

國立中山大學
105 年度內部稽核文件

(第 2 冊，共 4 冊)

受稽核單位：研究發展處

稽核日期：105 年 6 月 30 日

內部稽核小組召集人：吳濟華 校長

稽核人員：蔡秀芬委員、黃珊瑜委員、楊育成組長

葉淑娟組長

國立中山大學 105 年度內部稽核計畫

(研究發展處)

壹、風險評估結果

本校研究與發展處職司政府及其他國家研究單位研究計畫協助辦理、促進國內周邊校院合作，並整合學術研究資源，評估校內各項研究成果及資源運用。其行政品質良窳及內部控制健全與否攸關本校學術水準之提升，爰將研究發展處列為本年度內部稽核對象之一。

貳、稽核重點

研究發展處已建置(含尚未納入內控手冊而已建制完成者)之內部控制制度是否完善，近二年經費收支運用情形、其他重要業務職掌之執行成效亦為稽核重點。

參、稽核範圍

同稽核重點。

肆、稽核項目及期程

預計辦理稽核工作之項目及期程如後附稽核計畫表。

伍、稽核工作分派

吳濟華	召集人	代理校長	
陳妙玲	委員	校長聘任委員	(請假)
蔡秀芬	委員	主任秘書	
溫志宏	委員	產學營運及推廣教育處處長	(請假)
黃珊瑜	委員	人事室主任	
葉淑娟	組長	稽核評估職能單位人員（兼任稽費稽核）	
楊育成	組長	稽核評估職能單位人員（施政管考及政風查核類）	

張士元 先生 內稽小組行政幕僚（記錄）
江俞萱 小姐 品保中心行政幕僚（列席）

國立中山大學
105 年度內部稽核計畫表
(研究發展處)

六 月	一	1. 研究發展處已建置(含尚未納入本校內控手冊而已建制完成者)之內部控制制度是否完善。 2. 其他重要業務職掌之執行成效。	6/30	6/30			
	二	103 及 104 年度經費分配運用情形。	6/30	6/30			

**國立中山大學 105 年度內部稽核紀錄
(研究發展處)**

***如後附稽核人員稽核底稿原件**

受稽核單位簡報

(研究發展處)

簡報人： 陳英忠 研發長
林宗賢 組長
王郁仁 組長
陳永福 主任

國立中山大學 105 年度內部稽核報告 (研究發展處)

壹、稽核之法源依據

依據「政府內部控制監督作業要點」、「國立中山大學內部稽核小組設置要點」及本校 105 年度內部稽核計畫辦理。

貳、稽核過程

一、受稽核單位

(一) 研究發展處

1. 【業務職掌】

職司政府及其他國家研究單位研究計畫協助辦理、促進國內周邊校院合作，並整合學術研究資源，評估校內各項研究成果及資源運用。

2. 【組織人員】

研發長 1 名、副研發長 1 名、組長 2 名、主任 2 名、秘書 1 名、編審 1 名、專員 1 名、辦事員 1 名、高級特助 1 名、行政助理 5 名、專案助理 4 名、兼任助理 1 名、服務員 1 名。

(二) 業務簡報參閱附件。

二、稽核重點

研究發展處已建置(含尚未納入本校內控手冊而已建制完成者)之內部控制制度是否完善，其他重要業務職掌之執行成效亦為稽核重點。

三、稽核範圍

同稽核重點。

四、稽核時間、地點及工作分派

(一) 稽核時間：105年6月30日下午2時至5時

(二) 稽核地點：行政大樓4006室

(三) 工作分派：

吳濟華 召集人	代理校長
蔡秀芬 委員	主任秘書
黃珊瑜 委員	人事室主任
葉淑娟 組長	稽核評估職能單位人員（兼任稽費 稽核）
楊育成 組長	稽核評估職能單位人員（施政管考 及政風查核類）
張士元 先生	內稽小組行政幕僚（記錄）
江俞萱 小姐	品保中心行政幕僚（列席）

參、稽核結果

國立中山大學 105 年度內部稽核結果表 (研究發展處)

項次	稽核項目	稽核結論	稽核建議意見
一	研究發展處職掌業務內部控制制度之建置及有效性。	不完備。	「科技部徵求型國際合作計畫」因期程較為零散，有必要自申請、核定、結案及請款各階段流程建立有效之控管機制及內控制度，俾減少因人員異動及作業疏漏造成教師及學校之損失。
二	研究發展處所職司政府及其他國家研究單位研究計畫協助辦理、整合學術研究資源及分配運用之推行成效。	良好。	無。
改善期間	*以上各項稽核建議意見，受稽核單位應於 105 年 8 月底前完成改善，並應檢附改善之佐證資料於 9 月份召開之內部控制小組會議列席報告改善情形。		

建議興革事項與改善期間 (研究發展處)

	建議興革事項	改善期間
一	研發處職掌業務經自我評估均屬低風險項目，惟對學校整體之學術聲望影響甚鉅。建議各組業務宜結合校務研究工作整體做檢核分析以為精進改善之依據。例如:①學術排名之分析及全校對於相關數據填報分析整合②補助大專生專題研究計畫對研究生招生之影響③簡報中共同實驗室對外服務收入與管理費宜做系統分析以落實定期評鑑之管理制度改善④管理費之檢核⑤彈性薪資對於新進教師之績效分析	請於下次內部稽核小組會議列席簡報辦理及改善情形。
二	有關研發處提供補助師生出席國際會議及補助博士生赴國外大學機構研修獎助之人數呈現負成長。經研發處現場答覆說明，顯係僅為透過研發處申請部分，而非涵蓋其他部門或系所實際補助之數據，對於學校國際化績效評比顯屬不利，建議應檢討期整合方式或請相關單位於校務資料庫定期填列更新。	請於下次內部稽核小組會議列席簡報辦理及改善情形。
三	貴重暨共用儀器中心在組織架構上既已隸屬研究發展處，未來對貴重暨共用儀器中心應作實質之管理及監督。	請參考卓處。
四	邁向頂尖大學十年總成果考評將於 105 年 10 月 18 日赴本校進行實地訪評，宜盡早預作籌備規劃。	請參考卓處。
五	研究發展處主辦之教師研究獎勵表揚方式、日期等得適時調整並以公開隆重為原則。	請參考卓處。

六	學校排行榜評比之指標及計算方式應真實呈現並得探極大值化填報，或可蒐集參考其他大學作法。	
---	---	--

國立中山大學
105 年度內部控制缺失事項追蹤複查表
(研究發展處)

項次	追蹤項目	追蹤改善情形	複查結論	備 註
內部控制制度自行評估結果部分				
1	無			
2	無	
稽核發現缺失及建議興革事項部分				
1	首次稽核尚未追蹤複查	首次稽核尚未追蹤複查	首次稽核尚未追蹤複查	
2		
監察院糾正(舉)與彈劾案件部分				
	無			
審計部中央政府總決算審核報告重要審核意見				
	無			
上級與權責機關督導部分				
	無			

- 註：1、追蹤項目如有數個內、外部稽核單位提出相同缺失事項，得僅擇一表達，不予重複填列。
- 2、審計部中央政府總決算審核報告重要審核意見應填列當年度審核報告中所列重要審核意見涉及內部控制缺失部分。
- 3、各追蹤項目之追蹤改善情形填列截止時點，得於備註欄中敘明。