



# 義守大學

## 內部稽核通知書

NO. ISU113-AD003

受稽核單位：總務處(出納組)、推廣教育中心

會辦單位：會計處、學生事務處(學生住宿組)應提供會計處，盤點日之預借款沖銷結餘額明細(學生住宿退費)及對應之預借款公文

承辦人：稽核室 柯佩雲

校內分機 NO.2552 ; email: kpeying945@isu.edu.tw

發文日期：113 年 3 月 8 日

依據：112 年 10 月 19 日校長核定 113 年度稽核計畫

內容：例行性稽核

一、稽核項目：(一)相關財務收支作業-現金盤點

(二)相關財務收支作業-預借款沖銷

(三)相關財務收支作業-零用金撥補與沖銷循環

(四)監督管理

二、稽核目的：為使現金(或約當現金)收支作業及會計循環有所依循。

三、稽核排程：113年3月18日至4月30日完成盤點。

四、稽核範圍：112學年度期中盤點。

(一)受稽單位初盤、會計處複盤、稽核室監盤。

1. 查核**總務處醫學院區(出納)**：零用金撥補之管理與執行狀況、現金盤點。

2. 查核**總務處(出納組)**：零用金撥補之管理與執行狀況、現金盤點等。

3. 查核**推廣教育中心**：零用金撥補之管理與執行狀況、現金盤點。

4. 「**義守大學實習中心**」各營業據點：現金盤點，由會計處主辦，非年度稽核排程不列稽核報告。

此為群發email通知受稽單位及公布於稽核室網頁訊息，請承辦窗口聯繫稽核室。



稽核項目文件編號：ISU113015~ISU113018

稽核文件供內外部審核，請繳交紙本資料時「勿使用回收紙」列印