

東吳大學 115 學年度內部稽核計畫(摘要版)

本計畫於 115 年 9 月 9 日經校長核定

壹、依據

- 一、學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法
- 二、東吳大學內部控制制度
- 三、東吳大學內部稽核實施辦法

貳、目的

- 一、檢查學校政策、計畫、程序及法令是否有效遵循。
- 二、檢查學校財務及運作資訊是否可靠完整。
- 三、適時提供改進建議，確保內部控制制度得以持續有效實施。

參、稽核範圍

一、稽核事項範圍

依據教育部「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」第 4 章第 16 條規範之範圍，包含：

- (一)人事、財務、營運等活動之事後查核。
- (二)現金出納處理之事後查核。
- (三)學校現金、銀行存款及有價證券之盤點。
- (四)財務上增進效率與減少不經濟支出之查核及建議。
- (五)專案稽核事項。

二、查核時間範圍

以 114 學年度(114 年 8 月 1 日至 115 年 7 月 31 日)為原則

肆、稽核項目內容

115 學年度內部稽核計畫規劃例行性、內控循環、教育部及國家科學及技術委員會指定計畫，稽核過程中如有必要調整稽核項目，經陳報校長核定後進行查核。

一、例行性稽核

內控作業總數係依據本校 115 學年度內部控制制度手冊，計 4 類共計 265 項作業。經審查將符合風險因素者優先列為 115 學年度例行性稽核受查之對象，擬出年度例行稽核項目共計 34 項。

序號	內控事項	稽核編號	內控作業名稱	受查單位	委員/月份	
1	人事事項	11501PE-004	教師停聘、解聘、不續聘作業	人事室	廖素娟	115.10
2		11501PE-010	職員升等作業			
3		11501PE-024	職工考核作業			

序號	內控事項	稽核編號	內控作業名稱	受查單位	委員/月份		
4		11501PE-032	性騷擾防治措施申訴及懲戒作業				
5	財務事項	11502FI-001	投資有價證券與其他投資之決策、買賣及保管作業	總務處			
6	營運事項 教學事項	11503AC-002	逾期未註冊作業	教務處	簡雪芳	116.1	
7		11503AC-012	休復退學作業				
8		11503AC-033	更改姓名、身分證字號、出生日期作業				
9		11503AC-043	暑修相關作業		王榮輝	115.11	
10		11503AC-044	暑修報名選課作業				
11		11503AC-054	年度招生工作計畫擬定作業				
12		11503AC-060	外國學生申請入學作業		梁慧雯	115.11	
13		11503AC-061	招收僑生及港澳生作業				
14		11503AC-063	招收身心障礙學生作業				
15		11503AC-064	招收運動績優學生作業				
16		11503AC-077	招生考試放榜作業				
17		11503AC-079	招生考試複查作業				
18		11503AC-080	招生考試陳情、申訴作業				
19		11503AC-091	推廣教育開課作業		推廣部	郭君儀	116.1
20		11503AC-092	推廣教育收入作業				
21		11503AC-093	推廣教育退補費作業				
22		11503AC-094	教育部高等教育深耕計畫申請暨管考作業	教務處	張南薰	116.4	
23	營運事項 學生事項	11503ST-024	學生社團經費申請及核銷作業	學務處			
24	營運事項 總務事項	11503GE-014	採購評選委員會作業	總務處	林秀玲	115.12	
25		11503GE-024	報廢品處理作業				
26		11503GE-018	供應商管理作業				
27		11503GE-022	財產移轉作業				
28	營運事項 資訊處理	11503IP-011	資安輔導暨驗證作業	電算中心	簡雪芳	116.1	
29		11503IP-013	無線網路服務申請作業		郭君儀	116.1	
30		11503IP-014	有線認證網路服務申請作業				
31		11503IP-015	個人資料保護管理作業				
32	營運事項 其他事項	11503OO-001	教育部獎勵私立大專學校院校務發展計畫—計畫作業	研發處	張南薰	116.4	
33		11503OO-002	教育部獎勵私立大專學校院校務發展計畫—預算控管作業				
34	循環作業	11504CO-001	招生循環	教務處	梁慧雯	115.11	

二、國家科學及技術委員會指定計畫

稽核月份	稽核編號	專案	單位	稽核委員
115.10	1150501	114 年度專題研究計畫補助經費使用情形	研究發展處、會計室暨經費使用單位	張南薰 梁慧雯

三、教育部指定稽核

稽核月份	稽核編號	專案	單位	稽核委員
116.4	1150601	115 年度教育部獎勵大專校院校務發展計畫經費使用情形	研究發展處、會計室暨經費使用單位	張南薰