

育達科技大學 108 學年度內部稽核工作計畫

- 一、依據：依本校內部稽核辦法第三條辦理。
- 二、目的：檢核內部控制制度之有效程度，衡量學校營運效果及效率，適時提供改進建議，以確保校務營運持續正常。
- 三、範圍：
 - (一)前次內控制度稽核缺失改進情形。
 - (二)各單位評估風險自評結果。
 - (三)其他有關內部稽核事項。
- 四、稽核業務期間：自 108 年 11 月 1 日至 109 年 7 月 31 日
- 五、執行方式：依 108 學年度預定稽核作業風險評估結果，選出稽核作業項目(如附件)實地訪查。區分 2 階段執行：
 - (一)單位自評：執行稽核前 2 週，由各受檢單位主管自行針對年度檢查項目先行自我檢查，完成後將報告送稽核組。
 - (二)內部稽核：依稽核組排定日期，由稽核組分配人員前往各單位針對風險評估結果項目逐一檢查，除檢視單位主管建議事項外，檢視作業流程與控置重點。
- 六、受查單位：本校各一、二級行政及學術單位。
- 七、各項稽核作業行程表：
 - (一)第一學期稽核日期：自 108 年 11 月 1 日至 108 年 11 月 22 日

序	稽核事項	受查單位	預計查核期間	稽核人員
1	出勤作業	人事室	108/11/01 至 108/11/22	陳斐雲老師
2	考核作業	人事室	108/11/01 至 108/11/22	陳斐雲老師
3	福利與保險作業	人事室	108/11/01 至 108/11/22	陳斐雲老師
4	募款作業	會計室	108/11/01 至 108/11/22	楊蕙霞老師
5	負債承諾與或有事項之 管理及記錄	會計室	108/11/01 至 108/11/22	楊蕙霞老師
6	補助收入	會計室	108/11/01 至 108/11/22	楊蕙霞老師
7	調整增減系、所及招生人 數作業	教務處	108/11/01 至 108/11/22	楊蕙霞老師
8	學生操行成績作業	學務處	108/11/01 至 108/11/22	張宏淵老師
9	帶動中小學作業	學務處	108/11/01 至 108/11/22	張宏淵老師

10	學生傑出表現獎遴選作業	學務處	108/11/01 至 108/11/22	張宏淵老師
11	校長與新生有約座談會作業	學務處	108/11/01 至 108/11/22	張宏淵老師
12	學生獎助學金作業	學務處	108/11/01 至 108/11/22	張宏淵老師
13	諮商輔導作業	學務處	108/11/01 至 108/11/22	張宏淵老師
14	體育活動規劃作業	學務處	108/11/01 至 108/11/22	張宏淵老師
15	財物管理作業	總務處	108/11/01 至 108/11/22	張純純老師
16	財物毀損報廢作業	總務處	108/11/01 至 108/11/22	張純純老師
17	畢業生流向調查作業	研發處	108/11/01 至 108/11/22	張純純老師
18	締結姐妹校作業	國際處	108/11/01 至 108/11/22	張純純老師
19	人員安全與教育訓練作業	資訊圖書處	108/11/01 至 108/11/22	張宏淵老師
20	期刊採購作業	資訊圖書處	108/11/01 至 108/11/22	張宏淵老師
21	檔案管理作業	秘書室	108/11/01 至 108/11/22	陳斐雲老師

(二)前學期缺失追蹤

序	稽核事項	受查單位	預計查核期間	稽核人員
1	資遣作業	人事室	108/11/01 至 108/11/22	陳斐雲老師
2	會計室查核缺失追蹤－依照「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」第 21 條，凡收到客戶、廠商存入供保證用之款項應帳入「存入保證金」。貴校於受查期間，其會計處理係於收到學生繳納之住宿費及保證金時，全數入帳為住宿收入，於第 2 學期學期末	會計室	108/11/01 至 108/11/22	楊蕙霞老師

	時，符合條件之學生辦理保證金退還，則列為住宿收入減項。並未就保證性質之款項列入負債科目－存入保證金，不符合「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」第 21 條負債類會計科目之存入保證金定義之規定。			
3	推廣教育學分班作業	推廣中心	108/11/01 至 108/11/22	陳斐雲老師

(三)專案稽核項目

序	稽核事項	受查單位	預計查核期間	稽核人員
※依據 108 年 5 月 8 日會議決議追蹤項目				
1	教學品保作業	教務處	108/11/01 至 108/11/22	楊蕙霞老師
2	學生生活輔導作業	學務處	108/11/01 至 108/11/22	張宏淵老師
3	學生住宿管理作業	學務處	108/11/01 至 108/11/22	張宏淵老師
4	學生校外賃居及工讀訪視作業	學務處	108/11/01 至 108/11/22	張宏淵老師
5	出納管理作業	總務處	108/11/01 至 108/11/22	張純純老師
6	費用報銷作業	會計室	108/11/01 至 108/11/22	楊蕙霞老師
7	招收外籍學生作業	國際處	108/11/01 至 108/11/22	張純純老師
※依據 108 年 9 月 21 日簽核決議追蹤項目				
1	推動跨領域課程作業	科創院	108/11/01 至 108/11/22	楊蕙霞老師
※依據 108 年 9 月 23 日科部計字第 1080063629 號函辦理				
1	學研機構稽核項目	研發處	108/11/01 至 108/11/22	張純純老師

(四)第二學期稽核日期：自 109 年 4 月 1 日至 109 年 4 月 24 日

序	稽核事項	受查單位	預計查核期間	稽核人員
1	差假作業	人事室	109/04/01 至 109/04/24	陳斐雲老師
2	獎懲作業	人事室	109/04/01 至 109/04/24	陳斐雲老師
3	投資有價證券與其他投資之決策、買賣、保管及記錄	會計室	109/04/01 至 109/04/24	楊蕙霞老師
4	資本租賃作業	會計室	109/04/01 至 109/04/24	楊蕙霞老師
5	產學合作收入	會計室	109/04/01 至 109/04/24	楊蕙霞老師
6	財務收入	會計室	109/04/01 至 109/04/24	楊蕙霞老師
7	學生獎懲作業	學務處	109/04/01 至 109/04/24	張宏淵老師
8	學生社團輔導作業	學務處	109/04/01 至 109/04/24	張宏淵老師
9	社團評鑑作業	學務處	109/04/01 至 109/04/24	張宏淵老師
10	金嗓盃創意歌唱比賽作業	學務處	109/04/01 至 109/04/24	張宏淵老師
11	畢業典禮活動作業	學務處	109/04/01 至 109/04/24	張宏淵老師
12	衛生保健作業	學務處	109/04/01 至 109/04/24	張宏淵老師
13	校園安全、災害管理及學生緊急狀況處理作業	學務處	109/04/01 至 109/04/24	張宏淵老師
14	驗收作業	總務處	109/04/01 至 109/04/24	張純純老師
15	消耗用品領用作業	總務處	109/04/01 至 109/04/24	張純純老師
16	不動產之處分、設定負擔、購置或出租作業	總務處	109/04/01 至 109/04/24	張純純老師
17	交換學生作業	國際處	109/04/01 至 109/04/24	張純純老師
18	招收外籍學生作業	國際處	109/04/01 至 109/04/24	張純純老師

19	業務永續運作管理作業	資訊圖書處	109/04/01 至 109/04/24	張宏淵老師
20	圖書採訪編目作業	資訊圖書處	109/04/01 至 109/04/24	張宏淵老師
21	圖書資料管理作業	資訊圖書處	109/04/01 至 109/04/24	張宏淵老師

八、本計畫完成稽核報告簽奉校長核准後，提報相關會議。

九、本計畫經校長同意後施行。