

109 學年度內部稽核計畫

- 一、稽核依據：依本校內部稽核實施辦法辦理。
- 二、稽核目的：旨在檢查及評估各單位之作業，以合理確保
 - (一)本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)本校資產安全及資源之使用經濟有效
 - (四)本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、風險評估：係依據：(1)各單位各項作業風險評估結果、(2)前年度內部稽核查核結果、(3)108 學年度校務評鑑委員提出之待改善建議、(4)教育部來函要求改善事項、及(5)其他權責機關查核提出之應改善事項等，進行評估。
(如附件一)
- 四、稽核項目：分專案性稽核及計畫性稽核。(如附件二)
- 五、稽核對象：各單位(含學術單位及行政單位)。
- 六、稽核期間：自 109 年 08 月 01 日至 110 年 07 月 31 日止。
- 七、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。
- 八、稽核紀錄：正確且完整記錄稽核情形並撰寫稽核檢查表、工作底稿及稽核報告。
- 九、稽核人員：喬繼英、張雯、劉香蘭、樂秀華及陳敏齡。
- 十、本計畫經校長同意後施行。

稽核室主任

稽核室主任 陳敏齡

陳敏齡
109.06.20

校長

陳美文
6/22

109 學年度風險評估

影響程度	風險分布		
非常嚴重(3)	教師解聘、停聘、不續聘作業(AG204)、敘薪及待遇(AG102) 經費審核及核銷作業(BH106)、獎勵補助款之收支、管理、執行及記錄(BH108)、學雜費收款作業(BH111) 代收款項與其他收支之審核、收支、管理及記錄(BH112)、關係人交易(BH201) 招生作業(CA101)、自辦班作業(CJ101)、碩士班招生作業(CA301)、大學部招收轉學生招生作業(CA302) 請購作業(CC201)、現金收支作業(CC401)、財物管理作業(CC501)、資訊安全管理作業(CE202)、圖書資料採購(CE302) 校園性侵害性騷擾或性霸凌事件處理(CF201)、校園環境安全、會計憑證一個月詳查：收、支憑證、膳餘款權益基金投資、計畫管考		
嚴重(2)	教職員聘任(AG101)、退休、撫卹、資遣作業(AG104)、出勤管理(AG105)、教職員考核(AG203) 投資有價證券與其他投資之決策、買賣、保管及記錄(BH101)、不動產之處分、設定負擔、購置或出租作業(BH102) 動產之購置作業(BH103)、借款作業(BH105)、零用金作業(BH107)、預算與決算之編製作業(BH109) 推廣教育收入與支出之管理及記錄(BH113) 學籍管理(CA102)、成績管理(CA103)、學生畢業資格審查作業(CA104)、課程開設作業(CA201) 學生意外事件處理(CB202)、賃居生管理作業(CB203)、複合式防災(CB204)、就業服務作業(CB401) 新生健康檢查(CB501)、校園緊急傷病處理(CB502)、學生團體保險(CB503)、五專前三年免學費方案(CB601) 各類學雜費減免(CB602)、學生急難救助(CB603)、弱勢助學補助-助學金(CB605)、學生就學貸款作業(CB606) 諮商輔導(CB701) 文書處理作業(CC101)、印信管理(CC102)、飲用水質管理作業(CC301)、中長程校務發展計畫(CD201) 實體安全管理(CE101)、網路安全管理(CE102)、遠距工作管理作業(CE103)、系統開發與維護作業(CE201) 系統存取控制作業(CE203)、新聞發布(CF103)、主管與互動關係人之溝通作業(CF104)、學分班作業(CJ201) 短期交換陸生入學生活輔導(CL101)、國際交流及合作(CL102)、課業課外輔導(CK101)、職涯發展作業(CK202)	各單位網頁更新維護 教師升等送審 教學品質 外籍生招生 實習機制及成效 進修部業務	
輕微(1)	福利補助作業(AG103)、請假作業(AG201)、教職員在職進修學位(AG202)、募款及受贈作業(BH104) 財務與非財務資訊揭露作業(BH110)、產學合作收入與支出之管理及記錄(BH114)、教師調補課作業(CA202) 學生自治團體及社團設置及輔導(CB101)、學生獎懲作業(CB201)、落實服務學習作業(CB301) 獎學金作業(CB604)、產學合作案申請作業(CD101) 專利申請作業(CD102) 圖書、視聽資料借閱服務作業(CE301)、讀者遺失賠書處理作業(CE401) 校務會議(CF101)、行政會議(CF102) 運動場館借用作業(CI101)、體育興趣選項選課(CI201)、活動競賽作業(CI301) 雙軌訓練旗艦計畫作業(CJ202)、學習型教學助理 TA 作業(CK201) 校務研究分析管理系統開發與維護作業(CM101)、校務研究專題計畫申請作業(CM201) 校務研究資料調閱申請作業(CM202)、招生宣導作業(CN101)		
	幾乎不可能(1)	可能(2)	幾乎確定(3)
發生機率			

註：1.灰色區域為風險容忍範圍。

附件二

109 學年度內部稽核計畫表

稽核時間	稽核項目	受稽單位	稽核類型	查核編號
109 年 08 月	行政單位內控自評稽核	行政單位	專案性稽核	109 內控自評
109 年 08 月- 09 月	招生稽核(運動績優學生單獨招生、四技日間部單獨招生、碩士招生、進修學制-四技、二技、二專單獨招生、及僑生及港澳生來臺就學單獨招生、外籍生招生)	體育室、教務處 進修部、國際處	專案性稽核	109 招生
109 年 09 月	109 年度獎勵補助款經費-期中稽核	會計室、研發處 總務處、學務處	專案性稽核	109 獎補期中
109 年 10 月	人事事項－教師升等送審	人事室	計畫性稽核	IAP1091001
	人事事項－出勤管理	人事室	計畫性稽核	IAP1091002
109 年 11 月	財務事項 －獎勵補助款之收支、管理、執行及記錄	會計室、出納組	計畫性稽核	IAP1091101
	財務事項－會計憑證一個月詳查：收、支憑證	會計室	計畫性稽核	IAP1091102
	營運事項－資訊安全管理	資圖處	計畫性稽核	IAP1091103
109 年 12 月	109 學年度第一學期教學品質稽核	教學單位 教務處	專案性稽核	109(1)教學品質
110 年 01 月	營運事項－教學事項－實習機制及成效	研發處 實習服務中心	計畫性稽核	IAP1100101
	營運事項－總務事項－採購及驗收	總務處事務組 會計室	計畫性稽核	IAP1100102

109 學年度內部稽核計畫表

稽核時間	稽核項目	受稽單位	稽核類型	查核編號
110 年 02 月	109 年度獎勵補助款經費稽核	會計室、研發處 總務處、學務處	專案性稽核	109 獎補
110 年 03 月	營運事項－檢視全校各單位網頁更新維護	全校各單位	計畫性稽核	IAP1100301
109 年 08 月- 110 年 05 月	108 學年度校務評鑑，委員提出之待改善情形 期追蹤稽核	行政單位	專案性稽核	108 校務評鑑追蹤
110 年 06 月	109 學年度第二學期教學品質稽核	學術單位 教務處	專案性稽核	109(2)教學品質
110 年 07 月	營運事項－總務事項－財物管理	總務處保管組	計畫性稽核	IAP1100701
	財務事項－膳餘款權益基金投資	會計室	計畫性稽核	IAP1100702