

國立雲林科技大學 110 年度校務基金暨內部控制稽核計畫

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 110 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，依據內部控制稽核小組會議決議辦理。請參見 110 年度稽核計畫表。稽核期間將以 109 年度為主，為保留彈性將依稽核項目曾經查核時間於安排實際稽核時納入考量。

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 109 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。

109 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
110 年度內部控制稽核計畫表

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	內部控制	實驗(習)場所安全衛生教育訓練	查核「實驗(習)場所安全衛生教育訓練」是否符合所訂內部控制制度規定	10/15	10/31	稽核室
2	內部控制	疑似食物中毒處理	查核「疑似食物中毒處理」作業是否符合所訂內部控制制度規定	10/15	10/31	稽核室
3	內部控制	學生居住情形登錄	查核「學生居住情形登錄」作業是否符合所訂內部控制制度規定	11/1	11/30	林昱成
4	內部控制	學生就學貸款	查核「學生就學貸款」作業是否符合所訂內部控制制度規定	11/1	11/30	林昱成
5	內部控制	複合式防災演練	查核「複合式防災演練」作業是否符合所訂內部控制制度規定	11/1	11/30	稽核室
6	內部控制	學生成績管理	查核「學生成績管理」作業是否符合所訂內部控制制度規定	11/1	11/30	邱靜娥
7	內部控制	教師著作目錄	查核「教師著作目錄」是否符合所訂內部控制制度規定	11/1	11/30	邱靜娥
8	內部控制	教師調補課作業	查核「教師調補課作業」是否符合所訂內部控制制度規定	11/1	11/30	稽核室
9	內部控制	外國學生申請入學	查核「外國學生申請入學」是否符合所訂內部控制制度規定	11/1	11/30	翁註重
10	內部控制	接待外國賓客蒞校參訪	查核「接待外國賓客蒞校參訪」是否符合所訂內部控制制度規定	11/1	11/30	翁註重
11	內部控制	個人電腦使用安全設定	查核「個人電腦使用安全設定」是否符合所訂內部控制制度規定	11/1	11/30	林怡君
12	內部控制	實體與環境安全控管	查核「實體與環境安全控管」作業是否符合所訂內部	11/1	11/30	林怡君

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	
			控制制度規定			
13	內部控制	伺服器安全管理	查核「伺服器安全管理」作業是否符合所訂內部控制制度規定	11/1	11/30	稽核室
14	內部控制	研究服務申請	查核「研究服務申請」作業是否符合所訂內部控制制度規定	12/1	12/31	黃永廣
15	內部控制	校務研究資料申請單	查核「校務研究資料申請單」作業是否符合所訂內部控制制度規定	12/1	12/31	黃永廣
16	內部控制	捐贈款作業	查核「捐贈款作業」作業是否符合所訂內部控制制度規定	12/1	12/31	張彥華
17	內部控制	學生 1+4 獎勵	查核「學生 1+4 獎勵」作業是否符合所訂內部控制制度規定	12/1	12/31	張彥華
18	專案稽核	協助老師教學的項目及執行方式	查核教卓中心協助本校教師教學的項目及執行方式	12/1	12/31	張彥華
19	內部控制	採購業務	查核「採購業務」作業是否符合所訂內部控制制度規定	12/1	12/31	林葉連
20	內部控制	出納管理-各項稅費之扣繳	查核「出納管理-各項稅費之扣繳」是否符合所訂內部控制制度規定	12/1	12/31	林葉連
21	內部控制	印信典守及使用	查核「印信典守及使用」是否符合所訂內部控制制度規定	12/1	12/31	稽核室