



義守大學

內部稽核通知書

NO. ISU112-AD011

受稽核單位：會計處、總務處

會辦單位：校務研究處

承辦人：稽核室 柯珮雲

發文日期：112 年 10 月 5 日

依據：111 年 10 月 25 日校長核定義守大學 112 年度稽核計畫辦理

內容：

一、主稽核項目：**請採購循環作業。**

二、交查稽核項目

(一)財物管理作業。

(二)監督管理作業，「教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫」管理循環作業。

三、稽核目的：教育部「學校使用私立大學校院校務發展計畫之獎勵、補助款，應依經費使用原則之規定辦理，相關採購程序，應符合政府採購法等規定」。

四、稽核範圍：111學年度第二學期（112年2月1日至112年7月31日）追蹤回饋期後查核。

五、稽核排程：即日起至112年12月31日或擬來文就地查核(訪視)前完成查核作業。

六、受稽單位準備資料

(一)會計處

1. 「教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫」會計帳列數(抽檢清單)，依帳列數進行隨機抽樣查核。

2. 會計處「抽檢清單」提供抽樣傳票及附件影本；帳冊需裝成冊，以供翻閱。

(二)總務處依會計處「抽檢清單」逆向查核。

1. 抽檢傳票之請購單、採購單、公開招標程序/記錄資料、廠商交貨單、財物驗收單等。

(三)會辦「校務研究處」本案無需先提供教育部訪視備查資料。

本室僅依稽核立場予以進行稽核作業，業辦單位應負監督管理之責，自主控管所轄業務。



稽核項目文件編號：ISU112049~ISU112051

稽核文件及核銷資料供內外部審核，繳交紙本資料「勿使用回收紙」