

# 國立中興大學

## 104 年度稽核計畫

### 壹、依據

依據行政院函頒「政府內部控制監督作業要點」規定，訂定本計畫。

- 執行稽核工作前，得會同稽核評估職能單位擬定稽核計畫；但稽核評估職能單位依相關法令規定已辦理或預計辦理稽核或評估者，得不重複納入內部稽核。（各單位負責政府及校內稽(查)業務彙整表如[附件 1](#)）
- 審計部中央政府總決算審核報告重要審核意見屬近三年內發生類同內部控制缺失事項，次年經審計部追蹤查核結果仍待繼續改善，並再綜合研提審核意見者，應稽核其檢討改善情形。（審計部中央政府總決算審核報告重要審核意見及改善情形彙整表如[附件 2](#)）

### 貳、稽核項目及目的

#### 一、稽核項目：

俟本校內部控制專案小組會議召開後，另行安排。（[附件 3](#)、[附件 4](#)）

#### 二、稽核目的：

針對各業務事項及作業進行內部稽核，以衡量本校現行人事、財務、營運及發展所定政策、作業程序之有效性及遵循程度，其重點如下：

- （一）法令、規章之遵循性。
- （二）制度健全與完整性。
- （三）業務、作業執行之落實性。
- （四）程序、流程之邏輯性。
- （五）記錄〈表單〉之完整性或確實性。

### 參、稽核期間

自 103 年 10 月 1 日至 104 年 9 月 30 日。

### 肆、稽核工作期程

自 104 年 12 月 25 日至 104 年 12 月 31 日。

### 伍、稽核工作分派

參與稽核工作之人員。

### 陸、經費來源

秘書室經常費。

附件 1

一、政府稽(查)核事項彙整表

序號	業務單位	查核名稱	查核機關	辦理時間	稽(查)核作業說明
1	總務處	事務檢核	教育部	102.5.31	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 檢核 102 年度差額解釋表、盤點記錄表、保管品備查簿、工作職掌表、研習記錄、當月零用金備查簿。</li> <li>2. 國有財產產籍管理情形。</li> <li>3. 國有財產管理、使用及收益情形。</li> <li>4. 國有財產帳之處理情形。</li> <li>5. 執行國有公用財產專案計畫情形。</li> <li>6. 內部控制作業辦理情形。</li> <li>7. 物品管理。</li> <li>8. 宿舍管理情形等。</li> </ol>
2	總務處	事務檢核	教育部	103.05.23	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.國有財產產籍管理情形。</li> <li>2.國有財產管理、使用及收益情形。</li> <li>3.國有財產帳之處理情形。</li> <li>4.執行「5.4 活化公有土地和資產」等情形。</li> <li>5.內部控制作業辦理情形。</li> <li>6.物品管理。</li> <li>7.宿舍管理情形等。</li> </ol>
3	總務處	國有公用財產管理情形檢核	財政部	103.6.17 至 103.6.18	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.國有財產產籍管理情形。</li> <li>2.國有財產管理、使用及收益情形。</li> <li>3.國有財產帳之處理情形。</li> <li>4.執行「5.4 活化公有土地和資產」等情形。</li> <li>5.內部控制作業辦理情形。</li> <li>6.宿舍管理情形等。</li> </ol>
4	研發處	教育部「邁向頂尖大學計畫」考評	教育部	每年年初	104 年將以教育部實地考評意見為規劃重點推動方針，考評報告有學校自訂指標及教育部規定指標，除每年至少召開 2 次學術審議考核委員會追蹤外，並配合計畫管考提送季報、成果報告、自評報告、各項簡報等。
5	秘書室	教育部 104 年度檔案管理作	教育部	104.11.20	訪視項目： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 檔案管理規劃與作業資訊化</li> </ol>

序號	業務單位	查核名稱	查核機關	辦理時間	稽(查)核作業說明
		業程校訪視實施計畫			2. 檔案整理與庫房保管設施 3. 檔案應用與整體特殊績效
6	人事室	教育部所屬機關(構)學校運用非典型人力及推動業務委外民間辦理情形訪查	教育部	辦理時間及受訪機關(構)學校未訂,由教育部另行通知	1. 訪查事項區分「臨時人員」、「派遣勞工」及「業務委外」三大部分。 2. 受訪機關(構)學校由負責承辦非典型人力業務及委外業務之管理單位、人事單位及主計單位參與訪查。
7	人事室	專科以上學校進用學生兼任助理暨徵詢身心障礙學生擔任兼任助理意願查核 (本案協辦單位為學生事務處)	臺中市政府勞工局	1. 105年2月底前(實地查核1次) 2. 105年3月起至12月底前(實地查核1次,並評估106年起為每年實地、書面或電話查核1次)	1. 查核時會先紀錄現場有無人事人員及資源教室輔導人員。 2. 就校內基本資料查填,並抽查身心障礙學生及非身心障礙學生兼任助理。 3. 學生兼任助理領取工資情形及接獲徵詢及進用情形。 4. 查核結果若未有合理性考量,限期1個月內改善,並於3個月內再至校辦理實地查核。
8	主計室	102、103年度中央政府總決算審核報告	審計部		
9	主計室	購建固定資產計畫執行情形專兼任助理及臨時工作人員酬勞核發情形	審計部教育農林審計處	103.11.4-7	實地到校抽查
10	主計室	男、女生宿舍新建工程案	審計部教育農林審計處	104.7.10 104.10.22-23	實地到校抽查
11	主計室	100-103年度公立學校及研究機構執行補助經費原始憑證就地查核計畫	科技部	104.3.4-6 104.3.24	實地到校抽查
12	計資中心	教育體系資通安全管理規範驗證	教育部	104.1.9	計算機與資訊網路中心及中部區網中心網路骨幹管理、伺服器主機管理,校務系統維運管理及機房維運管理。
13	環安中心	資源回收管理查核	臺中市環境保護局	不定期	廢棄物清理法

序號	業務單位	查核名稱	查核機關	辦理時間	稽(查)核作業說明
14	環安中心	毒性化學物質運作管理查核	臺中市環境保護局	不定期	毒性化學物質管理法
15	環安中心	廢棄物清除管理業務查核	臺中市環境保護局	不定期	廢棄物清理法 31 條
16	環安中心	免洗餐具供應查核	臺中市環境保護局	不定期	一般性事業廢棄物資源回收管理
17	環安中心	圖書館室內空氣品質查核	臺中市環境保護局	不定期	室內空氣品質管理法
18	環安中心	職業安全衛生查核	中區職業安全衛生中心	不定期	職業安全衛生法
19	創新產業推廣學院	TTQS 訓練品質系統之評核	勞動部勞動力發展署中彰投分署	約二年一次	1.訓練規劃。 2.課程設計。 3.訓練過程及查核。 4.訓練成果之展現。 5.辦訓品質及系統(確實依 PDDRO 流程做各面向之管控及其成果產出等)。
20	創新產業推廣學院	產業人才投資計畫課程期間訪視	勞動部勞動力發展署中彰投分署	課程期間不定期訪視	查核訓練是否作業手冊規定辦理
21	創新產業推廣學院	職前教育訓練計畫課程期間訪視	勞動部勞動力發展署中彰投分署/台中市政府勞工局	課程期間不定期訪視	查核訓練是否依契約書規定辦理
22	生科中心	非密封放射性物質操作區期滿換照查核(5年1次)	行政院原子能委員會	100.06.24	游離輻射防護法
23	生科中心	101 年度大專院校輻射作業檢查(5年1次)	行政院原子能委員會	101.08.21	游離輻射防護法
24	生科中心	可發生游離輻射設備抽檢	行政院原子能委員會	不定期	游離輻射防護法
25	生科中心	校內許可類輻射作業變更	行政院原子能委員會	不定期 104.04.29	游離輻射防護法

## 二、校內稽(查)核事項彙整表

序號	業務單位	查核名稱	辦理時間	稽(查)核作業說明
1	總務處	出納組內部控制制度	104.1.27	依照出納管理手冊第 53 條規定辦理

序號	業務單位	查核名稱	辦理時間	稽(查)核作業說明
		作業層級自評		自己查核。
2	總務處	本校財物管理業務檢核及內部控制評估	104.01.01~12.31	1.各年度實施財物盤點作業。 2.各年度實施財物管理及宿舍管理業務內部控制之自行評估。
3	總務處	國立中興大學 104 年度車輛管理檢核	104/10/19 至 104/11/13	1.為有效執行本校各單位之車輛管理事宜。 2.落實車輛安全管理工作並實施定期檢查，納入健全管理制度，增進業務處理效能。 3.協助各單位解決車輛管理問題，有效提升車輛管理品質。
4	總務處	本校財物管理業務檢核及內部控制評估	103.01.01 至 103.12.31	1.各年度實施財物盤點作業。 2.各年度實施財物管理及宿舍管理業務內部控制之自行評估。
5	研發處	學術審議考核委員會	不定期	各執行單位經費規劃分配、經費執行率及年度考核分項計畫之執行成效。計畫之執行成果與績效將集結成冊做為本計畫之自評報告，並做為下年度經費分配之參考依據。
6	秘書室	經費稽核委員會	每學期至少一次 104.7.31 廢止	依經費稽核委員會組織章程及相關規定，辦理事後稽核。
7	主計室	104 年度不定期「出納會計事務查核」	104.5.13-19	實地抽查
8	主計室	104 年度定期「出納會計事務查核」	104.9-10	實地抽查
9	計資中心	BS10012:2009 個人資訊管理系統驗證	104.6.24-25	依據我國「個人資料保護法」與 BS 10012:2009 個人資訊管理制度等規範，由臺灣檢驗科技公司執行個人資料保護管理制度稽核。
10	環安中心	圖書館室內空氣品質量測	102 年 12 月(裝機)	室內空氣品質管理法
11	環安中心	實驗場所風險評估作業	每年二次	職業安全衛生法
12	環安中心	實驗場所法規符合度稽查	每年二次	職業安全衛生法
13	環安中心	實驗場所毒性化學物質運作記錄	每年 1、4、7、10 月	學術機構運作毒性化學物質管理辦法
14	環安中心	大樓飲水機水質檢測	每年 4、6、9、12 月	飲用水管理條例管理辦法
15	生科中心	人員接受輻射劑量管理	每月	游離輻射防護法
16	生科中心	非密封操作區輻射汙染管理	每週	游離輻射防護法

序號	業務單位	查核名稱	辦理時間	稽(查)核作業說明
17	生科中心	進口之非密封放射性物質汙染檢測	每週	游離輻射防護法
18	生科中心	實施輻射源使用現況之查核	每半年	放射性物質與可發生游離輻射設備及其輻射作業管理辦法
19	生科中心	申報含放射性物質廢水排放紀錄	每半年	放射性物質與可發生游離輻射設備及其輻射作業管理辦法
20	生科中心	密封放射性物質輻射安全檢測	每年	放射性物質與可發生游離輻射設備及其輻射作業管理辦法
21	生科中心	放射性物質操作實驗場所稽查	每年	游離輻射防護法 放射性物質與可發生游離輻射設備及其輻射作業管理辦法
22	生科中心	5 年期滿、新增或廢止放射性物質操作區；5 年期滿、新增或報廢密封放射性物質；5 年期滿、新增或報廢可發生游離輻射設備	不定期	放射性物質與可發生游離輻射設備及其輻射作業管理辦法
23	生科中心	非密封放射性物質固、液體廢料檢測或清運	不定期	放射性物質與可發生游離輻射設備及其輻射作業管理辦法

### 三、總務處負責之稽(查)核業務工作報告

#### (一)政府稽(查)核：

##### 1.教育部 102 年度事務檢核：

- (1) 教育部依據「102 年度事務檢核實地訪查計畫」，於 102 年 5 月 31 日蒞校實施國有公用財產管理情形之實地訪查。
- (2) 教育部於 102 年 7 月 22 日函送檢核紀錄表【臺教秘(一)字第 1020111053 號函】，請本校依建議事項進行改善及說明。
- (3) 總務處保管組暨各相關業務單位針對建議事項積極進行檢討改善，並於 102 年 8 月 23 日彙整改善說明資料函復教育部。

##### 2.教育部 103 年度事務檢核：

- (1) 教育部依據「103 年度事務檢核實地訪查計畫」，於 103 年 5 月 23 日蒞校實施國有公用財產管理情形之實地訪查。
- (2) 教育部於 103 年 6 月 16 日函送檢核紀錄表【臺教秘(一)字第 1030086487 號函】，請本校依建議事項進行改善及說明。
- (3) 總務處保管組暨各相關業務單位針對建議事項積極進行檢討改善，並於 103 年 7 月 21 日彙整改善說明資料函復教育部。

##### 3.財政部 103 年度國有公用財產管理情形檢核：

- (1) 財政部依據「103 年度國有公用財產管理情形檢核實地訪查計畫」，於 103 年 6 月 17~18 日蒞校檢核國有公用財產管理情形。

- (2) 財政部於 103 年 7 月 22 日函送實地訪查座談會紀錄及檢核項目之建議處理方式，
- (3) 總務處保管組暨相關業務單位將積極檢討並改善缺失，力求本校國有公用財產管理作業更臻完善。

## (二)校內稽(查)核：

### 1.出納組辦理「內部控制制度作業」自評

出納組於 104 年 1 月 27 日辦理內部控制制度作業自行評估，相關自行評估項目如下：

- (1) 付款作業自行評估
  - a. 付款專戶包括(8877-5、8878-3、8879-1、8880-5、8882-1)共 5 戶。
  - b. 自行評估結果：自行檢查符合規定(依財政部制定之出納管理手冊辦理)。
- (2) 自行收納收款作業自行評估
  - a. 自行收納收款收據包括(普字、收字、推字、建字、工字)。
  - b. 自行評估結果：自行檢查符合規定(依財政部制定之出納管理手冊辦理)。
- (3) 押標金、保證金及其他擔保之收付作業自行評估
  - a. 押標金、保證金及其他擔保主要來源係營繕工程及設備、勞務採購廠商投標之押標金、得標廠商之履約保證金。
  - b. 自行評估結果：自行檢查符合規定(依財政部制定之出納管理手冊辦理)。
- (4) 各項稅款之扣繳作業自行評估  
自行評估結果：自行檢查符合規定(依財政部制定之出納管理手冊及所得稅法辦理)。
- (5) 自行收納款項收據之管理作業自行評估  
自行評估結果：自行檢查符合規定(依財政部制定之出納管理手冊辦理)。
- (6) 出納事務之盤點及檢核作業自行評估
  - a. 今年 9 月 21、24 日及 10 月 12、22 日主計室已協助本組完成今年度定期出納事務之盤點及檢核作業。
  - b. 依 102.2.23 新修訂之出納管理手冊第五十四條規定各機關實施出納事務查核，應組成查核小組辦理，但本校尚未成立。
- (7) 票據、有價證券與其他保管品之收付及管理作業自行評估
  - a. 本校票據、有價證券與其他保管品均存放於第一銀行台中分行。
  - b. 自行評估結果：自行檢查符合規定(依財政部制定之出納管理手冊辦理)。

### 2.國立中興大學 104 年度車輛管理檢核

- (1) 稽核結果及建議：
  - a. 本次檢核以 103 年度至 104 年度 9 月為主，檢核後發現各單位普遍之缺失如下：
  - b. 各業務用車輛駕駛人或人員更替，仍尚有未具合格職業駕駛執照。
  - c. 車歷卡之填寫缺漏未登載維修金額。
  - d. 車輛送廠保養或維修未填使用登記表或派車單。
  - e. 部分單位行車紀錄表，未依規核章。
  - f. 少數單位每月消耗油量統計表未按規定陳核。
- (2) 檢討與改進：督請各相關單位主管敦促所屬善盡車輛管理之責，並針對缺失情形儘速檢討改善，本組另於近期複查。

### 3.本校財務管理業務檢核：

- (1) 依據「國有公用財產管理手冊」第 41、42 點、「物品管理手冊」第 19 點及「國立中興大學財物管理作業要點」第 14 點等相關規定，自 104 年 6 月 15 日起至 104 年 8 月 31 日止辦理國有公用財產初盤，自 104 年 10 月 26 日起至 11 月 19 日止辦理複盤作業，目前盤點缺失改善中，檢核結果紀錄將簽請校長核閱。

- (2) 依「行政院中央各機關學校宿舍居住事實之認定標準及查考作業原則」，於今(104)年度分別於5及11月辦理宿舍訪查作業，結果紀錄另簽請校長核閱。
- (3) 每年度實施財物管理及宿舍管理業務內部控制之自行評估：包含財產增加作業、物品購置登帳作業、財物移動作業、財物盤點作業、財物減損作業等。

#### 四、研發處處負責之稽(查)核業務工作報告

##### (一)政府稽(查)核：

稽核結果：教育部於103年1月23日蒞校期中實地考評「邁向頂尖大學計畫」，教育部並於103年3月21日核定本校「邁向頂尖大學計畫」103年度期中考評審查結果；自103年度4月1日至105年度12月31日止(共2年9個月)，獲本計畫核配補助經費總計新台幣6億元。

- (1) 本校並依教育部期中考評審查意見，完成修正學校整體計畫書及農業生物科技研究中心計畫書，業於103年6月9日提報教育部審核。
- (2) 104年1月30日完成提報「邁向頂尖大學計畫」100-103年度自評報告書至教育部審核。
- (3) 104年10月16日完成提報「邁向頂尖大學計畫」104年度第3季執行情形檢討報告及績效指標季報至教育部審核。

##### (二)校內稽(查)核：

召開2次學術審議考核委員會議，瞭解計畫之執行問題與困難，並透過會議檢討、改進。並於103年1月10日召開本校「農業生物科技研究中心」102年度執行成果發表會，將成果集結成冊做為本校「邁向頂尖大學計畫」重點研究中心之自評報告，並提供為103年1月23日教育部實地考評「邁向頂尖大學計畫」之考評資料，使教育部考評順利圓滿達成。

#### 五、秘書室負責之稽(查)核業務工作報告

##### (一)政府稽(查)核：

教育部於104年11月20日蒞校訪視104年度檔案管理作業成效，訪視項目：

1. 檔案管理規劃與作業資訊化
2. 檔案整理與庫房保管設施
3. 檔案應用與整體特殊績效

未來將依教育部訪視結果會議紀錄改進，教育部會議紀錄尚未送達。

##### (二)校內稽(查)核：辦理「經費稽核委員會」會議

103學年度本校「經費稽核委員會」共召開7次會議，有關內部控制制度建議改善事項如下：

###### 1. 主計室

- (1) 各委辦計畫應依規定科目列帳辦理核銷，有流用需求者應依規定申請，並請主計室協助。
- (2) 請主計室持續宣導計畫經費核銷相關注意事項。
- (3) 考量學校經費拮据，建議避免使用「校務基金」聘用專案教師。



- (4)通識教育中心目前以邁向頂尖計畫之經費聘兼任教師授課，建請學校通盤考量其經費來源。
- (5)建議檢視應科大樓當初追加預算增加的項目和進駐單位之相關性，並請進駐單位共同提列配合款，以使應科大樓進駐更為順利。
- (6)各院分配預算額度逐年減少，各院滾存的經常門和管理費亦有減少情形，建議各院主管量入為出、擷節開支。
- (7)各院及各中心滾存經費，學校可加以盤點，並鼓勵節省、量入為出、擷節開支。相關經費需求建議可採各院及各中心相對支出配合款方式辦理，以減少校級經費之負擔。

## 2.總務處

- (1)有關第二餐廳考古挖掘分階段處理之原因及所使用的經費與績效，相關資訊應公開給師生知悉。未來學校工程有任何重大變更，能提到校務會議說明。
- (2)有關興大廣場興建之建議：
  - A.仍請積極募款，減少校務基金支出，募款經費到位後再行施工。
  - B.監造設計部分，目前採「研究案」委託學務長辦理，在法律上其義務與學校監督責任，是否能釐清，以達業界標準，並免利益迴避與招標程序的疑慮。
  - C.有關規劃內容、籌措財源及校務基金支出比例等，建議經過公聽程序說明後，再辦理本案。
  - D.廣納各方意見，依程序處理，並做好雙向溝通。
- (3)針對未來進駐應科大樓的單位搬遷經費需求，建議由相關學院滾存的經費中提供配合款項。
- (4)學校節電措施應採電表分開及使用者付費原則，節約用電和教學研究成果應有相關，如果研究成果收益減少，用電量需限縮，如研究成果增加，則可適度放寬用電量限制。

## 3.教務處

本校經費收入有減少趨勢，建議思考如何提升學生報到率，如：制定系所學生員額流用原則及規劃學雜費調漲方案，以利收支平衡。

## 4.校友中心

建議校友刊物等文宣，可評估資訊流通及經費使用之有效性，或採電子報方式加強宣傳，亦可藉懷舊之訴求增進募款效益。

## 5.生科中心

- (1)建議核酸定序分析服務應計算維護及人力成本，評估收支是否平衡。
- (2)對外服務收入應專款專用，並依研發處訂定辦法編列部分經費結存為設備維護基金，以利永續經營。
- (3)榮興計畫經費過於分散且個別計畫經費太少，請重新檢討以利突顯績效。

## 6.奈米中心

奈米中心新納入之永續能源部分應更積極向外爭取經費。

## 7.計資中心

請評估全校授權軟體之使用效益。

## 8.產學營運總中心：

- (1)研發成果除公告外，建議有更主動積極的作為，讓專利與 know how 產生更大收益。
- (2)智財技轉部分，建議產學營運總中心能積極宣導、行銷，以增加校務基金之收益。
- (3)有機農夫市集方面，加強和本校教師合作並兼顧學生之學習等，另與現有二個單位合作之條件不宜落差太大。
- (4)建議檢討各項場租收益，可和較賺錢的廠商洽談提高回饋金額。

## 9.學務處：

- (1)可檢討評估跨年晚會之必要性、效益以及辦理的時間點(例如改為配合校慶活動舉

行)。

(2)辦大型活動是募款的最好時機，可結合活動發揮創意，增加財源。

(3)僑生獎助學金不如外籍生生活補助費，建議做全盤考量，不宜差距過大。

10.研發處：

(1)「儀器、圖書與電子資源配合款」以及「建教合作計畫校管理費—支援圖書館出版品中心」經費執行率低，但圖書館曾反映經費不足，建議加強溝通檢討經費執行情形。

(2)新進教師補助之經費未能呈現補助對象，建議細目應註明各項請購實際補助哪位老師。

(3)「對外服務收入」除貴儀外，尚包含計畫審查、技術檢測等，相關經費收支情形應建立管控制度。

(4)各項儀器如無對外提供服務，將來相關維護費用應由教師自行負擔，不宜向學校申請經費。

(5)建請會同總務處出納組查明未依標準逾領主持費教師使用於對外服務之儀器設備名稱，全盤考量各種情況，明確規範「對外服務」及「委託計畫」之不同定義，並檢討修訂國立中興大學建教合作收入之收支管理要點。

## 六、人事室負責之稽(查)核業務工作報告

### (一) 政府稽(查)核：

查核名稱	查核機關	辦理時間	稽核結果及建議
勞動檢查(查核對象為科技部補助專題研究計畫所聘兼任助理(含臨時工)及本校教學助理) (本項檢查尚涉及教務處教學助理管理部分)	臺中市勞動檢查處	104年6月12日至本校實地訪視。6月29日再依該處所需名冊等資料送檢。	1.未逐日記載勞工郭文程等6員(係本校教學助理)出勤情形之時間，記至分鐘為止(臺中市勞動檢查處104年7月3日以中市檢1字第1040007500號函通知)。 2.本校於104年7月15日以興人字第1040051879號函陳述意見，而臺中市政府勞工局於104年7月24日以1040041595號函請本校回復相關疑義。本校復於104年8月4日以興人字第1040052560號函陳述意見，惟該局認定所陳無理由，爰於104年8月13日府授勞動字第1040180637號臺中市政府行政裁處書，認定本校違反勞動基準法第30條第5項規定暨同法施行細則第21條規定(未詳實記載勞工出勤紀錄)裁罰新臺幣2萬元。

\*檢討改進：本校進用學生擔任教學助理或兼任助理（及臨時工）分別自 104 年 10 月 1 日及同年 11 月 1 日起分為學習型及勞動型二類，凡屬勞動型者皆需參加勞保及勞工退休金，並已建置系統控管差勤管理及加保等事宜。

(二)校內稽(查)核：無

## 七、主計室負責之稽(查)核業務工作報告

(一)政府稽(查)核：

1.審計部「102 年度中央政府總決算審核報告」

有關本校建議改進事項及相關單位如下，本校聲復情形如附件一：

(1)主計室：

國立大學實施校務基金已逐漸疏解國庫負擔，惟預算執行及校務基金整體執行成效，有待檢討改進。請學校充分發揮其資源及特色，以達校務基金設置之目的。

(2)產學營運總中心：

請檢討專利數及新品種數及專利技轉率偏低，衍生收入不敷支應專利申請及維護費之原因，研謀因應改善措施，以充裕校務基金。

(3)教務處：

A.部分學校學生延修比率偏高，請積極分析學生延修之原因及檢討現行教學及就業輔導機制，研謀具體有效措施。

B.新生入學人數逐年降低，已逐漸衝擊學校營運，應請檢討因應。

(4)人事室：

請檢討未足額進用專任教師以增聘兼任教師代替，致兼任教師比率偏高，對教學品質的影響，以提升教學素質並保障學生權益。

2.審計部「103 年度中央政府總決算審核報告」

有關本校建議改進事項及相關單位如下，本校聲復情形如附件二：

(1)校友中心：

應建立接受捐贈之相關公開徵信機制，並適時公開，以符合外界對政府資訊透明化之要求。

(2)主計室：

A.國立大學實施校務基金已逐漸疏解國庫負擔，惟預算執行及校務基金整體執行成效，有待檢討改進。請學校充分發揮其資源及特色，以達校務基金設置之目的。

B.鼓勵各校於法令鬆綁後，以多元化投資方式提高閒置資金運用率，增益校務基金永續經營財源。

(3)產學營運總中心：

A.新育成中心廠商進駐，或主要培育業務未見具體成效，允宜檢視培育動能不彰原因，俾發揮創新育成效益。

B.請檢討專利數及新品種數及專利技轉率偏低，衍生收入不敷支應專利申請及維護費之原因，研謀因應改善措施，以充裕校務基金。

3.審計部教育農林審計處查核本校「購建固定資產計畫執行情形及專兼任助理及臨時工作人員酬勞核發情形」

(1)「專兼任助理及臨時工作人員酬勞核發情形」(接續 102 年度查核)：人事室。

(2)「購建固定資產計畫執行情形」-獸醫院向上分院：總務處、獸醫院。

4.審計部教育農林審計處查核本校「男、女生宿舍新建工程案」

尚未函發審核通知

5.科技部 100-103 年度公立學校及研究機構執行補助經費原始憑證就地查核計畫  
查核結果，計 3 件計畫，繳回科技部 8,399 元，係因採購與計畫無關之財物。

(二)校內稽(查)核：

1.103 年度定期「出納會計事務查核」

本室於 103 年度 9-10 月派員辦理，查核報告於 103 年 12 月 5 日簽核，核有應改善事項如下：

- (1)經向郵局函證之結果，除出納組經營之帳戶外，尚有系所、社團等誤用學校統一編號開戶之情形，本室已以 103 年 11 月 25 日興主字第 1030700125 號校函，請誤用學校統編開戶之系所、社團應即至郵局更改，嗣後不得再以學校統編開戶。
- (2)經盤點有保證品已屆到期日尚未清理之情形，請總務處隨時注意保證金及其他擔保品等之有效期限，加強清理，如有到期者應通知廠商換單或領回。
- (3)經查有收款收據因繳費學生眾多，故先行套印收據，致收款收據日期與實際收款日期不符，請嗣後若有相同情形，應修正收據日期使其與實際收款日一致。
- (4)建議總務處駐警隊於售出之識別證、停車券紀錄表上加註所開立之收據號碼，以利日後查核。
- (5)農產品驗證中心客戶第一階段款項尚未繳交，農產品驗證中心即辦理後續驗證作業，建議檢討收費機制，以避免呆帳情形發生及檢驗成本虛擲。

2.104 年度不定期「出納會計事務查核」

本室於 104 年 5 月 13-19 日派員查核，核有應請改善事項如下：

經查土木系及永續能源與奈米科技研究中心有逾 5 日始將收取款項解繳出納之情形，核與國庫法第 5 條暨國庫法施行細則第 6 條，各單位自行納保管之零星收入等，應於保管期限 5 日內彙繳國庫之規定未符，已會請該 2 單位檢討改善，以備複查。並發函全校一、二級單位，重申請各單位自行納保管之零星收入等，應於保管期限 5 日內彙繳出納組，以避免類此情形發生。

3.104 年度定期「出納會計事務查核」

本室於 103 年度 9-10 月派員辦理，查核報告陳核中，核有應改善事項如下：

- (1)國際事務處辦理「英語授課暑期學校計畫」，於 7 至 8 月開立之學員報名費收據遲至 10/20 始繳至出納組銷號。為有效控管收據使用情形，收據開立後應即時繳至出納組銷號。
- (2)景觀學位學程於 7/18 收取小蝸牛市集攤位收入，惟遲至 10/16 始將收取之款項繳交至出納組，未符合國庫法第 5 條暨國庫法施行細則第 6 條之規定。
- (3)抽查工學院借支零用金，及工程科技研發中心借支辦理重點科技論壇用及小額經費週轉零用金之保管與使用情形，該二單位報支憑證時係實支給墊付人，未歸墊預付費用，致手存現金與尚未報支憑證金額加總與帳上預付費用金額未能相符。請依出納管理手冊第六章零用金之規定，建立零用金管理管控機制，並設置相關備查簿，以符合規定。
- (4)抽查農產品驗證中心收款作業情形，該中心客戶第一階段款項尚未繳交，農產品驗證中心即辦理後續驗證作業，104 年 10 月 5 日查農產品驗證中心之收款情形，共有 123 筆總計 2,064,460 元之應收款項，其時間甚有 103 年 3 月之應收款項已逾一年迄今仍未收訖。建議檢討收費機制，以避免呆帳情形發生，並請積極催繳，以維學校權益。

## 八、計資中心負責之稽(查)核業務工作報告

### (一)政府稽(查)核：

為配合行政院國家資通安全會報規劃「建立我國通資訊基礎建設安全機制計畫」，教育部規劃與執行「教育部提昇校園資訊安全服務計畫」，其中一項工作目標為「規劃教育機構資安驗證機制」，該機制以教育部於96年6月11日公佈之「教育體系資通安全管理規範(96年5月30日版本)」為驗證標準，針對教育機構內符合政府機關(構)資訊安全責任等級分級為A、B級的教育機構，規劃其資安驗證稽核制度，用以確保教育體系各單位、學校落實資訊安全管理系統的有效性。

本中心已於104年1月9日完成追查稽核，教育機構資安驗證中心對本中心審查意見如下：

- 1.單位應全面審視ISMS相關管理程序書與現行作業，以落實ISMS管理制度。(如：關鍵業務營運持續演練，人力安全管理保密切結書使用)
- 2.單位未落實矯正預防措施，落實各項文件管理要求。(如:NCHU-I-ISMS-04-061重要系統服務營運表，紀錄編號:1040101應為062。管理文件列表相關文件發行日期一致性)。
- 3.單位未依電腦機房安全管理作業規範4.1.2電腦機房工作日誌執行定期檢查。
- 4.主機房之環境溫濕度未依電腦機房安全管理作業規範5.1.3所定義溫度20°C~25、相對溼度40%~70%之要求進行管理。(校務系統主機房現場溫度23°C、相對溼度35%)

本中心針對上述事項之不符合項目之矯正措施於15日內完成並提交教育機構資安驗證中心後，於104年3月31日收到驗證決定通知書，建議證書續予有效。

### (二)校內稽(查)核：

#### 1.個人資料管理制度內部稽核：

本校於104年4月20日至4月24日完成教學研究單位及其附屬單位內部稽核；4月27日至5月1日完成行政單位內部稽核，並對需改進單位出具內部稽核報告，並請單位於15日內提交矯正預防措施處理計畫。

#### 2.個人資料管理制度外部稽核：

本校已於104年6月24日至25日完成全校單位外部稽核第三年定期追查驗證，並通過個資外部稽核驗證，該年度抽查單位無任何次要缺失，各單位無需填寫矯正預防處理單。

## 九、創新產業推廣學院負責之稽(查)核業務工作報告

### (一)政府稽(查)核：

#### 1.TTQS訓練品質系統之評核

稽核名稱	評核意見及建議	改進
TTQS訓練品質系統之評核	雖已制定訓練品質管理規範，宜依學院實際執行現況，考量辦法執行時之適切度。	已於「103年3月24日」召開院主管會議，修訂本院「訓練品質管理規範」，請參閱本院訓練品質管理規範
	雖依PDDRO制定利益關係人之參與過程表宜注意各關係人參與流程紀錄的保存。	利益關係人之參與過程表之會議記錄
	宜加強相關文件資料之彙整，並依PDDRO之迴圈依序建檔，以利查核訓練過程與辦訓績效。	每班別都依PDDRO流程排序課程資料並進行流程紀錄與

		保存。
	宜加強建置各訓練流程之監控與訓練異常處理方法，並做成較完整之書面文件紀錄，以期持續改善並提升辦訓能力。	已於「103年5月19日」召開院主管會議，請各承辦人員填寫「學員意見反應紀錄表」、「異常處理表單」及「訓練課程檢討表」
	訓練成效可加強對學員的追蹤調查，如就業情形	近四年職前教育就業追蹤調查，就業率每年提升。

## 2. 產業人才投資計畫課程期間訪視

課程期間不定期訪視、宣導該計畫及查核訓練是否符合作業手冊規定辦理。

## 3. 職前教育訓練計畫課程期間訪視

課程期間不定期訪視、宣導該計畫及查核訓練是否符合作業手冊規定辦理。

## (二) 校內稽(查)核：無

# 十、環安中心負責之稽(查)核業務工作報告

## (一) 政府稽(查)核：

### 1. 臺中市環境保護局辦理資源回收管理查核：

- (4) 臺中市環境保護局於104年6月18日蒞校進行資源回收查核作業，檢查結果皆符合法令規範。
- (5) 臺中市環境保護局於104年11月5日蒞校實施「104年度臺中市校園資源回收垃圾減量評比表揚計畫」複評，另已於11月20日收訖臺中市政府來函(中市環廢字第1040124013號)公布本校獲得大專院校組「第一名」、獎金30,000元，臺中市政府將於12月7日於臺中市政府惠中樓公開頒獎。

### 2. 臺中市環境保護局辦理圖書館室內空氣品質查核：

- (4) 臺中市環境保護局於104年8月27日蒞校進行圖書館室內空氣品質查核作業，檢查結果皆符合法令規範。

### 3. 教育部及中區職業安全衛生中心辦理職業安全衛生查核：

- (8) 104年4月30日教育部委託中國勞工安全衛生管理學會到校訪查本校化學系。
- (9) 104年5月25日中區職業安全衛生中心安排輔導改善會議。
- (10) 104年6月29日興環安字1040500070號函覆教育部有關化學系實驗場所矯正預防報告。
- (11) 教育部函覆(104年10月15日臺教資(六)第1040139555號)本校實驗(習)場所安全衛生專案輔導報告。

## (二) 校內稽(查)核：

### 1. 辦理「實驗場所法規符合度稽查」作業

依職業安全衛生法相關規定稽查實驗場所法規符合度：

- (1) 104年5月25日、26日邀請勞動部中區職業安全衛生中心張前組長求是前往獸醫學院，實施安全衛生專案輔導，並將未符合規定者，請系所承辦通知以矯正。

### 2. 辦理「實驗場所毒性化學物質運作記錄」申報作業

依毒性化學物質管理法第 8 條及學術機構運作毒性化學物質管理辦法第 7 條，學術機構需於每季(1/4/7/10 月)向毒性化學物質所在地之主管機關「按日」申報前三個月毒性化學物質運作紀錄：

- (1) 104 年 1 月 12 日已完成以網路傳輸方式向教育部及臺中市環保局完成本校 103 第四季(10 至 12 月)實(試)驗場所毒性化學物質運作日紀錄申報作業，共計 142 項次。
- (2) 104 年 4 月 14 日已完成以網路傳輸方式向教育部及臺中市環保局完成本校 104 年度第一季(1 至 3 月)實(試)驗場所毒性化學物質運作日紀錄申報作業，共計申報 146 項次。
- (3) 104 年 7 月 13 日已完成以網路傳輸方式向教育部及臺中市環保局完成本校 104 第二季(4 至 6 月)實(試)驗場所毒性化學物質運作日紀錄申報作業，共計 145 項次。
- (4) 104 年 10 月 12 日完成以網路傳輸方式向教育部及臺中市環保局完成本校 104 第三季(7 至 9 月)實(試)驗場所毒性化學物質運作日紀錄申報作業，共計 145 項次。

### 3. 辦理「大樓飲水機水質檢測」作業

依飲用水條例管理辦法檢測各大樓飲水機之水質：

- (1) 103 年 12 月 15 日依飲用水條例管理辦法檢測各大樓飲水機之水質，共完成本季 86 台飲水機之檢測，其水質檢驗結果皆符合標準。
- (2) 104 年 3 月 11 日依飲用水條例管理辦法檢測各大樓飲水機之水質，共完成本季 81 台飲水機之檢測，其水質檢驗結果皆符合標準。
- (3) 104 年 6 月 8 日依飲用水條例管理辦法檢測各大樓飲水機之水質，共完成本季 84 台飲水機之檢測，其水質檢驗結果皆符合標準。
- (4) 104 年 9 月 9 日依飲用水條例管理辦法檢測各大樓飲水機之水質，共完成本季 88 台飲水機之檢測，其水質檢驗結果皆符合標準。

## 十一、生科中心負責之稽(查)核業務工作報告

### (一)政府稽(查)核：

行政院原子能委員會派員於 104 年 4 月 29 日來校實地查核關於非密封放射性實驗室新增 2 處，及永久停止使用 4 處，皆已順利完成審核作業，並更新放射性物質許可證。

### (二)校內稽(查)核：

1. 103 年度檢測全校非密封放射性操作區及密封射源查核計 62 處(104 年度進行中)。
2. 104 年度計偵測放射性固體廢棄物計 76.5 公斤，液體廢棄物 2 公升。
3. 104 年度計 11 枚密封放射性物質及 5 部 X 光繞射儀 5 年期滿做輻射安全檢測。

#### 內部管控業務推動

- ◆ 目標：持續施行輻射防護安全管理，協助落實各實驗室自主安全管控，避免造成輻射危害，確保教職員生安全與健康。
- ◆ 內容：
  1. 人員管理
    - (1) 所有新進需操作輻射源人員皆需參加輻射防護安全講習及測驗通過後，才能操作相關物質或設備。
    - (2) 各輻射作業場所依據使用輻射源危害等級不同，操作人員需具備不同等級國家認證資格，除取得操作資格外，每年尚需接受平均 6 小時以上繼續教育訓練，

本校合格操作人員大部分為各實驗室指導教授。

- (3) 因應人事異動，將協請人事室於相關教師或職員提出離職或退休申請時，會辦生科中心，以利協助相關輻射業務之轉移或交接。

## 2. 物質、設備與場地之管理

- (1) 所有輻射相關物質、設備或場地，皆需經輻射防護專業人員檢測合格，報請原能會審核通過，方得操作使用。
- (2) 所有輻射源之異動或搬遷皆需經原能會核准，且經輻射安全檢查合格，得再度使用。
- (3) 所有廢棄物皆需經輻射防護專業人員檢測合格後，得以一般廢棄物處理。
- (4) 與總務處保管組合作管控輻射相關儀器設備，有效避免輻射源未經取出前，流出校外造成環境危害。

### ◆ 遭遇問題：

1. 新設立輻射源作業場所操作人員資格取得不易，已加強協助證照或訓練相關資訊通知。
2. 新進研究生需於入學時做體格檢查，以作為日後健康檢查對照組，但大部分同學皆未於入學做體格檢查。
3. 92年以前購置之輻射源雖經多次發文通知辦理行政院原子能委員會證照，最近仍發現有未申辦證照輻射源，已嚴重違反游離輻射防護法規定，經輻射防護委員會議決將本案提交行政會議討論通過後發文函請各實驗室負責人，再次清查確認校內所有輻射源皆已合法申辦證照。



附件 2、審計部重要審核意見部分（103 年 10 月 1 日至 104 年 9 月底）

※審計部中央政府總決算審核報告重要審核意見項數彙整表

年度及 缺失類型	總計 (A)	非屬內部 控制缺失 (B)	屬內部控制缺失				
			截至 103 年 8 月底已 檢討並完成改善 (C)	104 年 10 月 1 日至 104 年 9 月底檢討情形			小計 (A-B-C)
				已檢討並完成改善	已檢討完成但尚未 完成全面改善	未完成檢討	
98	0	0					
99	1			1			1
100	類同 事項	1			1		1
	非屬 類同 事項	2		1	1		2
101	類同 事項	2		1	1		2
	非屬 類同 事項						
102	0	0					
103	0	0					

※審計部中央政府總決算審核報告重要審核意見改善情形彙整表

年度	重要審核意見	缺失原因	※請勾選，選前二項 「已檢討」請填 A 欄，「未完成檢討」 請填 B 欄。	A.改善情形	
				【執行面】	【設計面】
				原有內部控制制度未落實執行之 改善作為	已納入內部控制制度設計
99	1.國立大專校院校務基金預算編列及執行暨績效考核，仍待改進。 <b>填答單位：人事室</b> ◎近3年內發生類同事項 ◎審計部認定為上年度仍待繼續改善事項	1.部分專任教師未依規定以學校名義簽約承接委託計畫，相關管理機制未能落實，有待改進。未訂定教師違約議處規定。	<input checked="" type="checkbox"/> 已檢討並完成改善 <input type="checkbox"/> 已檢討完成但尚未完成全面改善 <input type="checkbox"/> 未完成檢討	修正本校專任教師聘約，規定教師接受委託研究或補助計畫，應由本校具名簽訂合約。	教師聘約規定，教師如違反上述情事，應依本校教師評鑑準則第九條第一項所列懲處規定，議決適當處理方式及懲處期間，情節重大者，依教師法第十四條規定議處。
100	1.國立大專校院校務基金預算執行及新生註冊率暨內部控制，有待檢討改進。 <b>填答單位：主計室</b>	1.預算執行未能達成收支平衡，未能積極改善短絀。 2.部分學校核銷補助或委託研究計畫經費，亟待加強法令宣導及內部控制機制。	<input type="checkbox"/> 已檢討並完成改善 <input checked="" type="checkbox"/> 已檢討完成但尚未完成全面改善 <input type="checkbox"/> 未完成檢討	<b>主計室：</b> 1. 請各單位積極推行及配合各項開源節流措施，惟為維持教學品質在學雜費無法調漲之現況下，尚無法大幅縮短帳面短絀。 為提升本校營運績效，本校依據教育部 103 年 7 月 9 日臺教會(一)字第 1030098933 號函暨 103 年 7 月 25 日本校校務協調會決議，分別於 103 年 8 月 19 日、10 月 9 日及 104 年 1 月 26 日、2 月 11 日召開校務基金營運績效工作小組會議，研訂本校校務基金營運改善計畫工作重點，並請相關單位研擬具體執行方案提相關會議討	

				論。 2. 為宣導經費報支相關法令及加強內部控制機制，本校主計室每年均辦理會計業務研會。	
	2.國立大學租用科學園區用地或廠房作為進駐廠商培育空間，部分空間閒置，廠商進駐率及經營績效有待檢討改進。 填答單位： 產學營運總中心	廠商進駐率及經營績效有欠理想	<input type="checkbox"/> 已檢討並完成改善 <input checked="" type="checkbox"/> 已檢討完成但尚未完成全面改善 <input type="checkbox"/> 未完成檢討	1. 現已完成育成中科培育區環境與設備之全面察查，加強廠商之培育，簡化進駐流程，增加廠商進駐率。 2. 空間修繕經費持續籌措中，扣除待修繕區域進駐率已達90%，待修繕完成後將可全面改善。	原制度之內部控制由育成中心單位主管負責統籌辦理，現增每週單位主管會議及每季績效報告，以加強績效管考。
	3.教育部及學校辦理學生助學貸款及減免學雜費補助業務，作業程序間有欠周妥，內部控制機制亟待強化。 填答單位：學務處	1.部分學校由同一人負責申請學生之資格審查及登錄系統平台作業 2.部分學校對於已申請就學貸款學生，同時符合學雜費減免資格者，延遲通知承貸銀行減貸，或逕由學生至銀行辦理貸款金額修正，難以確切掌握學生是否辦理減貸。	<input checked="" type="checkbox"/> 已檢討並完成改善 <input type="checkbox"/> 已檢討完成但尚未完成全面改善 <input type="checkbox"/> 未完成檢討	◎本校就學貸款申請資料由收件者審查，系統平台由承辦人登錄。 ◎多貸皆有退償台銀或減貸，並持續與台銀保持聯繫，故台銀有確切掌握相關情形。	
101	1.邁向頂尖大學協助學校提升教學研究水準，尚具成效，惟各大學有關發表頂尖期刊論文、運用彈性薪資延攬優秀教師及長期聘任國際學者等面	1.未積極運用彈性薪資作為延攬優秀教師及長期聘任國際學者之誘因，暨研究中心對外籌募經費能力仍待加	<input checked="" type="checkbox"/> 已檢討並完成改善 <input type="checkbox"/> 已檢討完成但尚未完成全面改善 <input type="checkbox"/> 未完成檢討	一、延攬國際人才執行現況 1. 解決國際農業問題：美國加州大學戴維斯分校 UCD：Dr. William J. Lucas 目前是UCD植物系的系主任。在植物維管束的	一、延攬國際人才制度面 1. 解決國際農業問題：藉「NCHU-UCD 國際植物與食品生物科技中

<p>向，仍待持續強化。  <b>填答單位：研發處</b></p> <p>◎近3年內發生類同事項  ◎審計部認定為上年度仍待繼續改善事項</p>	<p>強。</p>		<p>研究是世界聞名的先驅者，其對於蛋白質及 RNA 訊息分子的長距離移動，在調節植物生長發育上有特殊專長。Lucas 教授擔任過許多世界一流植物學期刊的編輯委員。曾獲美國科學促進學會會士(2004)、美國植物生物學家學會會士(2007)。Lucas 教授是國科會及中研院的訪問教授，長期以來對台灣的科學研究有莫大幫助。近幾年，由於 Lucas 教授對於本校及 UCD 雙邊學術合作協議的努力與貢獻，已聘請 Lucas 教授為本校講座教授，並且定期率領研究人員蒞臨本校舉辦雙邊研討會，與本校師生進行交流。</p> <p>2. 設立國際水稻基因功能研究中心：由傑出校友余淑美院士及賀端華院士設立，受邀加入本計畫研究團隊，以強化植物科學領域之國際合作研究。</p> <p>3. 創立國際農業生技期刊：美國農業部 USDA：Dr. Ching T. Hou (侯景滄博士)為美國農業部國家農業應用研究中心首席研究員，為世界油脂化學及生物催化領域中之翹楚，同時擔任多個國際學會之重要工作。曾獲美國微</p>	<p>心」協助東南亞及第三世界國家解決環境變遷造成之農業問題。</p> <p>2. 設立國際水稻基因功能研究中心</p> <p>3. 創立國際農業生技期刊：由 ELSEVIER 發行國際期刊 Biocatalysis and Agricultural Biotechnology，期刊辦公室設於本校，並網羅本校教授擔任編審委員。</p> <p>4. 強化國際學術合作：與美國南加大合作「iEGG 禽鳥演化基因體研究中心」，利用本校領先國際之雞隻品系多樣性、基因獨特性、土雞育種及基因體分析，從事禽鳥發育生物學研究，提升國際能見度。</p> <p>5. 增加國際經驗：舉辦並參與大型國際會議，加強與美國農業部及世界農業頂尖大學如 UC Davis、USC、UIC 及 Rockefeller University 等校之研究、教學與師</p>
--	-----------	--	---	--

				<p>生物學會院士(1994)、美國石油化學家學會會士(2006)等獎項，擔任國際生物催化暨農業生物科技學會(ISBAB)會長及期刊總編輯。積極推動由 ELSEVIER 發行之 SCI 期刊 Journal of Biocatalysis and Agricultural Biotechnology，期刊辦公室設於本校，網羅多位本校教授擔任編審委員，積極協助本校發展 ISBAB 學會會務，對於提升本校貢獻良多。</p> <p><b>4. 強化國際學術合作：美國南加州大學 USC：鍾正明</b>院士目前擔任南加大病理系教授，為國際幹細胞研究與皮膚生物學專家，鑽研禽鳥羽毛之發育生物學，於 2008 年當選我中央研究院院士，因中興大學擁有豐富的鳥類生物多樣性的資源，在鍾正明院士的支持下，中興大學於 2013 年成立了「鳥禽類演化與基因體研究中心(iEGG 中心)」。</p> <p><b>5. 增加國際經驗：美國伊利諾大學芝加哥分校 UIC：Dr. Simon Silver</b>任職於 UIC 微生物及免疫學系榮譽教授，為微生物專家，研究細菌之重金屬抗性機轉長達半世紀，在了解重金屬對生物</p>	<p>生交換等的合作關係。</p>
--	--	--	--	--	-------------------

				<p>之影響及生物對抗種金屬之分子機轉有非常重要的貢獻。除擔任許多國際重要期刊之主編外，更被湯森路透社認定為 highly-cited researcher。授課經驗豐富，經常受邀至世界各地訪問與開課，已接受本校聘請擔任講座教授，並定期至本校授課。<b>加拿大多倫多大學 U. Toronto: Dr. Robert Reisz</b> 為加拿大多倫多大學教授，美國科學進步協會 (AAAS) 院士，是一位全球知名的古生物學家，專精於早期脊椎動物和四足動物的進化。2013年4月11日，本校黃大一教授與賴茲院士等5位台灣學者共組跨國研究團隊，發現全球最古老恐龍胚胎骨床含有機殘留物，首創「恐龍胚胎學」的新篇章，傑出成果刊載於最新一期《自然》(NATURE) 封面。</p> <p><b>6. 增加國際交流：日本東北學院大學：遠藤銀朗教授</b>為環境生物技術專家，長期研究應用微生物進行環境復育議題，尤其對微生物有機汞抗性及其降解機制有卓越貢獻。遠藤銀朗教授於 104年10月8日蒞校訪問，參與生科系所開設之「微生物遺傳學」</p>	<p><b>二、研究中心對外籌募經費能力</b></p> <p>本校已成立「產學營運總中心」，將原「產學智財營運中心」之專利、技轉之業務併入，未來將由「產學營運總中心」全權負責，協助研究團隊進行技術授權推廣，加強本校對外籌募經費之能力。</p>
--	--	--	--	--	--

				<p>課程與 Dr. Simon Silver 共同進行講座討論，並參訪校內相關研究單位與實驗室，洽談合作與指導研究生。</p> <p>7. 深化國際農業合作：與美國德州農工大學合辦「全球生態、農業與鄉村向上推升論壇」，並與德州農工大學系統農業與生命科學院簽署合作協議，共同成立聯合中心，聚焦生態、農業與農村發展，從教育、研發與經驗分享等各方面進行交流，提升本校農業知識與能力。</p> <p><b>二、研究中心對外籌募經費能力</b></p> <p>本校已規劃並研提「尖端農業生技人才全球網絡計畫」，配合邁頂計畫之「農業生物科技研究中心」與相關跨國中心，設置<b>國際學術網絡與人才躍昇諮議委員會</b>，廣邀國際知名學者擔任委員，與國際一流學研機構接軌，接納國際人才匯聚群英。惜提案未過，未能就此目標持續深化努力。</p> <p>此外，多方邀請具營運生技產業經驗之專家，協助產學合作與國際生技產業接軌，加強本校對外籌募經</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>費之能力。104 年 11 月 27 日與科技部創新創業激勵計畫合作辦理講座暨說明會，增加本校農生研究與產業鏈結能力。</p> <p><b>對外募款經費現況：</b></p> <p><b>1. 產學聯合研發中心：</b>吸引企業進駐，成立「大江生醫產學聯合研發中心」，該公司為國際生技醫藥產品代工大廠，結合本校之研發能量，目前已研發多種台灣農產品萃取物，製成保健食品，獲得各國重要發明展獎項，推廣台灣農業並增加農民收入，該公司並承諾捐贈 2 千萬，建構「植物新藥研究中心」共創產學合作平台。</p> <p><b>2. 推動興建食品暨生技實習工廠：</b>由傑出校友經營之佳美食品、鴻億實業、艾艾精工等公司捐款 1200 萬興建，將支援全校教學、創新產業學院職訓課程以及實習產品開發工作，培育食品產業人才。</p> <p><b>農業生技產業創業人才培訓：</b>與永豐商業銀行簽訂產學合作協議，除捐贈教學研究大樓外，也將成立農業資材檢測研發試驗中心，初估贊</p>	
--	--	--	--	--	--



				助金額新台幣 2.5 至 3 億元。並將安排學生實習、成立中小企業育成中心、簽訂學生就業保障名額、安排企業員工在職訓練暨進修等；培訓農業生技產業創業與金融人才。	
	<p>2.國立大學實施務基金已逐漸疏解國庫負擔,惟預算執行及校務基金整體執行成效,有待檢討改進。</p> <p><b>填答單位：主計室</b></p> <p>◎近3年內發生類同事項 ◎審計部認定為上年度仍待繼續改善事項</p>	<p>1.預算執行未能達成收支平衡,亦未能積極改善短絀。</p>	<p><input type="checkbox"/>已檢討並完成改善</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>已檢討完成但尚未完成全面改善</p> <p><input type="checkbox"/>未完成檢討</p>	<p>1.各單位已積極推行及配合各項開源節流措施,惟為維持教學品質在學雜費無法調漲之現況下,尚無法大幅縮短帳面短絀。</p> <p>2.為提升本校營運績效,本校依據教育部103年7月9日臺教會(一)字第1030098933號函暨103年7月25日本校校務協調會決議,業於103年8月19日招開校務基金營運績效工作小組會議,研訂本校校務基金營運改善計畫工作重點,並請相關單位研擬具體執行方案提相關會議討論。</p>	
102	無內控事項				
103	無內控事項				

附件 3

國立中興大學 104 年度稽核計畫表

項次	稽核項目	稽核目的	預定查核日期		預定之稽核人員
			起	訖	
1	中科育成招商作業機制(產學營運總中心)	依審計部中央政府總決算審核報告重要審核意見：國立大學租用科學園區用地或廠房作為進駐廠商培育空間，部分空間閒置，廠商進駐率及經營績效有待檢討改進。	12/25	12/31	主計室、研發處、總務處
2	校園安全維護-緊急重大事故處理作業(總務處)	檢視校園安全維護-緊急重大事故處理作業程序是否周妥，是否符合內部控制制度規定。	12/25	12/31	學務處、環安中心
3	兼任助理人員進用及差勤管理作業(人事室)	檢視兼任助理人員進用及差勤管理作業程序是否周妥，是否符合內部控制制度規定。	12/25	12/31	主計室、研發處
4	核發工作酬勞處理作業(主計室)	驗證核發工作酬勞處理作業是否符合內部控制制度規定。	12/25	12/31	人事室、研發處
5	實(試)驗場所意外事件處置與通報管理(環安中心)	檢視實(試)驗場所意外事件處置與通報管理之執行情形。	12/25	12/31	學務處、總務處、秘書室

○○機關  
○○年度(○○年○○專案)稽核紀錄表【範例】

項次	稽核項目	稽核方式	稽核發現	稽核結論	改善措施/ 具體興革建議
1	1-11 月人事敘薪作業。	(1) 詢問敘薪作業流程。 (2) 隨機抽核 7 月份敘薪作業 00 筆。	(1) 經調閱 7 月份新進同仁之派令及其銓敘部審定函，與 7 月份薪資清冊核對及計算結果，薪資清冊所列該等人員之金額皆正確無誤。 (2) 人事單位未將人員動態以派令或異動通知單等資料通知出納管理單位及會計單位。	本項作業除未將人員動態以派令或異動通知單等資料通知出納管理單位及會計單位外，其餘均符合內部控制制度規定，相關控制重點已被有效遵循。	(1) 請人事單位將人員動態以派令或異動通知單等資料，確實通知出納管理單位及會計單位。 (2) …
2	資訊系統委外開發及維護採購案。	(1) 詢問採購作業流程。 (2) 抽核採購作業 00 筆。	採購金額過度依賴廠商估算報價，致決標單價差異大、決標金額未有一致合理之標準。	未建立合理價格評估模式，致難以估算價格。	建議建立「資訊系統費用之合理價格建構模式」，作為資訊系統採購價格之評估基礎。
3	…	…	…	…	…