

國立臺北大學 內部稽核計畫

壹、依據

為強化校內支用國科會補助計畫經費之合規機制，特依據科技部來函(科部計字第1110010087號)，抽查本校科技部補助計畫進行內部稽核。

貳、稽核範圍

本校109年度獲科技部補助計畫共計155件(法律學院21件、商學院34件、公共事務學院33件、社會科學院21件、人文學院17件、電機資訊學院27件、通識教育中心1件、資訊中心1件)。

依據教育部評估內部控制制度抽核標準，抽選本校109年度科技部補助計畫15件進行內部稽核。

計畫抽取方式：

- 1、自科技部預定查核計畫中，抽取3件進行內部稽核。
- 2、由本校109年科技部補助計畫中，各學院隨機抽取2件進行內部稽核，總計12件。

參、稽核項目

稽核項目	稽核內容
繳回各項收入及餘款項目	辦理採購案件，獲廠商違約金或逾期罰款收入與研究計畫有關之其他收入是否依規定繳回本部。
	補助經費之結餘款，除依規定得免繳回者外，是否均繳回本部。
	核定應購置設備品項、出國種類未依規定辦理流用及變更，且未動支者，是否將款項繳回本部。
約用研究人力項目	研究人力是否依規定辦理約用，並檢附核准約用文件。
支用經費項目	補助經費是否依本部補助規定支用及按政府有關法令規定之標準核實列支，並經計畫主持人簽署。
	研究人力費是否依規定標準按時核發。
	業務費、研究設備費及國外差旅費如有流用或變更，是否依規定辦理。
	原始憑證之要件是否符合政府支出憑證處理要點之規定。
保管會計檔案項目	原始憑證是否按補助項目之順序裝訂成冊。
	管理費以自行收納款項統一收據或符合政府支出憑證處理要點規定之收款收據結報者，原始憑證是否依規定保管。
支用管理費項目	管理費是否單獨設立專帳處理。
管理財產項目	財產是否依財物標準分類規定列入學研機構財產帳，並黏貼本部補助之標籤。

肆、稽核時程

111年3月1日至111年3月8日。

伍、稽核工作分派

計畫編號	計畫名稱	計畫主持人	稽核委員
*109-2622-E-305-002-CC3	建立 e-GNSS 測量成果自主監測之研究	葉大綱 (不動產系)	陳愛娥 王明聖 蕭嘉惠
109-2410-H-305-071 -	國民參與審判中上訴審對於事實認定之審查	顏榕 (法律系)	
109-2410-H-305-009-	企業社會責任, 企業策略, 與公司績效之研究	邱碩志 (會計系)	
107-2410-H-305-069-MY3	憂鬱症、生產方式與醫療利用	劉彩卿 (財政系)	
109-2410-H-305-062-	苦中作樂與幽默療法---- 白居易幽默詩的心理意涵	侯迺慧 (中文系)	
*109-2622-E-305-001-CC3	物聯網安全強化技術研究	曹偉駿 (資訊中心)	翁仁甫 林啟賢 盧嘉梧
108-2410-H-305-047-MY2	非政府組織(NGOs)與政府開發援助(ODA)政策：日本援外經驗對我國新南向政策之啟示 (1090630 提前動支第二年經費)	林淑馨 (公行系)	
108-2410-H-305-078-MY2	存在因子誤差結構下動態追蹤資料之正規化估計(2/2)	殷壽鏞 (經濟系)	
109-2410-H-305-064-	《滿文大藏經·維摩經》研究與譯註	林士鉉 (歷史系)	
109-2622-E-305-003-CC3	應用轉移學習進行證件照片與真實人臉影像比對	林道通 (資工系)	
*109-2410-H-305-007-	共同股權對租稅規避的影響	郭振雄 (會計系)	蔡玉娟 蘇芃竹 李柏翰
109-2410-H-305-043-MY3	刑事訴訟科技偵查法制化之研究	王士帆 (法律系)	
109-2410-H-305-005-MY2	治理機制與簽證會計師人數	郭俐君 (會計系)	
109-2410-H-305-047-MY2	關於污染排放權證交易制度及國際環境協議兩項議題的研究	陳孝琪 (經濟系)	
107-2221-E-305-007-MY3	年輕資訊網路之設計與分析 (第二年業務費.設備費.國外差旅費剩餘款流出至第三年)	許裕彬 (通訊系)	

註：*為科技部抽查案件。