

# 正修科技大學稽核小組設置要點

102.09.16；103.03.10；105.12.05；111.06.13 行政會議通過

- 一、正修科技大學（以下簡稱本校）為實施內部稽核，協助校長檢核內部控制制度之有效程度，衡量本校營運之效果與效率，適時提供改進建議，確保內部控制制度得以持續有效實施，特依教育部頒「學校財團法人及其所設私立學校內部控制制度實施辦法」規定訂定本要點。
- 二、本校稽核小組之職權：
  - （一）本校之人事事項、財務事項、營運事項及關係人交易之事後查核。
  - （二）本校現金出納處理之事後查核。
  - （三）本校現金、銀行存款及有價證券之盤點。
  - （四）本校財務上增進效率與減少不經濟支出之查核及建議。
  - （五）本校之專案稽核事項。
  - （六）本校相關(合作)機構規定之稽核事項。
- 三、本校稽核小組隸屬於稽核處，小組置稽核人員若干人，小組得置召集人一人，由稽核處處長就稽核人員中擇一任用之。  
稽核人員以兼任為原則，其待遇另訂之。必要時，得聘為專任或設專責稽核單位。  
稽核人員不得與獎勵補助款專責規劃小組成員重疊。
- 四、本校兼任稽核人員除具熱心教育事業，品行端正，為人公正之中華民國國民外，其聘用須具下列條件之一：
  - （一）曾任政府機關（構）或專科以上學校主計、會計、審計職務合計5年以上，成績優良。
  - （二）執行會計師或律師業務5年以上，聲譽卓著。
  - （三）曾於國內外大學以上學校擔任助理教授以上教師，講授財務金融、會計、審計、經濟、法律、管理或相關課程合計3年以上，聲譽卓著。
  - （四）曾任民間企業或非營利組織經理或相當職位以上職務合計5年以上，聲譽卓著。
  - （五）曾任學校或學校法人董事長、董事、監察人或公私立學校一級主管合計4年以上，聲譽卓著。
- 五、本校稽核小組應依風險評估結果，擬訂稽核計畫，據以稽核本校之內部控制。稽核計畫應經校長核定，修正時亦同。

- 六、本校稽核人員得受本校董事會指派，兼任董事會稽核人員。
- 七、本校稽核人員之相關職權均依「學校財團法人及其所設私立學校內部控制制度實施辦法規定辦理」。
- 八、本要點未盡事宜，悉依相關規定辦理。
- 九、本要點經行政會議通過後實施，修正時亦同。