

醒吾科技大學

115 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)教育部來函要求改善事項、及(4)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、稽核作業：定期及三年輪跳計畫性稽核作業(如附件二)。
- 五、稽核對象：行政單位、學術單位。
- 六、稽核期間：自 115 學年度稽核計畫核定日起至 116 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：保留適切之查核證據，完整記錄稽核過程及確實狀況，稽核文件記錄產出包括:稽核檢查表、稽核工作底稿及稽核報告。
- 九、稽核人員：由校長室稽核、及稽核小組成員擔任。
- 十、本計畫經校長同意後施行。

稽核

稽核張雯

張雯 115.08.25

校長

校長劉晉立

115.08.25

115 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) 個人資料保護管理(CE204)、校園性侵害性騷擾或性霸凌事件處理(CF201) 會計憑證一個月詳查：收、支憑證、賸餘款權益基金投資、諮商輔導(CB701) 不動產之處分、設定負擔、購置或出租作業(BH102)		
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)、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) 新生健康檢查(CB301)、校園緊急傷病處理(CB302)、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) 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)、圖書資料採購(CE302)、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(CI101)、國際交流及合作(CI102)、課業課外輔導(CK101)、職涯發展作業(CK202)	各單位網頁更新維護 獎助經費規劃與支用 個資保護及管理 學生獎懲作業(CB201)	
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

醒吾科技大學

115 學年度內部稽核計畫表

查核編號	稽核時間	稽核項目	受稽單位	稽核類型
IAP-1151-001	115 年 09 月- 10 月	115 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	計畫性稽核
IAP-1151-002	115 年 10 月	內部控制自評覆核－教務處	教務處	計畫性稽核 (第一年/三年 輪跳)
IAP-1151-003	115 年 11 月	財務事項－經費審核及核銷作業	會計室	計畫性稽核
IAP-1151-004	115 年 12 月	營運事項－學務事項－學生獎懲作業	學務處	計畫性稽核
IAP-1151-005	115 年 12 月	營運事項－學務事項－諮商輔導	學務處	計畫性稽核

醒吾科技大學
115 學年度內部稽核計畫表

查核編號	稽核時間	稽核項目	受稽單位	稽核類型
IAP-1152-001	116 年 01 月- 02 月	115 年度獎勵補助款經費稽核	會計室、研發處 總務處、學務處	計畫性稽核
IAP-1152-002	116 年 03 月	營運事項－檢視學術單位網頁更新維護	學術單位	計畫性稽核
IAP-1152-003	116 年 04 月	個人資料保護管理－教務處，學務處	教務處、學務處	計畫性稽核
IAP-1152-004	116 年 05 月	內部控制自評覆核－國際處	國際處	計畫性稽核（第 一年/三年輪跳）
IAP-1152-005	116 年 05 月	內部控制自評覆核－研發處	研發處	計畫性稽核（第 一年/三年輪跳）
IAP-1152-006	116 年 06 月	營運事項－教務事項－教學品質查核作業	教務處	計畫性稽核
IAP-1152-007	116 年 07 月	營運事項－總務事項－請購作業	總務處、會計室	計畫性稽核