

國立臺灣海洋大學 100 學年度第 2 學期 第 2 次內部控制專案小組會議 紀錄

時 間：101 年 7 月 6 日（星期五）上午 9 時正

地 點：行政大樓四樓會議室

主 席：張副校長志清

紀錄：蔡欣慧

出席人員：如簽到表

一、主席報告：(略)

二、討論事項：

提案一

提案單位：秘書室

案由：檢具本校「具風險之業務項目彙總表」及「風險圖象」（草案），敬請訂定本校可接受之風險值，提請 討論。

說明：

- 一、行政院於 100 年 2 月 1 日院授主信字第 1000000683 號函訂定健全內部控制實施方案，並於 100 年 7 月 4 日院授主信字第 1000004094 號函訂定「內部控制設計原則」及範例，以利所屬機關、學校設計內部控制制度。
- 二、本校業於 100 年 3 月 29 日內部控制專案小組會議通過本校「內部控制設計原則」，其中「風險評量」部分請各一級單位選出具風險之業務並計算各業務之風險值，再提送內部控制專案小組召開會議討論，決定本校可接受之風險值，以選定應納入內部控制制度之業務項目。檢附風險評估工具及使用說明（如附件 1 第 4 頁）。
- 三、各一級單位已從現有之 SOP 裡選出具有風險之業務進行風險評估並算出其風險值，檢附完成之本校「具風險之業務項目彙總表」及「風險圖象」（草案）（如附件 2 第 5 頁），敬請討論本校可接受之風險值，超過該風險值之業務即為必須納入內部控制之業務。
- 四、本組將於風險值訂定完成後，惠請納入內部控制業務之相關單位製作作業程序說明表（含控制重點）及自行評估表等後續作業。

決議：

- 一、本案經討論後，決定本校可接受之風險值為 2，超過風險值 2 之業務（即風險值為 3、4、6、9 者），必須納入內部控制。

二、請各一級單位就所提之業務項目及風險值再行確認，若有修正請於一週內完成並送秘書室彙整。

提案二

提案單位：秘書室

案由：擬請檢討本校「檢討及強化現有內部控制作業情形表」95-99年審計部專案調查、97學年度國科會、99年審計部、99學年度經費稽核委員會、100年立法院查核等共計五件之相關單位辦理情形，提請討論。

說明：

- 一、依101年5月1日行政院院授主綜規字第1010600154號函，辦理健全內部控制實施方案101年度重點工作二、(二)「各機關應賡續檢討強化現有內部控制作業，並就監察院糾正、彈劾案件、審計部中央政府總決算審核報告建議改善事項、上級與權責機關監導、機關實施檢查評估及近期外界關注事項等，涉及內部控制缺失部分，適時檢討。其中99年度監察院糾正(舉)、彈劾案件及審計部建議改善事項，應優先納入101年度檢討」辦理。
- 二、本案係由會計室協助彙整本校「檢討及強化現有內部控制作業情形表」共計五件，並由相關單位填覆辦理情形及是否已完成改善之自評。
- 三、檢附相關單位完成之之本校「檢討及強化現有內部控制作業情形表」如下：
 - (一)「審計部專案調查95-99年度發展國際一流大學及頂尖中心計畫執行情形」(詳如附件3 第11頁)
 - (二)「97學年度國科會補助專題研究計畫查核通知」(詳如附件4 第16頁)
 - (三)「審計部審查國立大學校院校務基金99年度附屬單位決算應辦理事項」(詳如附件5 第22頁)
 - (四)「經費稽核委員99學年度內部稽核總表」(詳如附件6 第28頁)
 - (五)「立法院預算中心各國立大學校院校務基金100年度預算評估報告」(詳如附件7 第34頁)。

決議：本案經逐項檢討後，內部控制專案小組建議事項已列入「審計部專案調查95-99年度發展國際一流大學及頂尖中心計畫執行情形」(詳如附件3 第11頁)、「97學年度國科會補助專題研究計畫查核通知」(詳如附件4 第16頁)、「審計部審查國立大學校院校務基金99年度附屬單位決算應辦理事項」(詳如附件5 第22頁)、「經費稽核委員99學年度內部稽核總表」(詳如附件6 第28頁)、「立法院預算

中心各國立大學校院校務基金 100 年度預算評估報告」(詳如附件 7 第 34 頁)。

提案三

提案單位：秘書室

案由：擬請檢討本校「檢討及強化現有內部控制作業情形表-98 年中央政府總決算審核意見及 98 年本校財務收支審核意見」尚未完成改善項目之辦理情形，提請 討論。

說明：

- 一、本案業經 101 年 3 月 29 日 100 學年度第 2 學期第 1 次內部控制專案小組討論通過，惟尚有 2 項尚未完成，須持續進行改善。
- 二、檢附本校「檢討及強化現有內部控制作業情形表-98 年中央政府總決算審核意見及 98 年本校財務收支審核意見」尚未完成改善項目之辦理情形(詳如附件 8 第 46 頁)。

決議：

- 一、本案經檢討後，內部控制專案小組建議事項已列入「檢討及強化現有內部控制作業情形表-98 年中央政府總決算審核意見及 98 年本校財務收支審核意見」(詳如附件 8 第 46 頁)。
- 二、請學務處、總務處、會計室及研發處依本次會議決議(詳細內容如第 48、49、52 頁)辦理。

三、臨時動議：(無)

四、散會：10：15

附件 1

風險評估工具及使用說明

- 一、各單位從 SOP 裡選出具有風險之業務，使用「影響程度之敘述分類表」及「發生機率之敘述分類表」，判斷該業務發生狀況時，將產生的影響程度等級和發生機率等級。
- 二、計算該業務風險值（ $\text{風險值} = \text{影響程度} \times \text{發生機率}$ ）。
- 三、將風險值及業務項目名稱(共通性/個別性)填入「本校具風險之業務項目彙總表」，並將風險分布代號填入「本校風險圖象」，即完成。

表 1：影響程度之敘述分類表

| 等級 | 影響程度 | 影響學校形象 | 法規/上級機關處分 | 財物損失 | 人員傷亡 | 申訴/抱怨 |
|----|------|--------------|-----------|------------------|------|-------------|
| 3 | 非常嚴重 | 國際新聞媒體報導負面新聞 | 依法懲處 | 新臺幣 100 萬元以上 | 人員死亡 | 團體(11 名以上) |
| 2 | 嚴重 | 臺灣新聞媒體報導負面新聞 | 限期改善 | 新臺幣 100 萬至 10 萬元 | 人員重傷 | 多數人(3-10 名) |
| 1 | 輕微 | 區域新聞媒體報導負面新聞 | 書面說明或回應 | 新臺幣 10 萬元以下 | 人員輕傷 | 少數人(2 名以下) |

註：影響程度僅須符合其中一種分類即可，不必全部分類皆符合；若無適用之影響分類，可自行增列，唯須副知本室秘書組知悉。

表 2：發生機率之敘述分類表

| 等級 | 發生機率分類 | 發生機率百分比 | 詳細描述 |
|----|--------|---------|-------------|
| 3 | 幾乎確定 | 61-100% | 在大部分的情況下會發生 |
| 2 | 可能 | 31-60% | 有些情況下會發生 |
| 1 | 幾乎不可能 | 0-30% | 只會在特殊的情況下發生 |

附件 2

本校具風險之業務項目彙總表(草案)

| 單位名稱 | 風險值 | 風險分布代號 | 業務項目(共通性、個別性)*註 |
|-------|-----|--------|-----------------------|
| 教務處 | 2 | A1 | 校務、學院及系所自我評鑑(共通性) |
| | 2 | A2 | 教學評鑑(共通性) |
| | 2 | A3 | 學生學籍管理(個別性) |
| | 1 | A4 | 研究所招生考試(個別性) |
| | 1 | A5 | 教學優良教師選拔(個別性) |
| | 1 | A6 | 傑出教學教師選拔(個別性) |
| | 1 | A7 | 講義及公務資料印製(個別性) |
| | 1 | A8 | 校訊編撰及出版發行(個別性) |
| | 1 | A9 | 中、英文簡介編撰及出版(個別性) |
| | 3 | A10 | 學生海上實習(個別性) |
| | 1 | A11 | 廠商工讀資訊刊登(個別性) |
| | 1 | A12 | 積極性補強教學(個別性) |
| | 2 | A13 | 研究生工讀助學金發放(個別性) |
| | 2 | A14 | 學分班及非學分班開設及招生(個別性) |
| 研究發展處 | 1 | B1 | 校務發展計畫之研擬(個別性) |
| | 1 | B2 | 專任研究助理聘任流程(個別性) |
| | 2 | B3 | 建立姊妹校或合作機構办理流程(個別性) |
| | 6 | B4 | 海研二號研究船人員任用流程(共通性) |
| | 4 | B5 | 育成廠商配合款收款及稽催作業流程(個別性) |
| 學生事務處 | 6 | C1 | 性侵害或性騷擾申訴(個別性) |
| | 3 | C2 | 性侵害或性騷擾輔導(個別性) |
| | 6 | C3 | 校園自我傷害危機處置(個別性) |
| | 2 | C4 | 優良導師評選及獎勵(個別性) |
| | 3 | C5 | 校園緊急傷病處置(個別性) |
| | 4 | C6 | 傳染性疾病處置(個別性) |
| | 4 | C7 | 食品中毒處理(個別性) |
| | 3 | C8 | 學生申訴餐飲衛生(個別性) |
| | 1 | C9 | 課外表現優異獎學金(個別性) |
| | 2 | C10 | 新社團成立申請(個別性) |

| 單位名稱 | 風險值 | 風險分布代號 | 業務項目(共通性、個別性)*註 |
|------|-----|--------|----------------------|
| | 2 | C11 | 學生社團活動申請及經費補助(個別性) |
| | 1 | C12 | 社團指導老師申請〔更換〕(個別性) |
| | 4 | C13 | 學生活動中心緊急應變(個別性) |
| | 1 | C14 | 學生社團評鑑(個別性) |
| | 9 | C15 | 學生宿舍遇風災、水災處理(個別性) |
| | 6 | C16 | 住宿生自殺、自傷(個別性) |
| | 3 | C17 | 住宿生建築設施傷害(個別性) |
| | 4 | C18 | 住宿生食物中毒(個別性) |
| | 2 | C19 | 宿舍停電(個別性) |
| | 2 | C20 | 宿舍停水(個別性) |
| | 2 | C21 | 宿舍電梯故障(個別性) |
| | 2 | C22 | 住宿生違規事件(個別性) |
| | 4 | C23 | 住宿生暴力事件(個別性) |
| | 4 | C24 | 住宿生嚴重疾病(個別性) |
| | 4 | C25 | 住宿生偷竊事件(個別性) |
| | 6 | C26 | 學生宿舍火災(個別性) |
| | 2 | C27 | 學生宿舍門禁管制(個別性) |
| | 2 | C28 | 學生宿舍床位管理(個別性) |
| | 1 | C29 | 學生宿舍費調整(個別性) |
| | 9 | C30 | 學生重大意外事件處置(個別性) |
| | 9 | C31 | 重大緊急校安事件(個別性) |
| | 9 | C32 | 風、水災緊急應變(個別性) |
| | 9 | C33 | 地震災害緊急應變(個別性) |
| | 6 | C34 | 校園火災處理(個別性) |
| | 6 | C35 | 交通事故處理(個別性) |
| | 6 | C36 | 溺水事件處理(個別性) |
| | 3 | C37 | 建物倒塌應變(個別性) |
| | 4 | C38 | 山難事件處理(個別性) |
| | 4 | C39 | 學生為行為人或受害人之鬥毆傷害(個別性) |
| | 2 | C40 | 竊盜事件處理(個別性) |
| | 2 | C41 | 搶劫事件處理(個別性) |
| | 2 | C42 | 黑道勢力介入校園緊急應變(個別性) |
| | 1 | C43 | 警方進入校園拘提學生處理(個別性) |

| 單位名稱 | 風險值 | 風險分布代號 | 業務項目(共通性、個別性)*註 |
|------|-----|--------------------|----------------------------|
| | 6 | C44 | 自殺〔自傷〕處理(個別性) |
| | 2 | C45 | 學生聚眾抗議事件處理(個別性) |
| | 2 | C46 | 學生霸凌事件處理(個別性) |
| | 6 | C47 | 校外人士潛入校園性騷擾處理(個別性) |
| | 2 | C48 | 學生團體保險(個別性) |
| | 1 | C49 | 校內獎學金(個別性) |
| | 1 | C50 | 校外獎助學金(個別性) |
| | 1 | C51 | 學生急難救助(個別性) |
| | 1 | C52 | 學生就學獎補助分配作業(個別性) |
| | 2 | C53 | 學生工讀(個別性) |
| | 1 | C54 | 學生公費與學雜費減免(個別性) |
| | 4 | C55 | 學生申訴(個別性) |
| | 4 | C56 | 學生獎懲(個別性) |
| 總務處 | 1 | D1 | 採購業務(共通性) |
| | 4 | D2 | 自行收納收款作業(共通性) |
| | 4 | D3 | 付款作業-國庫機關專戶支付(共通性) |
| | 4 | D4 | 各項稅費款之扣繳作業(共通性) |
| | 4 | D5 | 零用金作業(共通性) |
| | 4 | D6 | 票據、有價證券與其他保管品之收付及管理作業(共通性) |
| | 4 | D7 | 押標金、保證金及其他擔保之收付作業(共通性) |
| | 3 | D8 | 自行收納款項統一收據之管理作業(共通性) |
| | 3 | D9 | 出納事務之盤點及檢核作業(共通性) |
| | 1 | D10 | 定期場地租借繳費作業(個別性) |
| | 3 | D11 | 財物管理作業(共通性) |
| | 1 | D12 | 土地管理作業(個別性) |
| | 1 | D13 | 建物管理作業(個別性) |
| | 1 | D14 | 職務宿舍借用管理作業(個別性) |
| 3 | D15 | 興建建築物(共通性) | |
| 2 | D16 | 專案工程(個別性) | |
| 1 | D17 | 環境保護與安全衛生委員會議事處理流程 | |

| 單位名稱 | 風險值 | 風險分布代號 | 業務項目(共通性、個別性)*註 |
|--------|-----|--------|------------------------------|
| | | | (個別性) |
| | 4 | D18 | 化學品採購管理(個別性) |
| | 2 | D19 | 勞工安全衛生教育訓練(個別性) |
| | 2 | D20 | 建築物消防安全設備維護管理(個別性) |
| | 2 | D21 | 實驗室廢液清理作業流程(個別性) |
| | 1 | D22 | 飲用水設備維護流程(個別性) |
| | 1 | D23 | 校園清潔維護流程(個別性) |
| | 4 | D24 | 實驗場所災害防止規畫與督導流程(個別性) |
| | 1 | D25 | 校園環境美化規劃與執行流程(個別性) |
| | 2 | D26 | 駐警隊巡邏勤務執行作業流程(個別性) |
| | 1 | D27 | 校園汽機車停車證申請作業流程(個別性) |
| | 1 | D28 | 校園交通管理委員會議議事處理流程(個別性) |
| 圖書暨資訊處 | 2 | E1 | 系統備份流程(個別性) |
| | 2 | E2 | 應用系統維護流程(個別性) |
| | 1 | E3 | 單位網頁空間申請流程(個別性) |
| | 2 | E4 | 系統軟硬體維護流程(個別性) |
| | 2 | E5 | 網頁管理與維護流程(個別性) |
| | 2 | E6 | 主機資料備份流程(共通性) |
| | 3 | E7 | 校園骨幹網路(含無線網路)建置、管理與維護流程(共通性) |
| | 3 | E8 | 電子郵件系統資料備份流程(共通性) |
| | 1 | E9 | 電腦教室報修系統流程(個別性) |
| | 1 | E10 | 非同步遠距教學平台諮詢處理流程(個別性) |
| | 2 | E11 | 全校授權軟體系統下載諮詢流程(個別性) |
| | 3 | E12 | 電腦教室軟體安裝申請流程(個別性) |
| | 3 | E13 | 非同步教學平台伺服器硬體維護流程(個別性) |
| | 3 | E14 | 行政資訊網管理與維護流程(共通性) |
| 國際事務處 | 1 | F1 | 外籍生招生業務 |

| 單位名稱 | 風險值 | 風險分布代號 | 業務項目(共通性、個別性)*註 |
|---------------|-----|--------|--|
| | 1 | F2 | 校內僑生工讀，清寒助學金，研究所獎學金 |
| 秘書室 | 1 | H1 | 校務發展計畫執行成效追蹤(共通性) |
| | 2 | H2 | 行政品質評鑑(個別性) |
| | 2 | H3 | 申訴處理(個別性) |
| | 2 | H4 | 捐款作業處理(個別性) |
| | 1 | H5 | 辦理傑出校友遴選作業(個別性) |
| | 1 | H6 | 本校新聞稿核閱與發佈(個別性) |
| 人事室 | 2 | I1 | 教師升等流程(共通性) |
| | 1 | I2 | 校務基金專案工作人員終止勞動契約作業流程(共通性) |
| | 1 | I3 | 年終考績作業(共通性) |
| | 2 | I4 | 差勤管理及請假處理(共通性) |
| 會計室 | 3 | J1 | 年度預概算籌編作業程序(共通性) |
| | 2 | J2 | 年度預算分配作業程序(共通性) |
| | 2 | J3 | 作業收支估計表作業程序(共通性) |
| | 2 | J4 | 補辦預算作業程序(共通性) |
| | 2 | J5 | 保留預算作業程序(共通性) |
| | 3 | J6 | 計畫專兼任助理及臨時工薪資(個別性) |
| | 3 | J7 | 國內出差旅費報支作業(共通性) |
| | 3 | J8 | 財物及勞務採購作業(個別性) |
| | 2 | J9 | 收入款項帳務處理作業(個別性) |
| | 2 | J10 | 經費支付帳務處理作業(個別性) |
| | 2 | J11 | 會計檔案管理作業(個別性) |
| | 2 | J12 | 自行收納款項統一收據作業(個別性) |
| | 2 | J13 | 出納會計事務查核作業(共通性) |
| | 2 | J14 | 懸帳清理作業(共通性) |
| 體育室 | 3 | G1 | 運動傷害緊急事故處理(個別性) |
| | 2 | G2 | 體育場館管理維護(個別性) |
| 海洋生物科技及環境生態中心 | 2 | K1 | 學生工讀金之申請及發放時效(個別性-99年度已發生內部控制缺失並完成改善之項目) |

本校風險圖象(草案)

| 影響程度 | 風險值(風險分布) | | |
|---------|--|--|--|
| 非常嚴重(3) | <p>3 高度 (A10、C2、C17、C37、 D11、D15、E7、E8、 E12、E13、E14、J1、 J6、J7、J8、J11、 J14、G1)</p> | <p>6 高度 (B4、C1、C3、C16、 C26、C34、C36、 C44、C47)</p> | <p>9 極度 (C15、C30、C31、 C32、C33)</p> |
| 嚴重(2) | <p>2 中度 (A13、B3、C28、C41、 C42、C45、C46、D16、 D26、E1、E2、E4、 E5、E6、E11、H3、 H4、J2、J3、J4、J5、 J9、J10、J12、J13)</p> | <p>4 高度 (B5、C6、C7、C13、 C18、C23、C24、 C25、C38、C39、 C55、C56、D2、D3、 D4、D5、D6、D7、 D18、D24)</p> | <p>6 (C35)</p> |
| 輕微(1) | <p>1 低度 (A4、A5、A6、A7、 A8、A9、A11、A12、 B1、B2、C9、C12、 C14、C29、C43、C49、 C50、C51、C52、 C54、D1、D10、D12、 D13、D14、D17、D22、 D23、D25、D27、D28、 E3、E9、E10、F1、 F2、H1、H5、H6、 I2、I3)</p> | <p>2 中度 (A1、A2、A3、A14、 A1、A2、A3、A14、 C4、C10、C11、 C19、C20、C21、 C22、C27、C40、 C48、C53、D19、 D20、D21、H2、I1、 I4、G2、K1)</p> | <p>3 高度 (C5、C8、D8、D9)</p> |
| | 幾乎不可能(1) | 可能(2) | 幾乎確定(3) |
| 發生機率 | | | |

國立臺灣海洋大學檢討及強化現有內部控制作業情形表

製表日期 101 年 6 月 29 日

(審計部專案調查 95-99 年發展國際一流大學及頂尖研究中心計畫執行情形)

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 ¹) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------|--------------------------------|--|-----------------------------|----|-----|-----|----|--------------------------|----|-----------|----|-----------|---|-----------|----|---------|---|---------|----|---|---|-----------|----|---|---|-----------|----|-----|--|-----|--|--|--|--|---|--------------------------|--|
| | | | A | B | C | D | E | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 頂尖中心 | 1. 各校核有將屬資本門支出性質者，逕歸類於經常門之情事。 | 本校無此情形。 資本門支出主要係購置計畫所需設備及其附加費用支出耐用 2 年以上且金額 1 萬元以上(如各項實驗用儀器等)且無新建營繕工程支出。經常門依各計畫所編預算用途支用，未將屬資本門支出性質者，歸類於經常門之情事。 | | | | | ✓ | 自評項目改列 E. 其它(說明：本校無此缺失)。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 頂尖中心 | 2. 學校圖書館採購期刊、電子書及資料庫，財產分類標準不一。 | 本校無此情形。 本校 95~99 年度「發展國際一流大學及頂尖研究中心計畫」支用期刊電子書、資料庫之情形如下： <table border="1" data-bbox="824 1077 1243 1316"> <thead> <tr> <th></th> <th>期刊</th> <th>電子書</th> <th>資料庫</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>95</td> <td>293,060</td> <td>0</td> <td>3,900,000</td> </tr> <tr> <td>96</td> <td>2,173,369</td> <td>0</td> <td>1,970,000</td> </tr> <tr> <td>97</td> <td>949,912</td> <td>0</td> <td>627,335</td> </tr> <tr> <td>98</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>2,084,960</td> </tr> <tr> <td>99</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>5,682,886</td> </tr> <tr> <td>帳列</td> <td>經常門</td> <td></td> <td>經常門</td> </tr> </tbody> </table> | | 期刊 | 電子書 | 資料庫 | 95 | 293,060 | 0 | 3,900,000 | 96 | 2,173,369 | 0 | 1,970,000 | 97 | 949,912 | 0 | 627,335 | 98 | 0 | 0 | 2,084,960 | 99 | 0 | 0 | 5,682,886 | 帳列 | 經常門 | | 經常門 | | | | | ✓ | 自評項目改列 E. 其它(說明：本校無此缺失)。 | |
| | 期刊 | 電子書 | 資料庫 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 95 | 293,060 | 0 | 3,900,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 96 | 2,173,369 | 0 | 1,970,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 97 | 949,912 | 0 | 627,335 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 98 | 0 | 0 | 2,084,960 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 99 | 0 | 0 | 5,682,886 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 帳列 | 經常門 | | 經常門 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

¹是否已完成改善之自評：A：已完成 B：部分完成 C：進行中 D尚未執行 E：其它(請說明)

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 ¹) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------|---------------------------------|--|-----------------------------|--------|--------|----|-----------|--------------|---------------------------|-----------|-----------|----|-----------|-----------|----|-----------|---------|----|-----------|---------|--|--|--|--|---|---------------------------|--|
| | | | A | B | C | D | E | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 頂尖中心 | 3. 國外差旅經費之編列及流用未依規定辦理。 | <p>本校無此情形。</p> <p>本校「發展國際一流大學及頂尖研究中心計畫」95~99 年度計畫預算均依業務需要於預算表中編列國外旅費。且未超支，預決算明細：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>國外旅費預算</th> <th>國外旅費決算</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>95</td> <td>1,700,000</td> <td>1,589,640</td> </tr> <tr> <td>96</td> <td>1,300,000</td> <td>1,190,451</td> </tr> <tr> <td>97</td> <td>2,200,000</td> <td>1,255,045</td> </tr> <tr> <td>98</td> <td>1,132,000</td> <td>695,728</td> </tr> <tr> <td>99</td> <td>1,500,000</td> <td>278,131</td> </tr> </tbody> </table> | | 國外旅費預算 | 國外旅費決算 | 95 | 1,700,000 | 1,589,640 | 96 | 1,300,000 | 1,190,451 | 97 | 2,200,000 | 1,255,045 | 98 | 1,132,000 | 695,728 | 99 | 1,500,000 | 278,131 | | | | | ✓ | 自評項目改列 E. 其它 (說明：本校無此缺失)。 | |
| | 國外旅費預算 | 國外旅費決算 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 95 | 1,700,000 | 1,589,640 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 96 | 1,300,000 | 1,190,451 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 97 | 2,200,000 | 1,255,045 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 98 | 1,132,000 | 695,728 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 99 | 1,500,000 | 278,131 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 頂尖中心 | 4. 列支不符規定之經費支出。 | <p>本校無此情形。</p> <p>本校 95~99 年度「發展國際一流大學及頂尖研究中心計畫」未支用：1. 土地取得及建築設施。2. 新建工程。3. 體育設施及餐廳。4. 主持人費用水電、電費、燃料費、及一般行政事務及設備維護費 (96-98 均轉列為校務基金負擔)。</p> | | | | | | ✓ | 自評項目改列 E. 其它 (說明：本校無此缺失)。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 頂尖中心 | 5. 補助經費之執行未依相關規定辦理，涉有移用或消化經費之嫌。 | <p>本校無此情形。</p> <p>經費之支用皆編列預算，並依計畫業務需要撙節支用，與計畫無關之設備採購、整修、維</p> | | | | | | ✓ | 自評項目改列 E. 其它 (說明：本校無此缺失)。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 ¹) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|------|----------------------------|---|-----------------------------|---|---|---|--------------------------|--------------|----|
| | | | A | B | C | D | E | | |
| | | 護、管理費用及應由校務基金支應之經常性費用均未在計畫內支用。 | | | | | | | |
| 頂尖中心 | 6. 經費稽核委員會未落實經費運用之稽核及績效考核。 | <p>本校無此情形。</p> <p>1. 本校依規定訂定經費稽核委員會設置辦法，成立校務基金經費稽核委員會，每學期至少召開校務基金經費稽核委員會議一次，且記錄完備。</p> <p>2. 本校為落實校務基金經費稽核委員會之功能，強化對校務基金各項科目之稽核作業，訂定「校務基金經費稽核委員會內部稽核制度與施行細則」分別就內部稽核人員之設立、內部稽核之適用範圍、稽核目的、稽核人員職責、稽核人員應注意事項規範，據以辦理事後稽核任務，實地執行查閱必要之資料。並向校務會議提出校務基金收支保管及運用之稽核報告。</p> <p>3. 稽核作業項目： (1)校務基金業務及業務外收入之稽核。</p> | | | | | 自評項目改列 E. 其它(說明：本校無此缺失)。 | | |

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 ¹) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|------|---|--|-----------------------------|---|---|---|---|--------------------------|----|
| | | | A | B | C | D | E | | |
| | | (2)校務基金支出之稽核。 (3)校務基金預算編製及執行情形稽核。 (4)校務基金財物稽核。 (5)資材採購之稽核。 (6)研發成果收支稽核。 | | | | | | | |
| 頂尖中心 | 7. 重大工程補助經費使用之合理性。 | 本校無由計畫列支 5,000 萬元以上之工程經費。 | | | | | ✓ | 自評項目改列 E. 其它(說明：本校無此缺失)。 | |
| 頂尖中心 | 8. 未依經費支出性質適當歸類，誤歸為經常門之資本支出應予轉正。 | 本校辦理情形如項目 1. | | | | | ✓ | 自評項目改列 E. 其它(說明：本校無此缺失)。 | |
| 頂尖中心 | 9. 部分學校計畫經費需求表中未列示國外差旅經費預算金額，各校填報之經費執行情形表亦無國外旅費相關填報資料，核有未依規定辦理情事。 | 本校辦理情形如項目 3. | | | | | ✓ | 自評項目改列 E. 其它(說明：本校無此缺失)。 | |
| 頂尖中心 | 10. 不符規定之經費列支情事頻仍，貴部未善盡補助經費查核之責。 | 本校辦理情形如項目 4. | | | | | ✓ | 自評項目改列 E. 其它(說明：本校無此缺失)。 | |
| 頂尖中心 | 11. 公用物品仍未依規定建立管理作業制度，貴部核有未善盡督促之責。 | 1. 本校「公用物品管理作業」說明如下：(1)非消耗性物品：a. 本校各項非消耗性物品均依物品管理手冊辦理物品管理，並訂有國立臺灣海洋大學財物管理要點。b. 物品採購先填列申請單，在預算內辦理採購。優先適用集中採購之共同供應契約。c. 非消耗性物品領用時填列物 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 ¹) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|------|-----------|--|-----------------------------|---|---|---|---|--------------|----|
| | | | A | B | C | D | E | | |
| | | 品增加單，按月結算編製非消耗品增減表、非消耗品增減結存表。 2. 消耗性物品已於 99 年 7 月實施控管機制，各計畫於預算內請購申請及驗收後，填具領物單，消耗用品收發分類帳、消耗用品收發月報表、各單位領用消耗用品統計表。 | | | | | | | |

國立臺灣海洋大學檢討及強化現有內部控制作業情形表
(97 學年度國科會補助專題研究計畫查核通知)

製表日期 101 年 6 月 29 日

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 ²) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|-----------|--|---|-----------------------------|---|---|---|---|---------------|----|
| | | | A | B | C | D | E | | |
| 各計畫主持人會計室 | 1. NSC97-2221-E-019-006-MY3 業務費項下憑證第 B206142 號列支研究生鍾○○及陳○○論文影印及郵寄 1,650 元，與計畫執行無關，不予列帳。 | 1. 確為本計畫所需影印費，已申覆未收回。 2. 於建教合作經費會計作業研討會加強宣導。 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |
| 各計畫主持人會計室 | 2. NSC97-2221-E-019-003 (1)業務費項下憑證第 22 號列支蔡○○出席國際會議註冊費 19,392 元，屬國外出差旅費報支項目，請繳回。 | 1. 已申覆惟仍收回。 2. 國際會議註冊費係屬國外旅費，非業務費用，於建教合作經費會計作業研討會加強宣導。 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |
| 各計畫主持人會計室 | (2)國外差旅費項下憑證第 40、41 號列支計畫主持人蔡○○於 97 年 11 月 4 日至 7 日赴韓國濟州島參加亞洲輕金屬國際會議之國外差旅費 28,427 元及 98 年 7 月 15 日至 19 日赴新加坡參加國際研討會之國外差旅費 31,573 元，與計畫申請書所列參加 TMS 年會不符，請檢附循行政程序核准變更文件到會。 | 1. 確為本計畫所需影印費，已申覆未收回。 2. 於建教合作經費會計作業研討會加強宣導。 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |

²是否已完成改善之自評：A：已完成 B：部分完成 C：進行中 D尚未執行 E：其它(請說明)

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 ²) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|-----------|--|--|-----------------------------|---|---|---|---|---------------|----|
| | | | A | B | C | D | E | | |
| 各計畫主持人會計室 | 3. NSC97-2221-E-019-049 業務費項下憑證第 29 號列支計畫主持人張○○98 年 2 月 26 日至 27 日差旅費 5,617 元，膳雜費以 1 日計算，查 2 月 26 日搭乘之高鐵時間為 15:30，係屬半日之公差，故膳雜費應按每日規定數額二分之一報支，溢支 275 元請繳回。 | 1. 本案已申覆未收回。 2. 於建教合作經費會計作業研討會加強宣導。 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |
| 各計畫主持人會計室 | 4. NSC97-2116-M-019-006 業務費項下： (1)憑證第 40 號列支 AGU 會議投稿費 2,335 元，所附投稿付款確認通知單非結報憑證，應檢附收據辦理核銷，且該筆支出係赴美國參加地球物理聯合會議所需之費用，屬國外差旅費報支項目，請繳回。 | 1. 本案已申覆未收回。 2. 於建教合作經費會計作業研討會加強宣導。 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |
| 各計畫主持人會計室 | (2)憑證第 60、70、71、72 號列支海報費計 11,760 元，請說明與計畫執行之直接相關性。 | 1. 確為本計畫所需海報費，已申覆未收回。 2. 於建教合作經費會計作業研討會加強宣導。 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |
| 各計畫主持人會計室 | (3)憑證第 64 號列支林○○中國地球物理學會會員會費 300 元，查林員非計畫相關人員，請繳回。 | 1. 本案已申覆未收回。 2. 於建教合作經費會計作業研討會加強宣導。 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |
| 各計畫主持人會計室 | 5. NSC97-2221-E-019-061 (1)業務費項下憑證第 17-20、22、23 號列支電解脫離劑、純金藥水等耗材計 | 1. 確為業務需求，已申覆未收回。 2. 於建教合作經費會計作業研 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 ²) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|-----------|--|--|-----------------------------|---|---|---|---|---------------|----|
| | | | A | B | C | D | E | | |
| | 53,940 元，經查於 98 年 7 月 1 日至 98 年 7 月 25 日採購(計畫執行期限至 98 年 7 月 31 日止)，估耗材、物品及雜項費用 35.96%(詳附表)，於計畫執行期限即將結束前購置，對研究計畫執行之助益，請說明。 | 討會加強宣導。 | | | | | | | |
| 各計畫主持人會計室 | (2)研究設備費項下憑證第 25 號列支元件特性模擬軟體一套 150,000 元，購至日期為 98 年 7 月 28 日，其於計畫執行期限結束前購置，是否按預定時程辦理及對計畫執行之助益，請說明。 | 1. 確為業務需求，已申覆未收回。 2. 於建教合作經費會計作業研討會加強宣導。 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |
| 各計畫主持人會計室 | 6. NSC97-2221-E-019-020 業務費項下： (1)憑證第 1 號列支計畫主持人張○○中華民國第九屆結構工程研討會註冊費 2,000 元，又於第 6 號列支上述費用 800 元，是否重複溢支，請查明繳回；另憑證必 24 號報支計畫主持人張○○中華民國力學學會永久會員會費 5,000 元，核與本會 97 年 4 月 16 日臺會綜二字第 0970021740 號函規定，每一計畫每年得報支之年費以 1 年為限，如 1 次繳交超過 1 年之年費，本會僅補助 1 年之年費不符，請查明繳回。 | 1. 已申覆惟仍收回。 2. 於建教合作經費會計作業研討會加強宣導。 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 ²) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|-----------|---|--|-----------------------------|---|---|---|---|---------------|----|
| | | | A | B | C | D | E | | |
| 各計畫主持人會計室 | (2)憑證第 17、24 號列支簡○○台灣風能協會會費 500 元及社團法人中華民國豐工程學會會費 500 元，核與本會 96 年 12 月 4 日臺會綜二字第 09600064946 號函：「執行本會補助專題研究計畫，自即日起，得於原核定業務費項下報支與研究計畫直接有關之國內或國際性學會入會費或年費，惟每一計畫每年至多以報支計畫主持人 1 人次、與執行研究計畫相關之專、兼任研究助理 4 人次為限。」規定不符，溢支 500 元請繳回。 | 1. 已申覆惟仍收回。 2. 於建教合作經費會計作業研討會加強宣導。 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |
| 各計畫主持人會計室 | 7. NSC97-2611-M-019-006 (1)業務費項下憑證第 34 號列支影印費 116 元，所附收據未依支出憑證處理要點第五點規定註明開立日期，請查明妥處。 | 1. 已申覆惟仍收回。 2. 於建教合作經費會計作業研討會加強宣導。 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |
| 各計畫主持人會計室 | (2)業務費項下憑證第 44、45、57 號列支計畫主持人李○○98 年 4 月 9 日至 12 日、98 年 4 月 16 日至 17 日及 98 年 5 月 14 日至 16 日赴恆春及南灣海域差旅費計 17,949 元，按日支領膳雜費 500 元，查所附高鐵車票，98 年 4 月 9 日晚上 11 點 54 分由台北抵達左營、98 | 1. 已申覆惟仍收回。 2. 於建教合作經費會計作業研討會加強宣導。 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 ²) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|-----------|---|--|-----------------------------|---|---|---|---|---------------|----|
| | | | A | B | C | D | E | | |
| | 年 4 月 16 日、5 月 14 日由台北至左營時間分別由中午 12 點 20 分及晚上 9 點，依行政院主計處 93 年 7 月 26 日處忠字第 0930004718 號函說明，「國內出差旅費報支要點」第 11 點規定有關膳雜費報支數額係以每日為單位。如奉派半日之出差，其膳雜費應按每日規定數額二分之一報支，計溢支 750 元；另憑證第 57 號台北至左營係搭乘高鐵商務艙，核與中央機關公務員工國內出差旅費報支數額表規定，部會及相當部會之首長、副首長得搭乘商務艙(車廂)，溢支 460 元，以上計 1,210 元請繳回。 | | | | | | | | |
| 各計畫主持人會計室 | 8. NSC97-2611-M-019-005 (1)憑證第 8、9、33 號列支張○○、凌○○、林○○、吳○○意外保險費計 13,450 元，除吳員保險期間為 97 年 12 月 18 日至 98 年 12 月 18 日外，餘張員等 3 人保險期間為 97 年 8 月 1 日至 98 年 7 月 31 日，核有保險期間跨越上述人員約用期間及屬執行期間外支出情形，請查明繳回。 | 1. 已申覆惟仍收回。 2. 於建教合作經費會計作業研討會加強宣導。 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |
| 各計畫主持人 | (2)憑證第 30、31 號列支楊○○、吳○○出海至台灣沿海搜集資料差旅費計 | 1. 已申覆惟仍收回。 2. 於建教合作經費會計作業研 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 ²) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|-----------|--|---|-----------------------------|---|---|---|---|---|----|
| | | | A | B | C | D | E | | |
| 會計室 | 1,300 元，核與本會專題研究計畫人員出海作業費補助標準表，專(兼)任助理近海每日補助 550 元不符，溢支 200 元請繳回。 | 討會加強宣導。 | | | | | | | |
| 各計畫主持人會計室 | (3)憑證第 65 號列支專任助理黃○○98 年 5 月份工作酬金 32,528 元，依所附聘任簽呈，該員聘任期間為 98 年 3 月至 4 月，溢支款請繳回。 | 1. 本案已申覆未收回。 2. 於建教合作經費會計作業研討會加強宣導。 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |
| 各計畫主持人會計室 | (4)憑證第 79 號列支蕭○○98 年 5 月臨時工資 1,575 元，依所附聘任簽呈，該員聘期為 97 年 10 月及 98 年 3 月，溢支款請繳回。 | 1. 已補附行政程序簽准資料已申覆未收回。 2. 於建教合作經費會計作業研討會加強宣導。 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |
| 各計畫主持人會計室 | 9. 應改進事項： 執行本會補助專題研究計畫助理人員之約用，均於計畫執行期限結束後方補辦約用程序，未依本會補助專題研究計畫助理人員約用注意事項第二點規定，由計畫註持人循行政程序簽報核准後始約用，應檢討改進。 | 1. 於報支人事費時請檢附計畫助理聘任簽案，加強審核。 2. 於建教合作經費會計作業研討會加強宣導。 | ✓ | | | | | 1. 經討論後，確認已完成改善。 2. 請各計畫主持人於 1 個月內完成計畫助理之聘任程序；經費部分，若委託單位尚未撥付，請先辦理借支。 | |

國立臺灣海洋大學檢討及強化現有內部控制作業情形表
(審計部審查國立大學校院校務基金 99 年度附屬單位決算應辦理事項)

製表日期 101 年 6 月 29 日

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 ³) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|------|------------------------------------|--|-----------------------------|---|---|---|---|---------------|----|
| | | | A | B | C | D | E | | |
| 會計室 | 1. 基金績效指標及成效考核制，亟待建立，以發揮學校治理及監督效能。 | 1. 本校於 97 年 4 月 28 日召開「教育部績效型補助款衡量指標會議」，決議每年辦理「高教司主管國立大學績效型補助款衡量指標」項目之執行情形追蹤管考。 (1) 99 年度衡量指標共有「節能措施」、「助學措施」、「師資質量」、「校園保護智慧財產權行動方案執行成效」、「資本門預算執行」、「大學校務評鑑」、「產學合作績效評量」、「預算編制及執行」、「5 項自籌收支結餘率」、「受贈收入成長率」及「5 項自籌收入收支管理規定報部備查情形」等 11 項。 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |

³是否已完成改善之自評：A：已完成 B：部分完成 C：進行中 D尚未執行 E：其它（請說明）

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 ³) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|------|-----------|---|-----------------------------|---|---|---|---|--------------|----|
| | | | A | B | C | D | E | | |
| | | <p>(2)依各項衡量指標屬性不同，每半年或1年進行執行成效追蹤，請各業務執行單位就其執行情形進行說明。</p> <p>(3)視需要召開執行情形討論會議，針對衡量指標檢討加強改進。</p> <p>(4)彙整分析各指標之執行成效，並提送行政會議報告。</p> <p>2. 本校訂有「96-100 學年度中程校務發展計畫」：</p> <p>(1)學校發展有『培育優質海洋人才、豐富海洋人文內涵』、『聚焦海洋科技研究、強化產學雙向交流』、『掌握國際發展趨勢、拓展國際合作交流』、『深化師生學習能力、營造校園環境特色』、『完善服務推廣機制、提升財務規劃效益』等五大目標。</p> <p>(2)為達上述五大目標，各執</p> | | | | | | | |

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 ³) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|------|-----------|--|-----------------------------|---|---|---|---|--------------|----|
| | | | A | B | C | D | E | | |
| | | <p>行單位依『教學品質』、『學術研究』、『學生事務』、『校園環境』、『圖書資訊』、『國際化』、『推廣服務』、『學院發展』、『行政效能』及『財務規劃』等十大面向分別擬定策略方針、執行計畫，並明訂其績效衡量指標(key performance indicator, KPI)。</p> <p>(3)99 學年度，共計有 115 項策略方針、466 項績效指標</p> <p>(4)每學期均進行執行成效之追蹤，由各業務執行單位就其執行情形與成效進行說明與自評。必要時視需要召開討論會議，進行橫向溝通協調。</p> <p>(5)追蹤執行報告提送校務發展委員會議與校務會議報告。</p> <p>3. 校會計室每年於決算整編完成後，均會於行政會議、校</p> | | | | | | | |

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 ³) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|------|---|--|-----------------------------|---|---|---|---|---------------|----|
| | | | A | B | C | D | E | | |
| | | 務基金管理委員會及校務會議報告上年度決算分析表，如本年度與上年度收支比較數、預算與決算可控制數檢討、五項自籌結餘數挹注教學訓輔、管理及總務費用及學生公費獎勵金之數額、現金結餘數等，藉此瞭解本校財務運作狀況。 | | | | | | | |
| 研發處 | 2. 部分專任教師未依 貴部規定以學校名義簽約而私自承接委託計畫，相關管理機制未能落實，有待改進。 | 1. 本校依據教育部 98 年 7 月 13 台人(一)字第 0980089039A 號函以，教師不得私接委託研究計畫。配合上開規定，本校於 99 年 2 月 2 日修正本校專任教師服務規則第 5 點規定：「教師不得未透過學校而自行接受委託研究……」。 2. 另本校教師倫理守則第 43 條規定：「本校教師應恪遵本守則之相關規定，若有違反行為或不當言行，經申訴、檢舉或經媒體公開報導，並經查證屬實，應由教師所屬單位，提請教師評審委員會 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 ³) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|------|-----------|--|-----------------------------|---|---|---|---|--------------|----|
| | | | A | B | C | D | E | | |
| | | <p>審議，並得依情節輕重，作出不予晉級、停止升等申請、不得兼任行政主管及校外兼職兼課或其他適當之處置。若情節重大、嚴重妨害校譽，得由教師評審委員會另依教師法等相關規定辦理」。</p> <p>3. 綜上，本校已於相關規定及校師聘約中明定教師不得私接委託研究計畫，對於違反者，並訂定相關議處規定。</p> <p>4. 於落實專任教師不能私自承接研究計畫，本校具體作法如下：</p> <p>(1) 每年舉辦教師座談會及召開行政會議時，均作相關之宣導，並依 100.1.25 教育部臺高通字第 1000008014 號函內「自我檢核表」範例，增列本校注意事項，放置於研發處計畫組網頁提供本校教師卓參。</p> <p>(2) 本校教師承接計畫，須填</p> | | | | | | | |

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 ³) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|--------|-----------------------------------|---|-----------------------------|---|---|---|---|--------------------------|----|
| | | | A | B | C | D | E | | |
| | | 寫「建教合作申請書及教師執行計畫重要規定自我檢核」，讓教師知悉執行計畫重要規定。 | | | | | | | |
| 人事室 | 3. 預算員額控留進用人員之人事支出，預算編列與決算帳列科目不一。 | 本校無此缺失。本校編制內職員出缺時，控留員額改以契約用人方式取代，所需經費由控留職員員額之經費支應，並以服務費用列支。 | | | | | ✓ | 自評項目改列 E. 其它(說明：本校無此缺失)。 | |
| 總務處 | 4. 部分學校折舊及攤銷預算仍未足額編列。 | 本校無此缺失。本校 99 年度除代管資產折舊及攤銷外，其餘固定資產折舊均已編足。 | | | | | ✓ | 自評項目改列 E. 其它(說明：本校無此缺失)。 | |
| 總務處會計室 | 5. 部分學校資本支出預算執行落後，宜加強督促積極執行。 | 本校無此缺失。本校 99 年資本支出執行率達 91.07%，高於國立大學平均執行率 84.95%，成效尚佳。 | | | | | ✓ | 自評項目改列 E. 其它(說明：本校無此缺失)。 | |

國立臺灣海洋大學檢討及強化現有內部控制作業情形表
(經費稽核委員會 99 學年度內部稽核總表)

製表日期 101 年 6 月 29 日

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 ⁴) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|--------|--|--|-----------------------------|---|---|---|---|---------------|----|
| | | | A | B | C | D | E | | |
| 研發處 | 1. 稽核 99 年度建教合作計畫收入情形： (1)98 年含教育部「培育優質人力促進就業計畫」大專校院研究人才延攬方案共 80 人，故有較大的建教合作計畫收入經費成長 55,204,009 元。但 99 年仍有持續的成長。 (2)99 與 98 年度建教合作計畫收入總體呈正成長，研發處可進一步分析那些學術單位有此良好之表現。 | 99 與 98 年度建教合作計畫收入總體呈正成長系所：航運管理學系、運輸與航海科學系、食品科學系、水產養殖學系、生物科技研究所、環境生物與漁業科學系、海洋事務與資源管理研究所、海洋環境化學與生態研究所、河海工程學系、機械與機電工程學系、海洋法律研究所、應用英語研究所及海洋文化研究所，共計 13 個系所。 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |
| 教務處會計室 | 2. 稽核 99 年度教學收入與其它業務收入情形： (1)99 年度日間部學士班暨研究所實收與預估收入比較，研究所為 +2,352,852 元，而日間部學士班則為 -6,922,094 元。 | 1. 教務處： 預估 99 年度學費收入時，原考量學費欲調漲下，以增多 1 成預算概估，爾後因教育部政策學費凍漲，致學費實收與預估數有所差異。 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |

⁴是否已完成改善之自評：A：已完成 B：部分完成 C：進行中 D尚未執行 E：其它(請說明)

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 ⁴) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|------|--|--|-----------------------------|---|---|---|---|---------------|----|
| | | | A | B | C | D | E | | |
| | <p>(2)大學部實際依原定招收與錄取人數自 93~96 學年共可錄取 5550 人。惟在預估及實際人數、收入比較一覽表中均未列入計算之基礎，較無法真實面對招生較為不足的問題，碩博士班與進修推廣教育班別亦有相同的現象。若無法真實呈現已有的差異，或許也未能即時投入足夠的資源達成招生的目標績效。</p> <p>(3)建議承辦單位可就業務收入做指標之敏感度分析，俾利決策者掌握或微調收入指標。</p> | <p>2. 會計室：</p> <p>(1)本室每月月報均提供各項業務收入預算數與實收數差異達 10% 以上之差異原因分析供決策者卓參。</p> <p>(2)本室於每月行政會議均提供上月收支餘絀表供各單位主管瞭解本校目前各項收入之情形</p> <p>(3)每年度辦理決算後，本室均提供決算分析供校長及各一級主管卓參。</p> | | | | | | | |
| 會計室 | <p>3. 稽核 99 年度教學業務成本與支出情形：建議承辦單位可就業務成本與支出做指標之敏感度分析，俾利決策者做好教學資源之分配。</p> | <p>1. 本室每月月報均提供各項業務成本與費用預算數與實收數差異達 10% 以上之差異原因分析供決策者卓參。</p> <p>2. 本室於每月行政會議均提供上月收支餘絀表及購建固定資產計畫執行情形表暨各系所預算分配經費情形供各系所主管卓參，並於本室網頁公告，供本校同仁查閱。</p> <p>3. 每年度辦理決算後，本室均提供決算分析供校長及各一</p> | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 ⁴) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|------|--|---|-----------------------------|---|---|---|---|----------------|----|
| | | | A | B | C | D | E | | |
| | | 級主管卓參。 | | | | | | | |
| 圖資處 | 4. 稽核 99 年度藝文中心辦理活動之經費支出使用情形： 藝文中心辦理活動建議可做學生與教職員工對活動之意見與滿意度調查表。 | 99 年舉辦之展覽皆利用展覽期間請觀展民眾填寫問卷調查表，音樂及戲劇演出於 100 年亦已進行觀眾滿意度調查(如附件 6-1 第 33 頁)。 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |
| 總務處 | 5. 因應地震與海嘯，是否提撥足夠或適當之經費以維護本校建築物安全： 是否應購買足夠的各類重大災難保險，以預防遭受重大災難後，本校或許會面臨缺乏重建或重置基本經費的嚴酷問題。 | 保管組擬與事務組及會計室研究，視學校經費狀況簽報校長核准後，投保必要之災害保險。 | | | ✓ | | | 經討論後，請總務處持續辦理。 | |
| 總務處 | 6. 稽核生命科學館第一期工程驗收及第二期工程之執行情形： 生命科學館第一期工程已驗收，以及第二期工程執行完成後，明顯可見仍然會有未施作項目與院內各系所的教學研究使用單位需求上有實際落差，經查該項目經費仍有約 2,600 萬之結餘款，建議校方應優先用於該館後續補充設施的經費之使用。 | 1. 依中央政府附屬單位預算執行要點規定，購建固定資產之執行，應切實依預算編列項目及分期實施計畫執行，本校生命科學院館新建工程係分年編列預算共計 3 億 4,640 萬元，全數由本校自有資金支應。 2. 依行政院「政府公共工程計畫與經費審議作業要點」規定，工程需按原審定內容執行，本案實際發包時適逢物 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |

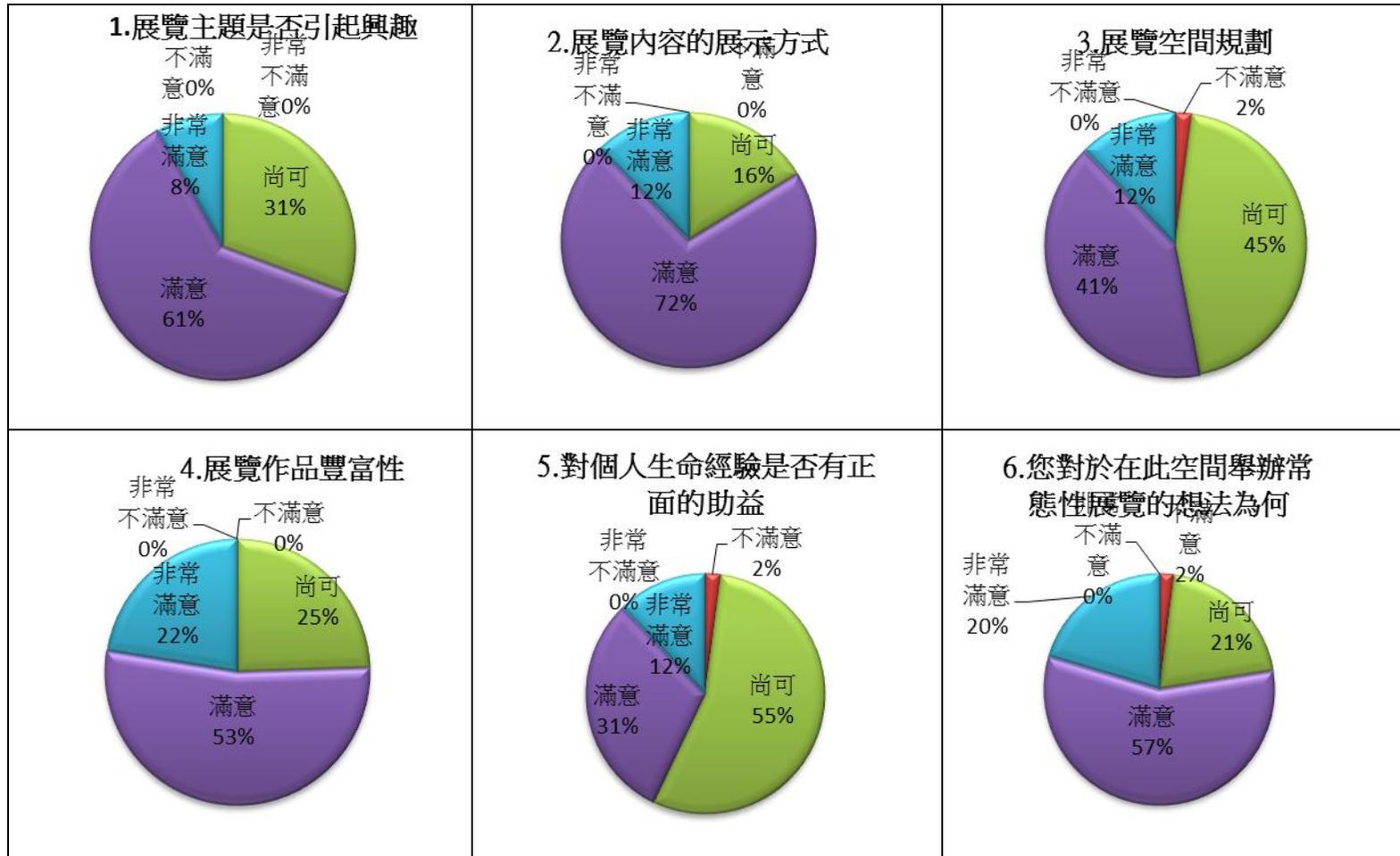
| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 ⁴) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|------|--|---|-----------------------------|---|---|---|---|---------------|----|
| | | | A | B | C | D | E | | |
| | | <p>價飛漲，經 7 次流標、務實調刪發包項目後方於第 8 次招標決標；其後因物價下跌，營繕組方有足夠經費辦理二期工程，相關發包內容並經報部核准。</p> <p>3. 本案辦理近 10 年，經人事更迭，原工程會審定內容與實際使用單位及使用內容有別，雖工程結餘款已依規定納回校務基金，建議可循預算程序編列相關費用，提校務基金管理委員會審議，以滿足實際需求。</p> | | | | | | | |
| 總務處 | <p>7. 99 年度校園美化或綠化工程執行概況與效能說明：</p> <p>(1)"校園美化或綠化工程"完成設置後，是否已編列足夠的經費執行後續維護工作，而不是每年編列二次慶典(畢業典禮與校慶)前的種植費用。</p> <p>(2)建議業務單位臚列各美化或綠化工程之項目與績效。</p> | <p>1. 99 年校園並未實施具規模或整體性之校園美化或綠化工程案。</p> <p>2. 配合慶典活動種植季節性草化年度內共使用經費為 94,050 元。</p> <p>3. 花園維護部分補填沃土與肥料年度內共使用經費為 25,300 元。</p> <p>4. 花台及草皮加裝灑水設施年度內共使用經費為 29,074 元。</p> | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 ⁴) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|------|---|--|-----------------------------|---|---|---|---|---------------|----|
| | | | A | B | C | D | E | | |
| 總務處 | 8. 稽核 99 年度桌上型、筆記型、掌上型個人電腦之採購(單位、數量、金額與經費來源)情形： 筆記型電腦之採購流程是否全校各教學與行政單位均一致，以及在目前各類電腦設備已日益普及和符合多樣化研究需求等狀況下，實宜重新檢討對於不同原始經費來源與使用目標需求等條件下，應可不需再簽請同意採購或有不同的採購程序，以利不同需求者的工作效率之達成。 | 本校目前針對筆記型電腦，因其具有可攜性及方便性，為使資產達到充分運用及提高設備使用效益，另因應監察院審計部每年對各機關學校購置電腦數量之考評，依其經費來源區分採購程序如下，以利適度管理： 1. 委託及補助計畫：依委託及補助計畫核定清單，無需專案簽核。 2. 校務基金：專案簽核。 3. 保管組負責提供請購人保管筆記型電腦之數量及採購後核銷流程之登帳列管業務。 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |

附件 1

圖資處佐證資料 1：99 年「鄭炳和創意鐵雕機器人展」觀眾問卷調查，整理如下。

99 年 9 月 13 日至 12 月 20 日於圖書館 1-2 樓舉辦「鄭炳和創意鐵雕機器人展」。為了解觀眾對此展覽之滿意度，故於展覽期間發放問卷調查表，本次填寫有效問卷人數 51 位，將調查結果量化並分析結果如下：



國立臺灣海洋大學檢討及強化現有內部控制作業情形表
(立法院預算中心各國立大學校院校務基金 100 年度預算評估報告)

製表日期 101 年 6 月 29 日

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 ⁵) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|------|--|---|-----------------------------|---|---|---|---|--------------------------|----|
| | | | A | B | C | D | E | | |
| 教務處 | 1. 清華大學基於本職辦理招生試務，學校參與人員卻藉而支領額外工作報酬，恐有適法上疑義。 | <p>1. 本校無此情形。</p> <p>2. 本校研究所招生考試係在自給自足前提下，依本校「自辦招生考試試務工作津貼支給標準」規定支給個人適當酬勞，該項考試業務係由教務處招生組、進修推廣組、註冊課務組、總務處及學務處等其他行政單位及各系所共同完成，試務工作酬勞之支給皆符合「教育部所屬各校務基金學校辦理招生試務工作酬勞支給要點」。</p> <p>3. 本校近 3 年各項研究所自辦招生考試撥繳校務基金之結餘比率，每次皆超過其收入總額之 20%，亦符合「教育部所屬各校務基金學校辦理招生試務工作酬勞支給要點」。</p> | | | | | ✓ | 自評項目改列 E. 其它(說明：本校無此缺失)。 | |

⁵是否已完成改善之自評：A：已完成 B：部分完成 C：進行中 D尚未執行 E：其它(請說明)

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 ⁵) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|------------|------------------------------------|---|-----------------------------|---|---|---|---|---------------|----|
| | | | A | B | C | D | E | | |
| 教務處 | 2. 中山大學推廣教育收入大幅下降，遇推廣瓶頸，建議予以轉型或調整。 | 1. 開設證照及專業訓練班如保稅倉庫班、食品技師學分班等。 2. 改善本校關於推廣教育(非學分)班別之制度，例如：鐘點費過低、適度增加辦理推廣教育相關經費，教師安排及班別規劃等問題。 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |
| 教務處 人事室 | 3. 台東大學及宜蘭大學專任教師未聘足。 | 本校生師比係合於教育部規定之生師比，然仍積極鼓勵各教學單位就其員額增聘專任師資，以強化本校師資，再降低兼任教師比例。 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |
| 教務處 | 4. 屏東教育大學大學部註冊比率驟減。 | 1. 本校日間學制新生註冊率，98 學年度為 93.67%、99 學年度為 96.32%，係呈成長趨勢。 2. 「新生專區」網頁 (http://academic.ntou.edu.tw/newage/) 資訊定期更新，俾提供新生最新訊息。 3. 每學年並配合學務處「新生入學說明會及新生家長日」，提供新生註冊課務資訊。 4. 設有服務諮詢專線：(02) 24622192 轉 1016，俾提供學生電話諮詢。 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 ⁵) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|------------|---|---|-----------------------------|---|---|---|---------------|--------------|----|
| | | | A | B | C | D | E | | |
| | | 5. 辦理 Hi! Young 新鮮人說明會，以提升就讀意願。 6. 加強招生宣傳。 | | | | | | | |
| 教務處 人事室 | 5. 陽明大學、台北教育大學等學校以兼任教師代替專任師資，宜檢討評估對教學品質之影響。 | 1. 本校各教學單位課程安排，係以專任教師擔任授課為主，兼任教師擔任授課為輔。本校教師授課時數及鐘點時數處理要點第 2 點規範，各職級專任教師應授課時數為（夜間學制授課時數不計）：每週為教授 8 小時，副教授 9 小時，助理教授 9 小時，講師 10 小時。 2. 991 學期各職級專任教師每週實際平均授課時數(含日、夜間學制)：教授 8.65 小時，副教授 10.88 小時，助理教授 10.02 小時，講師 14.58 小時(含 3 名專案講師)。 3. 本校日間學制 982 學期擔任授課兼任教師共 173 名、991 學期擔任授課兼任教師共 159 名，擔任授課兼任教師人數係呈降低趨勢。 | ✓ | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | | |
| 研發處 | 6. 中正大學爭取產學經費與效率不佳。 | 根據高等教育評鑑中心之評鑑結果，本校在爭取產學合作經費與 | ✓ | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | | |

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 ⁵) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|------|---|---|-----------------------------|---|---|---|---|---------------|----|
| | | | A | B | C | D | E | | |
| | | 效率之構面，自 96 年~99 年每年均在全國排名 10 名之內，在產學合作成效廣泛程度的構面中於 97 年首度進入前 10 名，98 年~99 年亦每年均在 10 名之內，99 年於智權產出成果與應用效益之構面中亦進入 10 名之內，顯示本校在三大構面均有明顯之成長與進步。本校亦於 99 年 8 月 1 日整合「創新育成中心」及「智財發展中心」為「產學技轉中心」，以研發處為後盾，由該中心進行校內技術盤點、聚集本校研發能量以爭取更多產學合作機會，並建立回饋機制以使產學技轉中心得以永續經營。 | | | | | | | |
| 研發處 | 7. 高雄大學育成中心近 3 年收支相抵均呈短絀，若不包含政府補助收入則短絀情形更為嚴重，與規定未合。 | 產學技轉中心（育成） 每年皆有盈餘 ，營運以自給自足為原則，除經濟部補助經費外，亦積極爭取政府委辦案，加上進駐企業配合款，整體營運經費不匱乏，中心朝向開源節流，永續經營目標努力。 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |
| 研發處 | 8. 成大技轉育成中心主要經費來源仰賴政府機關補助，其產學合作，投入之資源與回饋 | 本校產學技轉中心主要經費來源為(1)政府補助經費，教育部區產 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 ⁵) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|------|---|---|-----------------------------|---|---|---|---|---------------|----|
| | | | A | B | C | D | E | | |
| | 收入不成比率，績效實屬有限，應依大專校院產學合作實施辦法之規定，就現有資源辦理產學合作事宜。 | 連結績效計畫及經濟部中小企業創新育成計畫。(2)政府機關委辦計畫，漁業署 5 件、基隆市文化局 1 件、澎湖縣農漁局 1 件、基隆市產發處 6 件等共計 12 件委辦案。(3)育成中心進駐企業衍生產學合作計畫，88 年~100 年共計 99 件產學合作案，合作經費達 42,326,735 元。依本校建教合作業務處理要點辦理相關產學合作事宜。 | | | | | | | |
| 研發處 | 9. 師大育成中心營運成果欠佳，允應研謀改善，且進駐廠商繳交之配合款，應適度反映營運成本，以符受益者付費原則。 | 產學技轉中心進駐企業需繳納進駐費用(育成服務費)、空間使用費，若進行產學合作依計畫內容繳交產學合作計畫經費；另技術移轉授權金亦有固定比率撥入本中心。 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |
| 研發處 | 10. 中興大學專利申請經費過於龐大，其權利金收入及專利申請補助收入不敷專利申請費用，宜衡量專利申請效益，以減少經費開支。 | 本校 每年維護專利成本之經費較低 ，對於研發成果專利申請、維護等均由「研發成果管理委員會」之委員嚴格把關，對於超過三年以上未技轉之專利，亦每年提交研管會審議，是否繼續維護，以減少經費開支。 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 ⁵) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|------|--|--|-----------------------------|---|---|---|---|---------------|----|
| | | | A | B | C | D | E | | |
| 研發處 | 11. 聯合大學未進入 ESI，且國科會專題計畫通過率未達 6 成。 | <p>1. 本校進入 ESI 之學門已有「工程」、「材料科學」、「農業科學」及「植物與動物科學」。</p> <p>2. 本校 99 年國科會專題計畫申請 255 件【以 98 年底申請件數】，通過 249 件【含多年期計畫】。</p> <p>3. 本校訂有「補助教師研究計畫案實施辦法」，協助未獲國科會計畫的教師持續進行研究，發表論文，以提昇來年的通過機會。</p> | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |
| 研發處 | 12. 彰師大歷年取得之專利均未授權應用，貴重儀器使用率偏低，允應加強推廣應用。 | <p>1. 目前本校歷年取得之專利尚未授權應用，本中心積極參與生技月、及技術交易展等各項推廣活動，並定期舉辦對廠商舉辦本校研發成果發表會，使廠商了解本校技術，增加曝光率，以促成技術移轉案件。</p> <p>2. 依「國立台灣海洋大學貴重共同儀器中心管理辦法」規定，凡「儀器購置獲校方補助金額達新台幣 50 萬元以上者」或「儀器購置總金額達新台幣 200 萬元以上者」皆建請老師將儀器納入本校貴儀中心開放共同使</p> | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 ⁵) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|------|---|---|-----------------------------|---|---|---|---|----------------|----|
| | | | A | B | C | D | E | | |
| | | 用。未來教持續對校內教師進一步宣導，提昇資源共享之效益。 | | | | | | | |
| 總務處 | 13. 東華大學水電費預算大幅成長，宜謀求管路漏水問題之解決，並加強用電控管及宣導節能減碳，請總務處就本校目前執行之績效提出說明。 | <p>1. 為有效降低用電、用水等能源使用量與經費的支出，本校自 95 年度起即成立節能推動小組，建置責任分區制度，配合政府政策並考量校務運作之實際需求，每年訂定具體的年度節能措施，並據編列預算、辦理宣導、落實推動執行，定期將執行成果與績效公告於網頁及陳報相關會議，並受行政院、教育部之監督與稽核。檢附節能推動與績效成果簡報。</p> <p>2. 為有效降低用水量，除改善水管路老舊漏水問題，逐年將校區老舊之塑膠水管汰換為不鏽鋼管外，自 98 年起已建立用水監測管控機制。將全校區段進水口加裝水錶監測，定期記錄用水度數，當區段用水量有特殊異常情形發生時，隨即進行瞭解與檢測，或判斷是否為水管路損壞漏水，以便即時進行</p> | | ✓ | | | | 經討論後，請總務處持續辦理。 | |

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 ⁵) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|------|-----------|--|-----------------------------|---|---|---|---|--------------|----|
| | | | A | B | C | D | E | | |
| | | <p>改善，同時藉由年度下水池清洗時，一併檢查蓄水池體是否損壞滲漏，以降低設施損害造成水量的浪費。</p> <p>3. 已建置雨水回收再利用系統；館舍水龍頭加裝節水裝置等等措施，執行以來，確實有效降低整體用水量。</p> <p>4. 為降低用電量，列舉近年本校已執行之以下幾項具體節電措施：汰換各館舍節能燈具；新建大樓一律採用節能燈具；建置校園電能節電控制系統，有效管控冷氣溫度與總需量；將效能不佳之汽冷式中央空調改為水冷式；向臺電申請合理契約容量與電費計價方案調整；全校緊急逃生警示燈改為LED；撤除不必要的自動販賣機；全校電梯改設節電或使用模式；採購案納入優先決標予具環保節能標章之廠商等等措施，執行以來確實達到節電之績效。</p> | | | | | | | |

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 ⁵) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|--------|--|---|-----------------------------|---|---|---|---|--------------------------|----|
| | | | A | B | C | D | E | | |
| 總務處 | 14. 臺灣科技大學辦理各項大樓興建工程，動輒以勻支預算方式支應，工程規劃與控管作業待改進。 | 本校無類似情形發生。 | | | | | ✓ | 自評項目改列 E. 其它(說明：本校無此缺失)。 | |
| 總務處會計室 | 15. 應減少固定資產擴充，以減少折舊費用，亦即未能節制固定資產擴充，無異增加折舊費用。 | 本校固定資產之預算編製與執行，皆依規定訂有管制機制。 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |
| 總務處 | 16. 允宜公開校務基金投資支配置及收益率等資訊，經查各校網站均未見公開投資於存款、國庫券、短期票券、國內外債券、受益憑證或股票等各項配置金額與比重及收益率等事項，且無從知悉係委外投資或自行操作之方式，外界難以知悉校務基金之投資運用情形及績效。 | 併第 20、24 項。 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |
| 人事室 | 17. 新竹教育大學近年計時與計件人員酬金超支甚多，允宜強化控管功能。 | 本校無此缺失。 本校 100 年度校務基金管理及總務費用編列聘用專案工作人員 78 人，目前進用 68 人，另控留編制內職員缺 14 人及運用自籌經費部分 8 人(建教合作經費 5 人、進修經費 1 人及卓越自籌經費 2 人)，均在預算範圍內聘用。 | | | | | ✓ | 自評項目改列 E. 其它(說明：本校無此缺失)。 | |
| 會計室 | 18. 中央大學之管理及總務費用由自籌收入支應甚低，核未能合理分攤。未來本校編列預算時，管理及總務費用由自籌收入支應之比例，未來將依實際財務狀況，逐年提高比例。 | 未來將依實際財務狀況於編列預算時，逐年提高管理及總務費用由自籌收入支應之比例。 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 ⁵) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|-------------------|--|---|-----------------------------|---|---|---|---|---------------|----|
| | | | A | B | C | D | E | | |
| 會計室 | 19. 暨南大學資金成本率及現值報酬率、收回年限、目標能量及進度起迄年月未填寫，未來本校亦將加強注意，依預算法規定充分揭露。 | 依預算編製辦法填寫。 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |
| 秘書室 | 20. 各校應訂定適用全校性之校務資訊公開辦法，目前 53 所校務基金，僅 11 所訂定，本校宜速訂定。 | 「本校校務資訊公開辦法」業於 100 年 5 月之行政會議通過後發布施行，並已公告於秘書室網頁。 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |
| 研發處 人事室 會計室 | 21. 成大近年不斷發生教授冒領研究費，應加強落實差假管理及會計稽核機制並相關法制宣導，以避免冒領事件一再發生。 | 1. 人事室利用各種集會及行政資訊系統適時加強相關法制宣導外，並加強教師出差事由之審核工作，遇有出差事由不明確者，會先與老師主動直接聯繫，並嚴加查核。 2. 會計室將加強會計事務之宣導作業。 3. 本校行政資訊系統已經增設研究助理人員差勤功能，可輔助計畫主持人督導管理。 4. 本校教師承接計畫，須填寫「建教合作申請書及教師執行計畫重要規定自我檢核」，讓教師知悉執行計畫重要規定。 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |
| 秘書室 | 22. 各校自籌財源之「受贈收入」執行成效有待提升，宜加強校友聯繫，提升對學校之向心力，以增募款。 | 本校一向積極熱忱對全球校友提供服務，並透過各種管道的聯繫使校友了解母校發展動態，藉以 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 ⁵) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|------|-----------|---|-----------------------------|---|---|---|---|--------------|----|
| | | | A | B | C | D | E | | |
| | | <p>提升校友對母校之向心力，為增加募款將確實執行推廣之校友服務有：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 密切保持與海內外校友會之聯繫與主動提供服務，鞏固與校友會之情誼。 2. 遴選對國家社會貢獻卓著之傑出校友，讓推薦單位、校友會及獲選之傑出校友對學校認同並給予支持。 3. 利用電子郵件及經營網路社群（如：Facebook），隨時對校友寄予祝福與關懷，保持與校友之良好聯繫及建立資料庫。 4. 出版「校友簡訊」電子書，使校友瞭解學校與各校友會之最新動態。 5. 邀請菁英校友參與母校校務發展計畫或主要會議，擴大校友之主動參與校務與認同。 6. 將校友捐款方式簡便多元化，並使校友及潛在捐款人了解捐款用途，款項執行運作完全透明化，促使再捐贈。 | | | | | | | |

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 ⁵) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|------------|---|---|-----------------------------|---|---|---|---|---------------|----|
| | | | A | B | C | D | E | | |
| 人事室 會計室 | 23. 成功大學近年不斷發生教授冒領研究費事件，宜建立管控機制及加強會計稽核，並相關法制宣導。成大教授冒領研究費方式其方式有：以製作內容不實臨時人員兼職酬勞、津貼、各項補助及其他印領清冊、出勤紀錄、或購買假發票，或以虛報出差冒領差旅費方式為之，為避免冒領事件一再發生，宜建立專案委託計畫研究助理聘用案之差勤控管機制，並加強內部審核，加重法制面之宣導。本校亦有類似情形，亦應比照辦理，以維護校譽。 | 1. 有關教職員之差假，自 99 年 11 月起即加強管理，如同仁出差事由之嚴加審查，有不詳事由；如採樣、搜集資料、執行(討論)計畫...等樣式，皆由人事室先行以電話溝通，請加以敘明清楚再陳核。 2. 教師專案計畫之助理人員，有關差假之管理，納入本校行政資訊系統管理。 3. 會計室將加強內部審核及經費核銷之宣導。 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |
| 秘書室 | 24. 各校應提升資訊透明度及建立專區集中揭露校務基金資訊，包括校務基金會議記錄，經費稽核委員會會議記錄，自籌收入收支管理辦法，校務基金管理委員會設置規定，經費稽核委員會設置規定，投資配置及運用等，本校宜比照辦理。 | 業於學校首頁設置「校務資訊公開專區」下設「資訊公開」及「財務公開」等，使相關資訊公開透明。 | ✓ | | | | | 經討論後，確認已完成改善。 | |

國立臺灣海洋大學檢討及強化現有內部控制作業情形表
(98 年中央政府總決算審核意見)

製表日期 100 年 10 月 28 日

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 ⁶) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|-----------------|------------------|---|-----------------------------|---|---|---|---|---|----|
| | | | A | B | C | D | E | | |
| 通案 (會計室、總務處) | 9. 部分機關仍存有帳外帳情事。 | 1. 本校收支均納入校務基金，並無另立基金會。 2. 100 年 10 月 14 日教育部會計處 100 全部 12 號通報，為加強各機關及學校專戶開立及後續管理，行政院主計處擬定之「政府各機關專戶開立及後續管理之相關管控作業」草案中已將以本校名義或統一編號開立專戶且非本校列管有案之專戶者視為帳外帳，本校目前已知有系學會、各實驗室、行政單位、退休人員等，目前正由總務處清查及歸類非本校列管有案之專戶者，再行提報處理銷帳之相關後續程序。目前已控管新開戶之審查。 | | ✓ | | | | 1. 經討論後，本校雖無另立基金會，惟今年教育部會計處通報，請各校加強專戶開立及後續管理，故本項目改列 B 部分改善， 2. 請總務處、會計室針對以學校專戶開立及後續管理管控部分持續進行改善，並將改善情形提下次會議討論。 | |

⁶是否已完成改善之自評：A：已完成 B：部分完成 C：進行中 D尚未執行 E：其它(請說明)

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 ⁶) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|------|-----------|--|-----------------------------|---|---|---|---|--|----|
| | | | A | B | C | D | E | | |
| | | <p>(101. 2. 29)辦理情形：</p> <p>1. 會計室</p> <p>(1)銀行部份： 本室業於 100 年 11 月 28 日分別向本校往來銀行台北富邦銀行市府分行、台灣銀行基隆分行、第一銀行基隆分行及第一銀行哨船頭分行函請提供以本校名義及統一編號開立之帳戶資料，經前述金融機構提供之帳戶資料，加會出納組後僅有戶名為國際漁業經濟與貿易學會會議非本校帳戶，目前應用經濟研究所已於 100 年 12 月 14 日海經所字第 1000016511 號函函請台灣銀行辦理銷戶。</p> <p>(2)郵局部分 目前已知總務處已完成清查及歸類非本校列管有案之專戶者。</p> <p>2. 總務處</p> <p>(1)本校經財政部核准設立之帳戶共計 10 個、投資理財免報部之帳戶共計 7 個另因業務需要經核准於郵局設立之帳戶共計 4 個，以上各帳戶均依相關規定辦理收支作業。</p> | | ✓ | | | | <p>1. 73 個非本校列管帳戶部分：</p> <p>(1)請各單位針對非本校列管帳戶部分進行問卷調查，並由總務處進行結果彙整，會計室協助審核，其結果提下次會議確認。</p> <p>(2)問卷調查部分，製作 73 個非本校列管帳戶表單，送相關單位/人員勾選 1. 本帳戶為校務基金公款，應予結清繳回校務基金(訂定繳回期限) 2. 本帳戶為非校務基金公款，將自行結清，撤銷帳戶(訂定撤銷期限) 3. 本帳戶為非校務基金公款，但仍有必要保留帳戶(但爾後仍有被審計部認定為公款，而遭收回之虞)。</p> <p>(3)問卷調查結果，勾選 1、2 者，請總務處協助分類及會計室查核相關單位是否於期限內確實結清或撤銷。勾選 3 者，請會計室協助確認保留理由是否充份。</p> <p>2. 274 個終止戶部分：處理方式同上列所述。</p> | |

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 ⁶) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|------|-----------|--|-----------------------------|---|---|---|---|---|----|
| | | | A | B | C | D | E | | |
| | | (2)以本校統一編號但未經財政部核准於金融機構設立之帳戶，經會計室查核僅有 1 個，已於 100 年 12 月 21 日由開戶單位辦理銷戶，其結餘款 1,213 元整亦於當日存回本校校務基金 401 專戶。 (3)以本校統一編號於郵局開戶，目前有金額且非本校列管有案之專戶共計 73 個，依據 100 年 10 月 14 日教育部會計處 100 全部 12 號通報應辦理銷戶，其提報處理銷戶應由開戶單位辦理，惟開戶單位涵蓋範圍甚廣，且開戶時並非由本組辦理，無法得知其現況，如何通知其辦理銷戶，建請內部控制專案小組裁處。 | | | | | | | |
| | | (101.6.25)辦理情形： 1. 總務處 100 年 10 月 14 日教育部會計處 100 全部 12 號通報，為加強各機關及學校專戶開立及後續管理，行政院主計處擬定之「政府各機關專戶開立及後續管理之相關管控作業」草案中已將以本校名義或統一編號開立專戶且非本校列管有案 | | ✓ | | | | 1. 剩餘 13 件屬系學會、社團等帳外帳尚未結清部分，經洽詢郵局表示只要學校出具證明該學會、社團確屬學校之證據即同意以該學會、社團名義開戶。本部分請學務處訂定統一之制度及做法，由學務處通知需要開戶之學會、社團，並統一由學務處簽請學校開立證明文件，以協助學會及社團開戶。 | |

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 ⁶) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|------|-----------|---|-----------------------------|---|---|---|---|---|----|
| | | | A | B | C | D | E | | |
| | | <p>之專戶者視為帳外帳，經清查及歸類非本校列管有案之專戶回報如下：本次調查共計 73 件，調查表分 3 項如下：1. 本帳戶為校務基金公款，應予二個月內結清並將公款繳回校務基金。2. 本帳戶為非校務基金公款，將自行於二個月內結清，撤銷帳戶。(如有開立帳戶之需求，請另以其他帳戶名稱開立)3. 本帳戶為非校務基金公款，但仍須繼續保留帳戶。調查結果，其中選項 1 共 2 件，選項 2 共 57 件，選項 3 者共 14 件。</p> <p>2. 會計室</p> <p>(1)非本校列管帳戶 73 件已進行問卷調查，並由總務處於 101 年 5 月 9 日進行結果彙整，彙整結果計選項 1 為校務基金公款，應予繳回校務基金者計 2 件；選項 2 為非校務基金公款，將於二個月內結清撤銷帳戶者計 57 件；選項 3 為本帳戶為非校務基金公款，但仍須繼續保留帳戶者計 14 件。</p> <p>(2)依 101 年 4 月 9 日內控專案小組決議由本室於 101 年 5 月 11 日</p> | | | | | | <p>2. 其它表示非校務基金公款將於二個月內自行結清帳戶者，請會計室於時間到期後，再度清查是否已確實結清，若尚未結清，請會計室通知其儘快結清帳戶。</p> <p>3. 本案辦理情形提下次會議追蹤討論。</p> | |

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 是否已完成改善之自評(註 ⁶) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|------|-----------|--|---|---|---|---|--------------|----|
| | | A | B | C | D | E | | |
| | | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | | | | | | |
| | | 進行覆核並於近日更新覆核結果：已發文清理賬戶者計 33 件；選項 1 為校務基金公款，應予繳回校務基金者計 2 件；選項 2 為非校務基金公款，將於二個月內結清撤銷賬戶者計 24 件；選項 3 為本賬戶為非校務基金公款，但仍須繼續保留賬戶者計 14 件，其中水產養殖系藻類實驗室屬私人款項支用請儘速結清賬戶，餘 13 件屬系學會、社團等建請提內控小組討論(如附件 8-1 第 53 頁)。 | | | | | | |

國立臺灣海洋大學檢討及強化現有內部控制作業情形表
(98 年本校財務收支審核意見)

製表日期 100 年 10 月 28 日

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 1) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|------|--|---|-----------------|---|---|---|---|--|----|
| | | | A | B | C | D | E | | |
| 研發處 | <p>二、貴校創新育成中心收支管理與營運情形，經查有下列欠妥情事，請查明妥處。</p> <p>(二)未積極督促合約廠商，依約如期繳交進駐費</p> <p>依據貴校創新育成中心中小企業進駐申請要點規定，相關費用 1、育成服務費用(即進駐費用)每月 6,000 元，費用採半年繳，於簽約後兩週內付清。經查貴校創新育成中心 98 年度廠商進駐費收入情形，計有和雅國際企業有限公司等 6 家公司進駐費計 903,000 元(附表 2)尚未繳納，核與合約書規定不符。其中吉洋堂生醫股份有限公司自簽約 94 年 8 月 30 日至 98 年 2 月 28 日培育期滿畢業離校之進駐期間，積欠進駐費 252,000 元均尚未繳納，顯示貴校未積極督促廠商依約如期繳交進駐費。</p> | <p>1. 於進駐合約中修訂每年進駐費用以開立即期或預開支票為收款方式，且按月開製支票一次收齊。另外，進駐企業簽署進駐合約時需繳交 2 個月(12,000 元)保證金。</p> <p>2. 中心積極稽催未繳之款項，其中 2 家已全數繳納、1 家分期繳納中，另 3 家尚未繳納。</p> <p>3. 詳細辦理情形如"產學技轉中心(育成)逾期未繳款廠商催討辦理情形表"。</p> | | | | | | 本項目為部分改善，請研發處對逾期未繳款之廠商加強催討。 | |
| | | <p>(101.2.29)辦理情形：</p> <p>1. 99 年度及 100 年度進駐企業皆依約繳款、無未繳款。</p> <p>2. 詳細辦理情形如"產學技轉中心(育成)逾期未繳款廠商催討辦理情形表"。</p> | | | | | | <p>1. 請研發處對逾期未繳款之廠商持續催繳。</p> <p>2. 爾後請育成中心確實依廠商進駐費 SOP，執行相關費用催繳。</p> | |

| 執行單位 | 審核通知事項及內容 | 本校辦理情形，包括 1. 法令制度研(修)訂 2. 落實執行、強化控制重點等。(請檢附佐證資料) | 是否已完成改善之自評(註 1) | | | | | 內部控制專案小組建議事項 | 備註 |
|------|-----------|--|-----------------|---|---|---|---|--------------------|----|
| | | | A | B | C | D | E | | |
| | | <p>(101. 6. 25)辦理情形：</p> <p>1. 99 年度及 100 年度進駐企業皆依約繳款、無未繳款。</p> <p>2. 每季提送”國立臺灣海洋大學廠商繳款明細表”送會計室審核，以落實中心財務內稽。</p> <p>3. 詳細辦理情形如”產學技轉中心(育成)逾期未繳款廠商催討辦理情形(如附件 8-2 第 61 頁)</p> | | ✓ | | | | 請研發處對逾期未繳款之廠商持續催繳。 | |

清查帳外帳覆核意見表

| 編號 | 帳戶統一編號 | 開立年月日 | 儲金種類 | 局號 | 帳號 | 帳戶名稱 | 2012/2/14 餘額 | 回覆單位 | 回覆選項 | 帳戶結清 並銷戶 | 覆核意見 |
|----|--------------|-----------|------|--------|----------|----------------------|-----------------|------|---------|-------------|--------------------------|
| 1 | 00501503-000 | .58/10/15 | 劃撥 | 001107 | 19041383 | 國立台灣海洋大學管絃樂社 | 140 | 學務處 | 2 (已發文) | V | |
| 2 | 00501053-001 | .00/00/00 | 存簿 | 001107 | 010090-9 | 水產養殖學會 | 65 | 生科院 | 2 (已發文) | V | |
| 3 | 00501053-002 | .00/00/00 | 存簿 | 001107 | 004692-7 | 北區知識青年第九黨部 | 387930 | 秘書室 | 2 (已結清) | V | |
| 4 | 00501053-002 | .00/00/00 | 劃撥 | 001107 | 00174687 | 北區知識青年第九黨部 | 541 | 秘書室 | 2 (已結清) | V | |
| 5 | 00501503-003 | .00/00/00 | 存簿 | 001107 | 012196-9 | 河海工程學會 | 15 | 學務處 | 2 (已發文) | V | |
| 6 | 00501503-004 | .00/00/00 | 存簿 | 001107 | 021805-3 | 孫寶年實驗室 | 8455 | 生科院 | 2 | | 依主辦單位意見於2個月內自行結清撤銷帳戶。 |
| 7 | 00501503-004 | .00/00/00 | 劃撥 | 001107 | 18462271 | 孫寶年實驗室 | 675 | 生科院 | 2 | | 依主辦單位意見於2個月內自行結清撤銷帳戶。 |
| 8 | 00501503-006 | .65/07/05 | 存簿 | 001107 | 022877-9 | 國立海洋大學校刊編輯組 | 159 | 學務處 | 2 (已發文) | V | |
| 9 | 00501503-009 | .00/00/00 | 劃撥 | 001107 | 10036933 | 國立台灣海洋學院校友會水產食品科學系系友 | 100111 | 秘書室 | 2 | | 依主辦單位意見於2個月內自行結清撤銷帳戶。 |
| 10 | 00501503-016 | .00/00/00 | 存簿 | 001107 | 013289-7 | 敬業社 | 154 | 學務處 | 2 (已發文) | V | |
| 11 | 00501503-017 | .71/10/18 | 存簿 | 001107 | 015862-8 | 電子系75級 | 129 | 秘書室 | 1 | | 應於2個月內結清撤銷帳戶，並將公款繳回校務基金。 |
| 12 | 00501503-018 | .58/03/01 | 存簿 | 001107 | 022080-4 | 張清風實驗室 | 641157 | 生科院 | 2 | | 依主辦單位意見於2個月內自行結清撤銷帳戶。 |

清查帳外帳覆核意見表

| 編號 | 帳戶統一編號 | 開立年月日 | 儲金種類 | 局號 | 帳號 | 帳戶名稱 | 2012/2/14 餘額 | 回覆單位 | 回覆選項 | 帳戶結清 並銷戶 | 覆核意見 |
|----|--------------|-----------|------|--------|----------|-------------------|-----------------|------|---------|-------------|---|
| 13 | 00501503-019 | .62/09/12 | 存簿 | 001107 | 022097-4 | 中國工程師學會國立海洋大學學生分會 | 10 | 學務處 | 2 (已發文) | V | |
| 14 | 00501503-020 | .00/00/00 | 劃撥 | 001107 | 17835185 | 國立海洋大學水產養殖系學會 | 385 | 學務處 | 3 | | 依規定不得以學校名義及統編開立帳戶，另學校部份學會亦已辦理結清帳戶，建請提交內控小組討論。 |
| 15 | 00501503-022 | .23/07/01 | 存簿 | 001107 | 022252-9 | 沈士新實驗室 | 91316 | 生科院 | 2 | | 依主辦單位意見於2個月內自行結清撤銷帳戶。 |
| 16 | 00501503-026 | .22/10/05 | 存簿 | 001107 | 022406-1 | 應用地球物理研究所 | 114 | 海資院 | 2 | | 依主辦單位意見於2個月內自行結清撤銷帳戶。 |
| 17 | 00501503-027 | .54/10/02 | 存簿 | 001107 | 022416-6 | 張克亮實驗室 | 272435 | 生科院 | 2 | | 依主辦單位意見於2個月內自行結清撤銷帳戶。 |
| 18 | 00501503-028 | .65/10/17 | 存簿 | 001107 | 022424-3 | 海洋地質實驗室 | 407837 | 海資院 | 2 (已結清) | V | |
| 19 | 00501503-029 | .00/00/00 | 劃撥 | 001107 | 18532004 | 海洋大學航海技術系 | 3715 | 海運學院 | 2 (已發文) | V | |
| 20 | 00501503-030 | .00/00/00 | 劃撥 | 001107 | 18631586 | 海洋大學電機系學會 | 36 | 學務處 | 2 (已發文) | V | |
| 21 | 00501503-031 | .43/03/30 | 劃撥 | 001107 | 18731764 | 海洋大學學生活動中心航管系學會 | 85003 | 學務處 | 3 | | 依規定不得以學校名義及統編開立帳戶，另學校部份學會亦已辦理結清帳戶，建請提交內控小組討論。 |

清查帳外帳覆核意見表

| 編號 | 帳戶統一編號 | 開立年月日 | 儲金種類 | 局號 | 帳號 | 帳戶名稱 | 2012/2/14 餘額 | 回覆單位 | 回覆選項 | 帳戶結清 並銷戶 | 覆核意見 |
|----|--------------|-----------|------|--------|----------|---------------------|-----------------|------|--------|-------------|---|
| 22 | 00501503-033 | .00/00/00 | 劃撥 | 001107 | 18775661 | 國立台灣海洋大學教師宿舍自治管理委員會 | 624435 | 總務處 | 2 | | 依主辦單位意見於2個月內自行結清撤銷帳戶，餘款繳回校務基金。 |
| 23 | 00501503-035 | .65/01/03 | 存簿 | 001107 | 022788-1 | 海洋生物實驗室 | 284217 | 生科院 | 2 | | 依主辦單位意見於2個月內自行結清撤銷帳戶。 |
| 24 | 00501503-036 | | 存簿 | 001107 | 022869-1 | 國立台灣海洋大學普賢佛學社 | 12853 | 學務處 | 2(已發文) | V | |
| 25 | 00501503-036 | | 劃撥 | 001107 | 18793318 | 國立台灣海洋大學普賢佛學社 | 1103 | 學務處 | 2(已發文) | V | |
| 26 | 00501503-037 | .68/03/30 | 存簿 | 001107 | 023481-6 | 國立台灣海洋大學畢業生聯誼會 | 971133 | 學務處 | 3 | | 依規定不得以學校名義及統編開立帳戶，另學校部份社團亦已辦理結清帳戶，建請提交內控小組討論。 |
| 27 | 00501503-038 | .51/03/21 | 存簿 | 001107 | 022821-4 | 黃登福老師實驗室 | 101481 | 生科院 | 2 | | 依主辦單位意見於2個月內自行結清撤銷帳戶。 |
| 28 | 00501503-041 | .70/09/15 | 存簿 | 001107 | 022894-7 | 國立台灣海洋大學教師宿舍自治管理委員會 | 547297 | 總務處 | 1 | | 應於2個月內結清撤銷帳戶，並將公款繳回校務基金。 |
| 29 | 00501503-042 | .00/00/00 | 劃撥 | 001107 | 18908070 | 國立台灣海洋大學輪機工程技術系 | 835 | 海運學院 | 2(已發文) | V | |
| 30 | 00501503-044 | .67/08/21 | 存簿 | 001107 | 022915-0 | 李明安研究室 | 281372 | 海資院 | 2(已結清) | V | |

清查帳外帳覆核意見表

| 編號 | 帳戶統一編號 | 開立年月日 | 儲金種類 | 局號 | 帳號 | 帳戶名稱 | 2012/2/14餘額 | 回覆單位 | 回覆選項 | 帳戶結清並銷戶 | 覆核意見 |
|----|--------------|-----------|------|--------|----------|------------------|-------------|------|--------|---------|---|
| 31 | 00501503-045 | .65/03/04 | 存簿 | 001107 | 022926-8 | 海洋大學造船系學會 | 36 | 學務處 | 3 | | 依規定不得以學校名義及統編開立帳戶，另學校部份學會亦已辦理結清帳戶，建請提交內控小組討論。 |
| 32 | 00501503-045 | | 劃撥 | 001107 | 19697737 | 海洋大學造船系學會 | 7 | 學務處 | 2(已發文) | V | |
| 33 | 00501503-046 | .00/00/00 | 存簿 | 001107 | 022985-1 | 生物實驗室 | 8 | 生科院 | 2 | | 依主辦單位意見於2個月內自行結清撤銷帳戶。 |
| 34 | 00501503-047 | .78/06/28 | 存簿 | 001107 | 023949-4 | 海洋大學機械與輪機工程學系系學會 | 6340 | 學務處 | 2(已發文) | V | |
| 35 | 00501503-050 | .58/04/29 | 存簿 | 001107 | 023002-1 | 郭金泉研究室 | 5 | 生科院 | 2(已發文) | V | |
| 36 | 00501503-051 | .00/00/00 | 存簿 | 001107 | 011946-3 | 海洋大學河海工程系友會 | 373046 | 秘書室 | 2 | | 依主辦單位意見於2個月內自行結清撤銷帳戶。 |
| 37 | 00501503-052 | .50/02/02 | 存簿 | 001107 | 023008-3 | 營建材料實驗室 | 111 | 工學院 | 2(已發文) | V | |
| 38 | 00501503-053 | .00/00/00 | 劃撥 | 001107 | 01037714 | 國立台灣海洋大學河海工程學會 | 47968.5 | 工學院 | 2 | | 依主辦單位意見於2個月內自行結清撤銷帳戶。 |
| 39 | 00501503-055 | .60/01/07 | 存簿 | 001107 | 023030-8 | 環境生理研究室 | 235033 | 海資院 | 2(已結清) | V | |
| 40 | 00501503-056 | .00/00/00 | 劃撥 | 001107 | 19014311 | 國立臺灣海洋大學食品科學營 | 57023 | 生科院 | 2 | | 依主辦單位意見於2個月內自行結清撤銷帳戶。 |
| 41 | 00501503-058 | .06/11/10 | 存簿 | 001107 | 023113-5 | 蕭泉源實驗室 | 425447 | 生科院 | 2 | | 依主辦單位意見於2個月內自行結清撤銷帳戶。 |

清查帳外帳覆核意見表

| 編號 | 帳戶統一編號 | 開立年月日 | 儲金種類 | 局號 | 帳號 | 帳戶名稱 | 2012/2/14餘額 | 回覆單位 | 回覆選項 | 帳戶結清並銷戶 | 覆核意見 |
|----|--------------|-----------|------|--------|----------|----------------------|-------------|------|---------|---------|---|
| 42 | 00501503-059 | .00/00/00 | 劃撥 | 001107 | 19071182 | 國立台灣海洋大學水產食品科學系 | 1005 | 生科院 | 2 (已發文) | V | |
| 43 | 00501503-060 | .55/02/25 | 存簿 | 001107 | 023146-0 | 國立台灣海洋大學瀾韻口琴社 | 14938 | 學務處 | 3 | | 依規定不得以學校名義及統編開立帳戶，另學校部份社團亦已辦理結清帳戶，建請提交內控小組討論。 |
| 44 | 00501503-062 | .66/09/20 | 存簿 | 001107 | 023170-1 | 海洋大學社會服務團 | 480874 | 學務處 | 3 | | 依規定不得以學校名義及統編開立帳戶，另學校部份社團亦已辦理結清帳戶，建請提交內控小組討論。 |
| 45 | 00501503-065 | .62/09/23 | 存簿 | 001107 | 023202-2 | 海洋大學機械與輪機工程學系 | 2631 | 海運學院 | 2 (已發文) | V | |
| 46 | 00501503-066 | .36/07/21 | 存簿 | 001107 | 023210-0 | 蔡國珍實驗室 | 24518 | 生科院 | 2 | | 依主辦單位意見於2個月內自行結清撤銷帳戶。 |
| 47 | 00501503-068 | .00/00/00 | 劃撥 | 001107 | 19178572 | 國立台灣海洋大學-海洋快樂兒童夏令營 | 0 | 學務處 | 2 (已發文) | V | |
| 48 | 00501503-069 | .00/00/00 | 劃撥 | 001107 | 19199602 | 國立台灣海洋大學製造科技產學合作教育中心 | 200 | 機械系 | 2 (已發文) | V | |
| 49 | 00501503-070 | .00/00/00 | 劃撥 | 001107 | 19205041 | 國立台灣海洋大學第二十屆海洋工程研討會籌 | 0 | 工學院 | 2 | | 依主辦單位意見於2個月內自行結清撤銷帳戶。 |
| 50 | 00501503-071 | .23/07/20 | 存簿 | 001107 | 023356-5 | 水產養殖系藻類實驗室 | 181008 | 生科院 | 3 | | 屬私人款項支用請盡速結清帳戶。 |
| 51 | 00501503-072 | .69/07/03 | 存簿 | 001107 | 023386-9 | 蔣國平研究室 | 374842 | 海資院 | 2 | | 依主辦單位意見於2個月內自行結清撤銷帳戶。 |

清查帳外帳覆核意見表

| 編號 | 帳戶統一編號 | 開立年月日 | 儲金種類 | 局號 | 帳號 | 帳戶名稱 | 2012/2/14餘額 | 回覆單位 | 回覆選項 | 帳戶結清並銷戶 | 覆核意見 |
|----|--------------|-----------|------|--------|----------|----------------------|-------------|------|---------|---------|---|
| 52 | 00501503-073 | .57/06/06 | 存簿 | 001107 | 023389-0 | 陳榮輝研究室 | 249532 | 生科院 | 2 | | 依主辦單位意見於2個月內自行結清撤銷帳戶。 |
| 53 | 00501503-074 | .00/00/00 | 劃撥 | 001107 | 19242679 | 國立台灣海洋大學造船系 | 0 | 工學院 | 2 (已發文) | V | |
| 54 | 00501503-075 | .65/12/22 | 存簿 | 001107 | 023467-9 | 國立台灣海洋大學水產養殖系系友會 | 55437 | 秘書室 | 2 | | 依主辦單位意見於2個月內自行結清撤銷帳戶。 |
| 55 | 00501503-077 | .24/05/01 | 存簿 | 001107 | 023496-9 | 海洋大學諮商輔導組 | 238 | 學務處 | 2 (已發文) | V | |
| 56 | 00501503-079 | .80/12/17 | 存簿 | 001107 | 023508-1 | 基隆市國立台灣海洋大學教師會 | 255833 | 人事室 | 2 | | 依主辦單位意見於2個月內自行結清撤銷帳戶。 |
| 57 | 00501503-080 | .00/00/00 | 存簿 | 001107 | 021849-6 | 蕭錫延實驗室 | 1141713 | 生科院 | 2 | | 依主辦單位意見於2個月內自行結清撤銷帳戶。 |
| 58 | 00501503-081 | .78/11/01 | 存簿 | 001107 | 023544-4 | 海洋大學忠狗之家 | 31582 | 學務處 | 2 (已發文) | V | |
| 59 | 00501503-082 | .00/00/00 | 劃撥 | 001107 | 19341129 | 國立台灣海洋大學發展國人海洋體育健康休閒 | 1360 | 體育室 | 2 (已結清) | V | |
| 60 | 00501503-083 | .00/00/00 | 劃撥 | 001107 | 19355449 | 國立台灣海洋大學機械與輪機工程學系系學會 | 736 | 學務處 | 2 (已發文) | V | |
| 61 | 00501503-083 | .00/00/00 | 劃撥 | 001107 | 19600435 | 國立台灣海洋大學機械與輪機工程學系系學會 | 23601 | 學務處 | 2 (已發文) | V | |
| 62 | 00501503-084 | .00/00/00 | 存簿 | 001107 | 023265-1 | 海洋大學博幼社 | 1082 | 學務處 | 3 | | 依規定不得以學校名義及統編開立帳戶，另學校部份社團亦已辦理結清帳戶，建請提交內控小組討論。 |

清查帳外帳覆核意見表

| 編號 | 帳戶統一編號 | 開立年月日 | 儲金種類 | 局號 | 帳號 | 帳戶名稱 | 2012/2/14餘額 | 回覆單位 | 回覆選項 | 帳戶結清並銷戶 | 覆核意見 |
|----|--------------|-----------|------|--------|----------|-------------------|-------------|------|--------|---------|---|
| 63 | 00501503-085 | .53/10/03 | 存簿 | 001107 | 023589-1 | 國立臺灣海洋大學食品工程實驗室 | 3347 | 生科院 | 2 | | 依主辦單位意見於2個月內自行結清撤銷帳戶。 |
| 64 | 00501503-086 | .72/07/12 | 存簿 | 001107 | 023603-8 | 國立台灣海洋大學體育室 | 1 | 體育室 | 2 | | 依主辦單位意見於2個月內自行結清撤銷帳戶。 |
| 65 | 00501503-087 | .64/02/03 | 存簿 | 001107 | 023630-1 | 國立台灣海洋大學中醫社 | 307 | 學務處 | 3 | | 依規定不得以學校名義及統編開立帳戶，另學校部份社團亦已辦理結清帳戶，建請提交內控小組討論。 |
| 66 | 00501503-090 | .23/05/30 | 存簿 | 001107 | 023649-8 | 海洋大學嘉雲會 | 8068 | 學務處 | 3 | | 依規定不得以學校名義及統編開立帳戶，另學校部份社團亦已辦理結清帳戶，建請提交內控小組討論。 |
| 67 | 00501503-091 | .64/02/03 | 存簿 | 001107 | 023631-4 | 國立台灣海洋大學國術社 | 1507 | 學務處 | 3 | | 依規定不得以學校名義及統編開立帳戶，另學校部份社團亦已辦理結清帳戶，建請提交內控小組討論。 |
| 68 | 00501503-092 | .47/05/12 | 存簿 | 001107 | 023661-8 | 國立台灣海洋大學學生活動中心電影組 | 923 | 學務處 | 2(已發文) | V | |
| 69 | 00501503-093 | .43/06/20 | 存簿 | 001107 | 023664-9 | 國立台灣海洋大學康輔之家 | 17492 | 學務處 | 3 | | 依規定不得以學校名義及統編開立帳戶，另學校部份社團亦已辦理結清帳戶，建請提交內控小組討論。 |

清查帳外帳覆核意見表

| 編號 | 帳戶統一編號 | 開立年月日 | 儲金種類 | 局號 | 帳號 | 帳戶名稱 | 2012/2/14 餘額 | 回覆單位 | 回覆選項 | 帳戶結清 並銷戶 | 覆核意見 |
|----|--------------|-----------|------|--------|----------|--------------|-----------------|------|---------|-------------|---|
| 70 | 00501503-093 | .43/06/20 | 劃撥 | 001107 | 19731902 | 國立台灣海洋大學康輔之家 | 200 | 學務處 | 2 (已發文) | V | |
| 71 | 00501503-094 | .69/05/15 | 存簿 | 001107 | 023655-8 | 海大樂水社 | 194916 | 學務處 | 3 | | 依規定不得以學校名義及統編開立帳戶，另學校部份社團亦已辦理結清帳戶，建請提交內控小組討論。 |
| 72 | 00501503-095 | .00/00/00 | 劃撥 | 001107 | 07654193 | 海洋學院航管系 | 96943 | 海運學院 | 2 (已發文) | V | |
| 73 | 00501503-097 | .57/11/17 | 存簿 | 001107 | 023724-6 | 國立台灣海洋大學演辯社 | 709 | 學務處 | 3 | | 依規定不得以學校名義及統編開立帳戶，另學校部份社團亦已辦理結清帳戶，建請提交內控小組討論。 |

產學技轉中心(育成)逾期未繳款廠商催討辦理情形表(101.06)

| 廠商名稱 | 催討辦理情形 |
|-------------|---|
| 洋昇生物科技(股)公司 | 積欠 98 年 10 月 1 日~98 年 11 月 30 日進駐費用 18,000 元(6,000 元*2 個月)，已於 99 年 7 月 28 日全數繳清欠款。 |
| 吉洋堂生醫(股)公司 | <p>一、積欠 94 年 8 月 30 日~98 年 2 月 28 日進駐費用 252,000 元(6,000 元*42 個月)，已自 99 年 8 月起分 12 分期(每期 21,000 元)全數繳清欠款。傳票日期及標號如下：</p> <p>1. 99.08.26 A100766 21,000 元 7.100.4.1 I100016 21,000 元 2. 99.10.13 A101022 21,000 元 8.100.4.1 I100018 21,000 元 3. 99.11.02 A101095 21,000 元 9.100.5.9 I100033 21,000 元 4. 99.12.08 A101234 21,000 元 10.100.6.10 I100048 21,000 元 5. 99.12.31 A101393 21,000 元 11.100.7.4 I100062 21,000 元 6. 100.2.1 A100112 21,000 元 12.100.8.4 I100074 21,000 元</p> <p>二、99 年 2 月 1 日~99 年 12 月 31 日進駐費用 66,000 元((6,000 元*11 個月)+培育室租金 98,280 元(15,120 元*1 個月(201、203 室)+7,560 元*11 個月(210 室))，水電費 7,653 元，合計 171,463 元已全數繳清。</p> <p>傳票日期及標號如下：</p> <p>99.6.30 A100565 59,080 元 (99.1 租金 15,120 元+99.2 租金 7,560 元+99.2~99.7 進駐費 36,000 元+99.1~2 清潔費 400 元) 99.11.4 A101106 65,461 元 (99.3~99.10 租金 60,480 元(7,560 元*8 個月)+99.1~99.8 水電費 4,981 元) 99.12.31 A101394 15,120 元 (99.11~99.12 租金 7,560 元*2 個月) 99.12.31 A101394 30,000 元 (99.8~99.12 進駐費用 6,000 元*5 個月) 99.12.31 A101394 1,802 元(99.9~99.11 水電費)</p> |

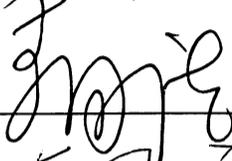
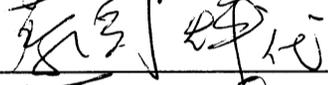
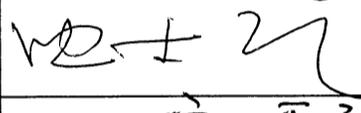
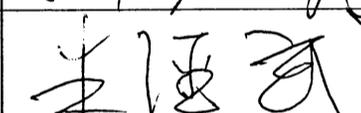
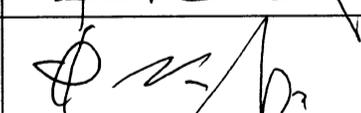
| | |
|----------------|---|
| 和雅國際企業有限公司 | <ol style="list-style-type: none"> 積欠 96 年 12 月 12 日~99 年 1 月 11 日進駐費用 118,000 元， 99 年 1 月 12 日~99 年 6 月 11 日進駐費用 30,000 元、租金 31,500 元及水電費 2,045 元，總計金額 181,545 元(細目如附)。 和雅國際企業有限公司已於 99 年 11 月 16 日辦理停業，該公司已無營運收入，然而負責人陳先生竭盡所能還款，陸續繳納 4 筆共計 33,970 元。 99.1.26 A100070 21,433 元 100.3.9 I300001 5,037 元 100.8.1 I100070 5,700 元 100.8.18 I100082 1,800 元 於 100 年 6 月 17 日再發函稽催欠款。 尚欠款金額 147,575 元 |
| 坤寶科技有限公司 | <ol style="list-style-type: none"> 積欠 96 年 11 月 25 日~99 年 1 月 24 日進駐費用 156,000 元 依 99 年 7 月 28 日 <u>國立台灣海洋大學創新育成中心諮詢推動委員會決議</u>，已於 99 年 8 月 25 日寄送存證信函限期還款。 99 年 1 月 25 日~99 年 6 月 24 日進駐費 30,000 元(6,000 元*5 個月)，租金 52,920(7,560 元*7 個月)，水電費 3,017 元，合計 85,937 元已全數繳清。傳票日期及標號如下： 100.09.08 A100824 55,937 元(租金 52,920 元+水電費 3,017 元) 100.01.02 A100085 30,000 元(進駐費) 尚欠款金額 156,000 元 |
| 福爾摩薩海洋深層水(股)公司 | <ol style="list-style-type: none"> 積欠 97 年 4 月 6 日~98 年 4 月 5 日進駐費用 72,000 元 依 99 年 7 月 28 日 <u>國立台灣海洋大學創新育成中心諮詢推動委員會決議</u>，已於 99 年 8 月 25 日寄送存證信函限期還款。 尚欠款金額 72,000 元 |
| 精研行實業有限公司 | <ol style="list-style-type: none"> 積欠 96 年 11 月 15 日~98 年 11 月 14 日進駐費用 144,000 元 依 99 年 7 月 28 日 <u>國立台灣海洋大學創新育成中心諮詢推動委員會決議</u>，已於 99 年 8 月 25 日寄送存證信函限期還款。 尚欠款金額 144,000 元。 |

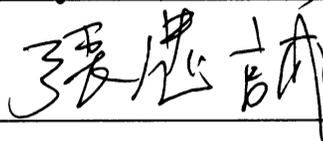
國立臺灣海洋大學 100 學年度第 2 學期第 2 次內部控制專組小組會議 簽到表

時間：101 年 7 月 6 日（星期五）上午 9 時

地點：本校行政大樓 4 樓會議室

主席：張副校長志清

| 職稱 | 姓名 | 簽到 | 備註 |
|-------------|-----|---|----|
| 副校長 | 張志清 |  | |
| 教務長 | 李國誥 |  | |
| 研發長 | 李選士 |  | |
| 學務長 | 王天楷 |  | |
| 總務長 | 熊同銘 |  | |
| 圖資處處長 | 林益煌 |  | |
| 國際處處長 | 沈士新 |  | |
| 秘書室主任秘書 | 歐慶賢 |  | |
| 人事室主任 | 張明華 |  | |
| 會計主任 | 邱淑惠 |  | |
| 體育室主任 | 許振明 |  | |
| 海運暨管理學院院長 | 朱經武 |  | |
| 生命科學院院長 | 黃登福 |  | |
| 海洋科學與資源學院院長 | 李明安 |  | |

| 職 | 稱 | 姓 | 名 | 簽 | 到 | 備 | 註 |
|-----------------|---|---|----|---|---|---|---|
| 工學院院長 | | 陳 | 建宏 |  | | | |
| 電機資訊學院院長 | | 張 | 忠誠 |  | | | |
| 人文社會學院院長 | | 羅 | 綸新 |  | | | |
| 海洋生物科技及環境生態中心主任 | | 龔 | 國慶 |  | | | |

列席

| 職 | 稱 | 姓 | 名 | 簽 | 到 | 備 | 註 |
|-------|---|---|----|--|---|---|---|
| 出納組組長 | | 胡 | 國華 |  | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |