

義守大學
115年度稽核計畫表

附件二

編號	稽核事項	預定稽核期間	實際稽核起迄日期	稽核報告			內部控制缺失及異常事項	應行處理措施或改善計劃	查核目的(說明)	受稽核單位	查核人員
				日期	報告案號	稽核項目編號					
1	內部稽核	1月至7月			ISU115-AD001	ISU115001			專案稽核(一)：「內部控制制度自我檢查」 114學年度期中自我檢查，(1)各單位所轄業務管理循環自評(2)自評電子化。	(1)教育訓練及宣導 (2)全校自評電子化作業 (3)稽核室實地查核及自評電子化審查	稽核室 (柯珮雲)
2	風險辨識	1月至7月				ISU115002					
3	風險分析	1月至7月				ISU115003					
4	風險評量	1月至7月				ISU115004					
5	風險管理	1月至7月				ISU115005					
6	業務單位所轄管理循環自評	1月至7月				ISU115006					
7	相關財務收支作業-盤點	1月至7月				ISU115007					
8	相關財務收支作業-稅務申報管理	1月至7月				ISU115008					
9	自評電子化	1月至7月				ISU115009					
10	監督管理	1月至7月				ISU115010					
11	招生循環	3月至8月			ISU115-AD002	ISU115011			例行性稽核(一)：主稽核項目「招生循環作業」 學年度跨期持續追蹤。	教務處、推廣教育中心、大學申請入學試務中心任務編組	稽核室 (柯珮雲)
12	入學至畢業循環	3月至8月				ISU115012					
13	招生作業	3月至8月				ISU115013					
14	學生註冊作業	3月至8月				ISU115014					
15	相關財務收支作業-現金盤點	3月至6月			ISU115-AD003	ISU115015			例行性稽核(二)：主稽核項目「現金盤點作業」 查核範圍：當月查核，業務單位初盤、會計處複盤、稽核室監盤。併案交查預借款-學生住宿退費核銷狀況等。	總務處、會計處、推廣教育中心。	稽核室 (柯珮雲)
16	相關財務收支作業-預借款沖銷	3月至6月				ISU115016					
17	相關財務收支作業-零用金撥補與沖銷循環	3月至6月				ISU115017					
18	監督管理	3月至6月				ISU115018					

義守大學
115年度稽核計畫表

附件二

編號	稽核事項	預定稽核期間	實際稽核起迄日期	稽核報告			內部控制缺失及異常事項	應行處理措施或改善計劃	查核目的(說明)	受稽核單位	查核人員
				日期	報告案號	稽核項目編號					
19	獎補助款之收支、管理、執行及紀錄作業	3月至5月			ISU115-AD004	ISU115019			專案稽核(二)：「教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫」 指定範圍114年8月1日誌115年1月31日，114學年度期中檢核持續追蹤，依規定上一次查核範圍113學年度第2學期應於114年12月查核完畢。	會計處、校務研究處、總務處。	稽核室 (柯珮雲)
20	相關財務收支作業-管理循環	3月至5月				ISU115020					
21	請採購作業	3月至5月				ISU115021					
22	財物管理作業	3月至5月				ISU115022					
23	監督管理	3月至5月				ISU115023					
24	預算與決算之編製作業	3月至7月			ISU115-AD005	ISU115024			例行性稽核(三)：主稽核項目「預算與決算之編製作業」 查核範圍113學年度，本案自104年度起定期追蹤。	會計處	稽核室 (柯珮雲)
25	財務及非財務資訊揭露作業	3月至7月				ISU115025					
26	財務管理循環	3月至7月				ISU115026					
27	關係人交易	3月至7月				ISU115027					
28	資訊管理循環(含監督管理)	1月至7月			ISU115-AD006	ISU115028			專案查核(三)：「個人資料管理制度自我檢查」 資安及個資安全稽核管理機制，自評(1)「個人資料檔案管理安全」(2)「個人資料業務委外情形」(3)「校園保護智慧財產權與資訊安全」(含個資保護)，自104年度起持續追蹤(114學年度期中檢核)。	(1)全校自評電子化作業 (2)稽核室實地查核/自評電子化審查 (3)主受稽單位：秘書處圖書與資訊處	稽核室 (柯珮雲)
29	資訊紀錄管理	1月至7月				ISU115029					
30	網路安全管理	1月至7月				ISU115030					
31	資訊系統存取控制管理	1月至7月				ISU115031					

編號	稽核事項	預定稽核期間	實際稽核起迄日期	稽核報告			內部控制缺失及異常事項	應行處理措施或改善計劃	查核目的(說明)	受稽核單位	查核人員
				日期	報告案號	稽核項目編號					
32	相關財務收支作業-現金盤點	7月			ISU115-AD007	ISU115032			例行性稽核(四)：主稽核項目「現金盤點作業」 ，查核範圍：當月查核(學年度期末盤點)，業務單位初盤、會計處複盤、稽核室監盤。併案交查預借款-學生住宿退費核銷狀況等。	總務處、會計處、人力資源處、圖書館與資訊處(圖書館)、推廣教育中心	稽核室(柯珮雲)
33	相關財務收支作業-預借款沖銷	7月				ISU115033					
34	相關財務收支作業-零用金撥補與沖銷循環	7月				ISU115034					
35	監督管理	7月				ISU115035					
36	人事管理循環	8月至10月			ISU115-AD008	ISU115036			例行性稽核(五)：主稽核項目「人事管理循環」 學年度跨期檢核。	人力資源處	稽核室(柯珮雲)
37	聘僱作業	8月至10月				ISU115037					
38	退休、撫卹及資遣作業	8月至10月				ISU115038					
39	監督管理	8月至10月				ISU115039					
40	補助專題研究計畫之收支、管理、執行及紀錄作業	9月至12月或依國科會來文就地查核(訪視前)			ISU115-AD009	ISU115040			專案稽核(四)：「補助專題研究計畫」 依國科會定期就地查核。	受稽核單位：研究發展處、會計處、總務處。 會辦單位：人力資源處、產學智財營運總中心。	稽核室(柯珮雲)
41	相關財務收支作業-管理循環					ISU115041					
42	請採購作業					ISU115042					
43	財物管理作業					ISU115043					
44	監督管理					ISU115044					

義守大學
115年度稽核計畫表

附件二

編號	稽核事項	預定稽核期間	實際稽核起迄日期	稽核報告			內部控制缺失及異常事項	應行處理措施或改善計劃	查核目的(說明)	受稽核單位	查核人員
				日期	報告案號	稽核項目編號					
45	專利申請作業	9至12月或依教育部、國科會來文就地查核(訪視前)			ISU115-AD010	ISU115045			專案稽核(五)：「校園保護智慧財產」 依規定查核114年度；國科會不定期就地查核。	受稽核單位：秘書處。 會辦單位：會計處、產學智財營運總中心。	稽核室 (柯珮雲)
46	義守大學國際發明展參加補助標準					ISU115046					
47	技術移轉、專利讓與作業					ISU115047					
48	監督管理					ISU115048					
49	請採購循環	9至12月			ISU115-AD011	ISU115049			例行性稽核(六)：主稽核項目「請採購循環」 依規定查核115年2月1日至115年7月31日 教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫(114學年度第2學期)。	受稽單位：總務處、會計處 會辦單位：校務研究處	稽核室 (柯珮雲)
50	財物管理循環	9至12月				ISU115050					
51	監督管理	9至12月				ISU115051					
52	相關財務收支作業-現金盤點	12月			ISU115-AD012	ISU115052			例行性稽核(七)：主稽核項目「現金盤點作業」 查核範圍：當月查核，業務單位初盤、會計處複盤、稽核室監盤。併案交查預借款-學生住宿退費核銷狀況等。	總務處、會計處、人力資源處、圖書與資訊處(圖書館)、推廣教育中心	稽核室 (柯珮雲)
53	相關財務收支作業-預借款沖銷	12月				ISU115053					
54	相關財務收支作業-零用金撥補與沖銷循環	12月				ISU115054					
55	監督管理	12月				ISU115055					

說明：專案稽核計5案(28項)、例行性稽核計7案(27項)，總計12案(55項)