 單位回覆，追蹤結果經稽核組長初核，113/05/27 主任委員經核定，全數「同意結案」，並於 113/05/30 通知各單位追蹤結果。