

# 國立中山大學

## 103 年度內部稽核文件

(第 2 冊，共 2 冊)

受稽核單位：產學營運及推廣教育處

稽核日期：103.11.13

內部稽核小組召集人： 吳濟華 行政副校長

稽核人員：陳妙玲委員、黃義佑委員、傅素瑛委員  
嚴徠禎組長、黃瓊玲組長、楊育成組長

# 國立中山大學 103 年度內部稽核計畫 (產學營運及推廣教育處部分)

## 壹、風險評估結果

本校近年來產學合作績效顯著提升，成績亮眼。惟配合產學績效之提升，對產學合作計畫案件之執行管理需求亦相對提升。為確保產學合作持續成長目標之達成，爰將產學合作計畫執行相關程序之內部控制列為本年度稽核重點之一。另有關企業育成進駐企業之進駐及繳款事宜因近年迭次發生廠商積欠款項情事，亦列為稽核重點。

## 貳、稽核重點

本校產學營運中心對產學合作計畫之取得、締約、計畫執行、計畫經費結報相關內部控制設計。

## 參、稽核範圍

產學營運中心 102 及 103 年度所承接計畫辦理及經費執行情形；企業育成之進駐至畢業相關內控流程及 102 及 103 年度進駐廠商繳款情形。

## 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

一、本年度執行稽核計畫之人員由本校內部控制小組會議討論後決議之工作分派辦理。

二、依 103 年度第 2 次內部控制小組會議決議，採內部控制小組委員分組搭配校內核心職能人員方式進行內部稽核工作。產學營運及推廣教育處稽核人員及行政幕僚如下：

吳濟華 召集人          行政副校長

陳妙玲 委員

黃義佑 委員

傅素瑛 委員

嚴徠禎 組長

黃瓊玲 組長

楊育成 組長

張士元 先生

校長聘任委員

總務處

主計室

稽核評估職能單位人員（法制人事類）

稽核評估職能單位人員（財務會計類）

稽核評估職能單位人員（政風行政類）

行政幕僚（記錄）

國立中山大學  
103 年度內部稽核計畫表  
(產學營運及推廣教育處部分)

月份	項次	稽核項目	預定日期		實際日期		備註
			起	訖	起	訖	
十 十一	1	產學營運中心 102 及 103 年度所承接計畫辦理及經費執行情形	10/1	11/30	11/13	11/13	
	2	企業育成之進駐至畢業相關內控流程及 102 及 103 年度進駐廠商繳款情形。	10/1	11/30	11/13	11/13	

# 國立中山大學 103 年度內部稽核紀錄

(產學營運及推廣教育處)

\*如後附稽核人員稽核底稿原件

# 受稽核單位簡報

(產學營運及推廣教育處)

# 國立中山大學 103 年度內部稽核報告

## (產學營運及推廣教育處)

### 壹、稽核之法源依據

依據「政府內部稽核應行注意事項」、「國立中山大學內部控制覆核及內部稽核作業要點」及本校 103 年度內部稽核計畫辦理。

### 貳、稽核過程

#### 一、受稽核單位

##### (一) 產學營運及推廣教育處

##### 1. 【業務職掌】

辦理產學合作、智財技轉、新創育成、推廣教育等業務。

##### 2. 【組織人員】

中心主任 1 名、副主任 1 名、組長 4 名、經理副  
理 5 名、管理師 8 名、行政及專案助理 6 名。

##### (二) 產學營運中心及推廣教育處業務簡報參閱附件

#### 二、稽核重點

本校產學營運中心對產學合作計畫之取得、締約、計畫執行、計畫經費結報相關內部控制設計。

#### 三、稽核範圍

(一) 產學營運中心 102 及 103 年度所承接計畫辦理及經費執行情形；企業育成之進駐至畢業相關內控流程及 102 及 103 年度進駐廠商繳款情形。

(二) 其他於稽核現場或稽核過程中發現之重要事項。

#### 四、稽核時間、地點及工作分派

(一) 稽核時間：103 年 11 月 13 日上午 9 時至 12 時

(二) 稽核地點：行政大樓 4006 會議室

(三) 工作分派：

吳濟華	召集人	主持稽核程序
陳妙玲	委員	人員訪談
黃義佑	委員	書面資料查核
陳英忠	委員	(請假)
李錫智	委員	(請假)
傅素瑛	委員	書面資料查核
嚴徠禎	組長	書面資料查核
黃瓊玲	組長	人員訪談
楊育成	組長	書面資料查核
張士元	先生	記錄



## 參、稽核結果

### 國立中山大學 103 年度內部稽核結果表 (產學營運與推廣教育處)

項次	稽核項目	稽核結論	建議意見	備註
1	產學營運中心 102 及 103 年度所承接計畫辦理及經費執行情形。	已訂定相關作業流程，控制流程具有效性，並確實遵循。	1. 建議增訂「計畫資料表變更」之作業流程及「計畫款項之收款」之作業流程以強化內控之完整及有效性。 2. 建議進行業務風險評估，對於高風險業務增列為內控項目。	
2	企業育成之進駐至畢業相關內控流程及 102 及 103 年度進駐廠商繳款情形。	1. 已訂定相關作業流程。 2. 未完全落實作業流程。	1. 育成組應加強行政管控及員工教育訓練，確實依法行政。 2. 育成組之進駐廠商審查會議不宜由育成組長擔任召集人。	

## 建議興革事項與改善期間 (產學營運及推廣教育處)

項次	建議興革事項	改善期間
1	請育成組強化內控管理機制，將目前約 70% 之缺失比例降至 20% 以內。並請產學處處本部於未來半年內針對育成組之相關作業程序進行追蹤考核，將追蹤考核結果提下次內部控制小組會議報告。	六個月內。 請於明年度第一次內部控制小組會議列席提出改善情形。
2	針對建教合作計畫請款作業，建議建立管控機制，承辦同仁應化被動為主動，依合約條件及主持人執行進度辦理請款。	六個月內。 請於明年度第一次內部控制小組會議列席提出改善情形。
3	有關進駐廠商繳費與欠款追繳事宜，應由源頭開始即專案管控，並定期追蹤實際作業是否依循規定辦理，以落實內部控制。	請參考酌處
4	建議參考民間企業落實責任中心制度。例如新創育成組之功能應著重於爭取外部資源與計畫標案，以擴大績效為學校創造更多資源，因此考核指標應以爭取計畫金額取代現有頂大招商 KPI 指標。	請參考酌處
5	有關育成進駐廠商培育費之訂定與產學處分配比率過低。建議依成本效益原則修訂之。	請參考酌處

6	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 育成組人員異動極為頻繁，業務交接不確實。</li><li>2. 人員離職業務之移交必須清楚確實，未了結之業務應及時持續辦理。</li><li>3. 業務相關資料保存不完整，應強化檔案管理。</li><li>4. 定期檢討現行內控項目及作業流程，適時增刪修正俾符實務運作。</li></ol>	請參考酌處
7	<p>對於產學處全體同仁之專業表現予以肯定。產學處同仁必須在績效指標下達成業績目標，其壓力可想而知。建議在單位文化上，能多建立同仁間默契，培養團隊精神，善用溝通方式，或能降低目前偏高的離職率。</p>	請參考酌處

**國立中山大學**  
**103 年度內部控制缺失事項追蹤複查表**  
**(產學營運及推廣教育處)**

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