

## 106 學年度內部稽核計畫

- 一、依據：依本校內部稽核實施細則辦理。
- 二、目的：旨在檢查及評估各單位之作業，以合理確保
  - (一)學校財務及非財務資訊可靠報導與完整
  - (二)政策、計畫、程序及法令有效遵循
  - (三)學校資產安全，及學校資源之使用經濟有效
  - (四)學校各單位之內部控制作業持續有效運作，適時提供改進建議，以利校務營運正常。
- 三、稽核項目：基於風險評估及本校作業週期，排定稽核項目。稽核項目為學校人事、財務及營運事項。
- 四、稽核期間：自 106 年 08 月 01 日至 107 年 07 月 31 日止。
- 五、稽核方法：包括抽查、觀察、詢問、驗算或核對等方法，以期蒐集及查核充分且適切之稽核證據，據以支持稽核結論。
- 六、稽核紀錄：應正確且完整記錄稽核情形並檢附佐證資料，撰寫稽核事項檢查表、工作底稿及稽核報告。
- 七、稽核人員：喬繼英、張雯、劉香蘭、樂秀華及陳敏齡。
- 八、本計畫經校長同意後施行。

醒吾科技大學  
內部稽核計畫表

106 學年度

| 日期         | 稽核項目                       | 受稽單位          | 查核編號       |
|------------|----------------------------|---------------|------------|
| 106 年 08 月 | 人事事項－教職員考核                 | 人事室           | IAP1060801 |
|            | 人事事項－教師解聘、停聘、不續聘           | 人事室           | IAP1060802 |
| 106 年 09 月 | 營運事項－教學事項－學生畢業資格審查         | 教務處註冊組        | IAP1060901 |
|            | 營運事項－檢視全校各單位網頁更新維護         | 全校各單位         | IAP1060902 |
| 106 年 10 月 | 營運事項－教學事項－招生作業             | 教務處           | IAP1061001 |
|            | 人事事項－敘薪及待遇                 | 人事室、會計室       | IAP1061002 |
|            | 財務事項<br>－獎勵補助款之收支、管理、執行及記錄 | 會計室、出納組       | IAP1061003 |
| 106 年 11 月 | 營運事項－總務事項－校園環境安全           | 總務處環安衛組       | IAP1061101 |
|            | 營運事項－總務事項－文書處理             | 總務處文書組        | IAP1061102 |
|            | 財務事項－現金收支作業                | 會計室、出納組       | IAP1061103 |
| 106 年 12 月 | 營運事項－總務事項－採購及驗收            | 總務處事務組、會計室    | IAP1061201 |
|            | 營運事項－總務事項－飲用水質管理           | 總務處環安衛組       | IAP1061202 |
|            | 財務事項－學雜費收款                 | 會計室、出納組       | IAP1061203 |
| 107 年 01 月 | 營運事項－資訊安全管理                | 資圖處           | IAP1070101 |
|            | 營運事項－圖書資料採購                | 資訊圖書處、<br>會計室 | IAP1070102 |

稽核室主任

稽核室主任 陳敏齡

校長

校長 周燦德

醒吾科技大學  
內部稽核計畫表

106 學年度

| 日期         | 稽核項目                          | 受稽單位         | 查核編號       |
|------------|-------------------------------|--------------|------------|
| 107 年 02 月 | 營運事項－學生事項－賃居生管理               | 學務處生輔組       | IAP1070201 |
|            | 營運事項－學生事項－學生團體保險              | 學務處衛保組       | IAP1070202 |
| 107 年 03 月 | 財務事項－經費審核及核銷作業                | 會計室、出納組      | IAP1070301 |
|            | 營運事項－學生事項－招生宣導作業              | 招生中心         | IAP1070302 |
|            | 營運事項－教學事項－學籍管理                | 教務處註冊組       | IAP1070303 |
| 107 年 04 月 | 營運事項－學生事項<br>－校園緊急傷病及學生意外事件處理 | 學務處衛保組       | IAP1070401 |
|            | 營運事項－學生事項－諮商輔導                | 學務處諮商輔導中心    | IAP1070402 |
|            | 營運事項－學生事項－學分班作業               | 推廣教育中心       | IAP1070403 |
| 107 年 05 月 | 營運事項－產學合作案                    | 研發處產學合作組     | IAP1070501 |
|            | 財務事項<br>－產學合作收入與支出之管理及記錄      | 會計室、出納組      | IAP1070502 |
|            | 營運事項－國際交流及合作                  | 國際暨兩岸<br>事務處 | IAP1070503 |
| 107 年 06 月 | 人事事項－出勤管理                     | 人事室          | IAP1070601 |
|            | 財務事項<br>－會計憑證一個月詳查：收、支憑證      | 會計室          | IAP1070602 |
| 107 年 07 月 | 營運事項－總務事項－財物管理                | 總務處保管組       | IAP1070701 |
|            | 營運事項－主管與互動關係人之溝通              | 秘書室          | IAP1070702 |

稽核室主任

**稽核室主任 陳敏齡**

校長

**校長 周燦德(二)**