

# 國立雲林科技大學 108 年度內部控制稽核計畫

## 壹、稽核依據

依據「國立大學校院校務基金設置條例」、「國立大學校務基金管理及監督辦法」、「政府內部控制監督作業要點」及「雲林科技大學內部稽核小組設置及作業要點」辦理。

## 貳、稽核目的

內部稽核係以客觀公正之觀點，協助各單位檢查及覆核內部控制之實施狀況，並適時提供改善建議，以合理確保內部控制制度持續有效運作，落實自我監督機制，促使各單位達成行政目標，提升學校營運效能。

## 參、風險評估

本校為具體落實內部控制作業及確保內部控制制度持續有效運作，達成各項施政目標，爰將本校風險評估結果臚列如下：

- 一、審計部重要審核意見涉及本校內部控制缺失事項：無。
- 二、經彙整本校各單位各項控制作業風險係數表，提供下列項內部控制制度風險評估等級為高度風險之控制作業項目，供擬訂 108 年度稽核計畫時參考：
  - (一) 傳染病防治與追蹤處理(學務處)
  - (二) 校園緊急傷病處理(學務處)
  - (三) 學生宿舍管理(學務處)
  - (四) 校與國外學校締結姊妹校(非大陸地區，含港、澳地區)(國際處)
  - (五) 本校與大陸地區學校締結姊妹校(不含港、澳地區)(國際處)

## 肆、稽核項目及期間

稽核項目及期間，依據內部控制稽核小組會議決議辦理。請參見 108 年度稽核計畫表。

## 伍、稽核工作分派

稽核工作主要負責人員為內部稽核小組委員及稽核室主任、專員，其工作分配請參見 108 年度稽核計畫表。

## 陸、經費來源

由稽核室年度業務費項下支應，不足部份再簽請由校統籌經費支應。

107 年度各單位內部控制作業項目風險係數一覽表

業務項目名稱	風險係數=影響程度*發生機率						風險係數	業務單位	106年度風險係數
	影響程度			發生機率					
	3 非常嚴重	2 嚴重	1 輕微	3 極有可能	2 可能	1 不太可能			
招生考試作業		V				V	2	教務處	2
學籍管理		V				V	2	教務處	2
學生成績管理		V				V	2	教務處	2
學生畢業資格審查作業		V				V	2	教務處	2
增設調整院系所學位學程及招生名額總量提報作業		V				V	2	教務處	2
課程開設作業			V		V		2	教務處	2
教師調補課作業			V			V	1	教務處	1
教師著作目錄			V		V		2	教務處	2
公文作業			V			V	1	總務處	1
檔案管理			V			V	1	總務處	1
場地管理			V			V	1	總務處	1
車輛管理			V			V	1	總務處	1
工友人事(新進)			V			V	1	總務處	1
工友人事(考績)			V			V	1	總務處	1
工友人事(退休)			V			V	1	總務處	1
工友人事(撫卹)			V			V	1	總務處	1
採購業務		V				V	2	總務處	2
出納管理—自行收納收款作業		V				V	2	總務處	2
出納管理—付款作業：國庫機關專戶支付		V				V	2	總務處	2
出納管理—各項稅費款之扣繳作業		V				V	2	總務處	2
學雜費收費		V				V	2	總務處	2
學雜費退費		V				V	2	總務處	2
職務宿舍管理			V			V	1	總務處	1
物品管理			V		V		2	總務處	2
財產管理		V				V	2	總務處	2

財產管理-財產減損		V				V	2	總務處	2
技術服務廠商評選(準用最有利標評選優勝廠商)		V				V	2	總務處	2
未達公告金額之採購評審			V			V	1	總務處	1
工程履約管理			V		V		2	總務處	2
工程驗收		V				V	2	總務處	2
防颱措施			V		V		2	總務處	2
學生意外事件處理			V		V		2	學務處	2
複合式防災演練			V		V		2	學務處	2
疑似食物中毒處理			V			V	1	學務處	1
傳染病防治與追蹤處理		V			V		4	學務處	4
校園緊急傷病處理		V			V		4	學務處	4
學生宿舍管理		V			V		4	學務處	4
學生居住情形登錄			V			V	1	學務處	1
藥物濫用事件處理			V		V		2	學務處	2
校內清寒學生獎學金			V			V	1	學務處	1
學生急難救助			V			V	1	學務處	1
學生就學貸款		V				V	2	學務處	2
學生社團活動申請與經費核銷			V			V	1	學務處	1
服務學習成績			V			V	1	學務處	1
學生獎懲			V			V	1	學務處	1
學雜費減免		V				V	2	學務處	2
大專校院弱勢學生助學計畫助學金		V				V	2	學務處	2
學術期刊論文發表獎勵作業			V			V	1	研發處	1
學生 1+4 獎勵作業			V			V	1	研發處	1
科技部專題研究計畫		V				V	2	研發處	2
產學合作案申請作業		V				V	2	研發處	2
國際競賽標準作業			V			V	1	研發處	1
專利管理作業			V			V	1	研發處	1
捐贈款作業			V			V	1	研發處	1

接待外國賓客蒞校參訪		V				V	2	國際處	2
本校與國外學校締結姊妹校（非大陸地區，含港、澳地區）	V					V	3	國際處	3
本校與大陸地區學校締結姊妹校（不含港、澳地區）	V					V	3	國際處	3
交換學生甄審作業		V				V	2	國際處	2
外國學生申請入學		V				V	2	國際處	2
國際學生生活輔導		V				V	2	國際處	2
出國補助			V			V	1	國際處	1
圖書資料借閱服務			V		V		2	圖書館	2
讀者公共安全維護作業			V			V	1	圖書館	1
遺失書籍內部管控流程作業處理			V		V		2	圖書館	2
個人電腦使用安全設定			V			V	1	資訊中心	1
伺服器安全管理			V			V	1	資訊中心	1
資產(個資)盤點			V			V	1	資訊中心	1
個人資料保護管理		V				V	2	資訊中心	2
文件管理			V			V	1	資訊中心	1
通訊與作業管理			V			V	1	資訊中心	1
實體與環境安全管控			V			V	1	資訊中心	1
委外廠商管理			V			V	1	資訊中心	1
資訊安全事件處理		V				V	2	資訊中心	2
自我傷害危機處理		V				V	2	諮商輔導中心	2
學生重大事故身亡之哀傷輔導作業			V			V	1	諮商輔導中心	1
身心障礙學生輔導			V			V	1	諮商輔導中心	1
學生英文能力作業			V			V	1	語言中心	1
推廣教育開班作業			V			V	1	推廣教育中心	1
飲用水質管理作業			V			V	1	環科中心	1
毒性化學物質管理作業		V				V	2	環科中心	2

廢棄物管理作業		V				V	2	環科中心	2
水質淨化場管理作業		V				V	2	環科中心	2
實驗(習)場所安全衛生教育訓練			V			V	1	環科中心	1
實驗(習)場所安全衛生管理		V				V	2	環科中心	2
職業災害防治與通報作業		V				V	2	環科中心	2
藝術品展覽作業			V			V	1	藝術中心	1
典藏品管理作業		V				V	2	藝術中心	2
體育場館意外事件處理		V				V	2	體育室	2
游泳館水域活動意外發生事故處理		V				V	2	體育室	2
公立大專校院教師教師解聘、停聘、不續聘案件作業		V				V	2	人事室	2
年終考績(成)列丁等免職處理作業		V				V	2	人事室	2
校務基金工作人員僱用、資遣與解僱作業		V				V	2	人事室	2
專案工作人員僱用、資遣與解僱作業		V				V	2	人事室	2
概預算籌編作業、預算分配		V				V	2	主計室	2
校務基金決算作業		V				V	2	主計室	2
經費請購審核作業			V		V		2	主計室	2
經費報支作業			V		V		2	主計室	2
場地設備計畫請購核銷作業			V		V		2	主計室	2
推廣教育支出作業			V		V		2	主計室	2
招生業務支出作業			V		V		2	主計室	2
補助及委辦研究計畫經費動支作業(包括教育部補助及委辦、科技部及產學合作計畫)			V		V		2	主計室	2
校務基金管理委員會			V			V	1	秘書室	1

新聞發布		V				V	2	秘書室	2
校園性侵害、性騷擾或 性霸凌事作處理		V				V	2	秘書室	2
中長程發展計畫		V				V	2	校發中心	1
研究服務申請			V			V	1	校發中心	-
校務研究資料申請單		V				V	2		-

## 國立雲林科技大學 108 年度稽核計畫表

項次	稽核類型	稽核項目	稽核目的	預定查核日期		預定稽核人員
				起	迄	
1	校務基金	107 年度人事作業稽核。	查核各單位人員聘用、敘薪是否符合相關辦法規定。	6/1	6/30	稽核室
2	校務基金	107 年度校務基金年度決算之稽核。	檢視校務基金年度決算情形。	7/1	8/31	稽核室
3	校務基金	107 年度本校自籌經費收支情形。	檢視自籌經費之收支情形及成效。	7/1	8/31	稽核室
4	校務基金	107 年度校務基金經費分配與執行情形。	檢視校務基金經費運用及支出效益。	7/1	8/31	稽核室
5	校務基金	107 年度各學術單位預算執行情形。	檢視各學術單位年度預算建立及經費運用之情形。	7/1	8/31	稽核室
6	校務基金	107 年度各單位業務績效目標達成情形。	檢視各單位績效目標達成情形。	7/1	8/31	稽核室
7	校務基金	107 年度開源節流計畫之成效。	檢視開源節流措施之方案及執行成效。	7/1	8/31	稽核室
8	校務基金	107 年校務基金稽核缺失及異常事項追蹤表之各單位改善進度。	追蹤 107 年校務基金稽核缺失及異常事項追蹤表之進度。	7/1	8/31	稽核室
9	校務基金	107 年度重大工程與設備採購稽核。	檢視採購案執行情形及進度。	9/1	9/30	稽核室
10	校務基金	107 年度財產管理作業稽核。	查核學校財產是否依照財物管理辦法規定執行。	9/1	9/30	稽核室
11	校務基金	107 年度現金出納及壞帳處理情形。	查核現金出納、資金調度及壞帳處理情形。	9/1	9/30	稽核室
12	內部控制	出國補助	查核「出國補助」作業是否符合所訂內部控制制度規定	6/1	6/30	何明泉
13	內部控制	本校與大陸地區學校締結姊妹校（不含港、澳地區）	查核「本校與大陸地區學校締結姊妹校（不含港、澳地區）」作業是否符合所訂內部控制制度規定	6/1	6/30	何明泉
14	內部控制	公立大專校院教師教師解聘、停聘、不續聘案件作業	查核「公立大專校院教師教師解聘、停聘、不續聘案件作業」是否符合所訂內部控制制度規定	6/1	6/30	吳尚德
15	內部控制	校務基金工作人員雇用、資遣與解僱作業	查核「校務基金工作人員雇用、資遣與解僱作業」是否符合所訂內部控制制度規定	6/1	6/30	吳尚德

項次	稽核類型	稽核項目	稽核目的	預定查核日期		預定稽核人員
				起	迄	
16	內部控制	學生重大事故身亡之哀傷輔導作業	查核「學生重大事故身亡之哀傷輔導作業」是否符合所訂內部控制制度規定	6/1	6/30	黃志剛
17	內部控制	身心障礙學生輔導	查核「身心障礙學生輔導」作業是否符合所訂內部控制制度規定	6/1	6/30	黃志剛
18	內部控制	學生英文能力作業	查核「學生英文能力作業」是否符合所訂內部控制制度規定	6/1	6/30	洪銓修
19	內部控制	校務基金管理委員會	查核「校務基金管理委員會」作業是否符合所訂內部控制制度規定	7/1	7/31	傅鍾仁
20	專案查核	專案教師聘任作業	查核「專案教師聘任作業」是否符合所訂內部控制制度規定	7/1	7/31	傅鍾仁
21	專案查核	新建綜合教學大樓評估作業	查核「新建綜合教學大樓評估作業」是否符合所訂內部控制制度規定	7/1	7/31	傅鍾仁
22	內部控制	資訊安全事件處理	查核「資訊安全事件處理」作業是否符合所訂內部控制制度規定	7/1	8/31	孫嘉明
23	內部控制	委外廠商管理	查核「委外廠商管理」作業是否符合所訂內部控制制度規定	7/1	8/31	孫嘉明
24	內部控制	工友人事(考績)	查核「工友人事(考績)」作業是否符合所訂內部控制制度規定	9/1	9/30	林有志
25	內部控制	職務宿舍管理	查核「職務宿舍管理」作業是否符合所訂內部控制制度規定	9/1	9/30	林有志
26	內部控制	財產管理	查核「財產管理」作業是否符合所訂內部控制制度規定	9/1	9/30	林有志
27	內部控制	技術服務廠商評選(準用最有利標評選優勝廠商)	查核「技術服務廠商評選(準用最有利標評選優勝廠商)」作業是否符合所訂內	9/1	9/30	李宏仁



項次	稽核類型	稽核項目	稽核目的	預定查核日期		預定稽核人員
				起	迄	
			部控制制度規定			
28	內部控制	未達公告金額之採購評審	查核「未達公告金額之採購評審」作業是否符合所訂內部控制制度規定	9/1	9/30	李宏仁
29	內部控制	工程履約管理	查核「工程履約管理」作業是否符合所訂內部控制制度規定	9/1	9/30	李宏仁
30	內部控制	工程驗收	查核「工程驗收」作業是否符合所訂內部控制制度規定	9/1	9/30	李宏仁
31	內部控制	毒性化學物質管理	查核「毒性化學物質管理」作業是否符合所訂內部控制制度規定	9/1	9/30	黃永廣
32	內部控制	實驗(習)場所安全衛生管理	查核「實驗(習)場所安全衛生管理」作業是否符合所訂內部控制制度規定	9/1	9/30	黃永廣
33	內部控制	招生考試作業	查核「招生考試作業」是否符合所訂內部控制制度規定	10/1	10/31	吳尚德
34	內部控制	增設調整院系所學位學程及招生名額總量提報作業	查核「增設調整院系所學位學程及招生名額總量提報作業」是否符合所訂內部控制制度規定	10/1	10/31	吳尚德
35	內部控制	科技部專題研究計畫	查核「科技部專題研究計畫」作業是否符合所訂內部控制制度規定	10/1	10/31	杜瑞澤
36	內部控制	產學合作案申請作業	查核「產學合作案申請作業」是否符合所訂內部控制制度規定	10/1	10/31	杜瑞澤
37	內部控制	中長程發展計畫	查核「中長程發展計畫」作業是否符合所訂內部控制制度規定	10/1	10/31	杜瑞澤
38	內部控制	推廣教育開班作業	查核「推廣教育開班作業」是否符合所訂內部控制制度規定	10/1	10/31	何明泉
39	內部控制	游泳館水域活動意外	查核「游泳館水域活動意外	10/1	10/31	黃志剛

項次	稽核類型	稽核項目	稽核目的	預定查核日期		預定稽核人員
				起	迄	
		事故處理	事故處理」作業是否符合所訂內部控制制度規定			
40	內部控制	圖書資料借閱服務	查核「圖書資料借閱服務」作業是否符合所訂內部控制制度規定	11/1	11/30	陳重臣
41	內部控制	遺失書籍內部管控流程處理作業	查核「遺失書籍內部管控流程處理作業」是否符合所訂內部控制制度規定	11/1	11/30	陳重臣
42	內部控制	藝術品展覽作業	查核「藝術品展覽作業」是否符合所訂內部控制制度規定	11/1	11/30	陳重臣
43	內部控制	傳染病防治與追蹤處理	查核「傳染病防治與追蹤處理」作業是否符合所訂內部控制制度規定	11/1	11/30	陳一通
44	內部控制	校園緊急傷病處理	查核「校園緊急傷病處理」作業是否符合所訂內部控制制度規定	11/1	11/30	陳一通
45	內部控制	學生宿舍管理	查核「學生宿舍管理」作業是否符合所訂內部控制制度規定	11/1	11/30	陳一通