

國立大學常見內控缺失(資料來源:教育部主計處)

項目	本校權責單位
1. 畢業班停課期間，教師未有授課事實仍核發鐘點費。	教務處
2. 辦理招生事務工作所支給之工作酬勞，與支給要點規定不符。	教務處
3. 未有輔導學生之事實，仍發給導師費。	心理諮商輔導中心
4. 發給獎勵金、至他校兼課交通費、工作費等，無適法依據。	人事室
5. 學校虧損，仍發給編制人員法定待遇以外之給與及進用編制外人員。	人事室、主計室
6. 取具不實單據、浮報人事費、謊報出差費。	人事室
7. 工讀生工讀與上課時間重複、工讀時數與工讀金無法勾稽。	學務處
8. 邀請國外專家學者已支給生活費，又另支給演講費等其他報酬。	主計室
9. 學校場地供基金會使用或放置提款機、販賣機等，未依規定計收租金。	總務處
10. 與廠商簽訂委託經營合約，依合約應由廠商負責之費用，卻由學校負擔。	總務處
11. 分批辦理公告金額以上之採購、同一施工地點短期間內分批購料、施工，不符常規。	總務處
12. 工程糾紛經判決後，未取得債權憑證，致債權未獲清償。	總務處
13. 採購案僅由會計人員監辦，未派有關單位人員。	總務處
14. 開口合約之執行，未隨時注意核銷金額是否已超過契約金額。	總務處
15. 未經事前核准或採購程序即進行採購。	各單位及總務處
16. 財產或物品之財產帳、會計帳、盤點結果不符。	總務處
17. 未定期抽查銀行存款及核對差額解釋表，致公款被侵占或挪用。	主計室及總務處
18. 款項未撥付受款人，無法明確劃分財務責任。	主計室及總務處
19. 採購1萬元以上且耐用年限2年以上之財產，未登錄財產。	總務處
20. 銀行存款未妥善調度運用，致損失利息收入或增加利息支出。	主計室及總務處