

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	1-8月份	書面自評 27件	112.09.12	ISU112-AD001	ISU112001	無	無	<b>專業稽核(一)：「內部控制制度自我檢查(簡稱內控自評)」。</b> 查核範圍：110學年度期後自我檢查、111學年度期中自我檢查，(1)業務單位所轄管理循環自評屬於追蹤回饋。(2)「義守大學實習中心」，自我監督管理機制。期末盤點，依照各營業據點期末營業最終日或112.08.01進行各營業據點生鮮食材及備品期末盤點，由各營業據點初盤、會計處複盤、稽核室監盤。	(1)112.01-112.04 全校行政、學術單位書面自評(由一級單位協助統籌辦理) (2)112.05-112.08 稽核室實地查核/書面審查/書面自評。(3)「義守大學實習中心」主稽項目：生鮮食材及備品期末盤點。	稽核室 (柯佩雲)
2	風險辨識	1-8月份	實地查核 112.05.31			ISU112002					
3	風險分析	1-8月份	推廣教育中心			ISU112003					
4	風險評量	1-8月份	實習中心 期末盤點 112.07.11			ISU112004					
5	業務單位所轄管理循環自評	1-8月份	情境餐廳 112.07.25 總倉			ISU112005					
6	生鮮及備品盤點	1-8月份	112.08.01 義咖啡 實習餐廳2 國際會館			ISU112006					
7	收銀機管理	1-8月份				ISU112007					
8	零用金撥補與沖銷循環	1-8月份				ISU112008					
9	餐飲管理	1-8月份				ISU112009					
10	監督管理	1-8月份				ISU112010					
11	招生循環	3-10月份	實地查核 112.05.19大學申請入學 試務中心	112.09.18	ISU112-AD002	ISU112011	無	無	<b>例行性稽核(一)：主稽核項目「招生循環」，</b> 查核範圍：110-111學年度，屬於持續追蹤回饋查核。本期新增稽核「入學至畢業循環」。	教務處、進修部、推廣教育中心、大學申請入學試務中心任務編組。	稽核室 (柯佩雲)
12	入學至畢業循環	3-10月份	書面自評： 教務處 進修部 推廣教育中心			ISU112012					
13	招生作業	3-10月份				ISU112013					
14	學生註冊作業	3-10月份				ISU112014					

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					
15	現金盤點	3-6月份	實地查核 112.04.25 總務處醫學 院區 112.04.26 總務處出納 組 112.05.31 推廣教育中 心	112.06.27	ISU112- AD003	ISU112015	無	無	<b>例行性稽核(二)：主稽核項目「現金盤點」</b> ，查核範圍：當月查核，業務單位自主初盤、會計處複盤、稽核室監盤。併案交查(1)預借款-學生住宿退費核銷狀況(2)應收款-學生欠費催繳狀況等。	總務處、會計處、推廣教育中心。	稽核室 (柯佩雲)
16	預借款沖銷	3-6月份				ISU112016					
17	零用金撥補與沖銷循環	3-6月份				ISU112017					
18	監督管理	3-6月份				ISU112018					
19	獎補助款之收支、管理、執行及紀錄作業	3-5月份	實地查核 112.05.15- 05.16 會計處 112.05.18 總務處、校 務研究處	112.05.29	ISU112- AD004	ISU112019	無	無	<b>專案稽核(二)：「教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫」</b> ，查核範圍：111.08.01-112.01.31 教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫，111學年度期中檢核。進行111年持續追蹤稽核作業，上一次查核範圍110學年度第2學期應於111年12月查核作業完畢。	會計處、校務研究處、總務處。	稽核室 (柯佩雲)
20	管理循環	3-5月份				ISU112020					
21	請採購作業	3-5月份				ISU112021					
22	財物管理	3-5月份				ISU112022					
23	監督管理	3-5月份				ISU112023					
24	預算與決算之編製	3-7月份	實地查核 112.05.15 會計處 112.05.18 校務研究處	112.06.27	ISU112- AD005	ISU112024	無	無	<b>例行性稽核(三)：主稽核項目「預算與決算之編製作業」</b> ，查核範圍：110學年度，屬於追蹤回饋期後查核。(1)預算與決算之編製作業、(2)財務及非財務資訊揭露作業、(3)關係人交易作業，併案進行實地查核。	會計處；會辦單位：校務研究處	稽核室 (柯佩雲)
25	財務及非財務資訊揭露	3-7月份				ISU112025					
26	財務管理循環	3-7月份				ISU112026					
27	關係人交易	3-7月份				ISU112027					

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					
28	資訊管理循環稽核(含監督管理)	4-9月份	實地查核 112.04.20、 07.25、 08.10 圖書與資訊處 書面自評 秘書處、 學生事務處 衛生保健 組、教務 處、醫學科 技學院	112.09.18	ISU112- AD006	ISU112028	無	無	<b>專案查核(三):「個人資料管理制度自我檢查」</b> 資安及個資安全稽核管理機制,資安/個資自評查核內容:(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),稽核頻率自104年度起持續定期辦理,查核範圍:111學年度屬於期中檢核。 <b>本期新增稽核「資訊管理循環」。</b>	秘書處、圖書與資訊處、教務處、學生事務處、醫學科技學院	稽核室 (柯佩雲)
29	資訊紀錄管理	4-9月份				ISU112029					
30	網路安全管理	4-9月份				ISU112030					
31	資訊系統存取控制管理	4-9月份				ISU112031					
32	現金盤點	7月份	實地查核 112.07.11 總務處醫學 院區 112.07.24 圖書與資訊 處 (圖書館) 112.07.25 總務處出納 組 書面自評 推廣教育中 心	112.08.22	ISU112- AD007	ISU112032	無	無	<b>例行性稽核(四):主稽核項目「現金盤點」</b> ,查核範圍:當月查核,業務單位自主初盤、會計處複盤、稽核室監盤。併案交查(1)預借款-學生住宿退費核銷狀況(2)應收款-學生欠費催繳狀況等。	總務處、會計處、人力資源處、圖書與資訊處、推廣教育中心、產學智財營運總中心創客園區(112.06已無營業)	稽核室 (柯佩雲)
33	預借款沖銷	7月份				ISU112033					
34	零用金撥補與沖銷循環	7月份				ISU112034					
35	監督管理	7月份				ISU112035					
36	人事管理循環	8-10月份	實地查核 112.04.20 、08.03 圖書與資訊 處 09.22 人力資源處	112.10.30	ISU112- AD008	ISU112036	無	無	<b>例行性稽核(五):主稽核項目「人事管理循環」</b> ,持續追蹤回饋前期查核;111-112學年度跨期檢核。	人力資源處	稽核室 (柯佩雲)
37	聘僱作業	8-10月份				ISU112037					
38	退休、撫卹及資遣作業	8-10月份				ISU112038					
39	監督管理	8-10月份				ISU112039					

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					
40	補助專題研究計畫之收支、管理、執行及紀錄作業	10-12月份	實地查核 112.12.07 會計處、 12.18 總務處、 12.19 研究發展處	112.12.25	ISU112-AD009	ISU112040	無	無	<b>專案稽核(四)：「補助專題研究計畫」。</b> 查核範圍：111年度(111.01.01-111.12.31)，屬於追蹤回饋;112年度(112.01.01-112.07.31)期中檢核，辦理交叉查核作業。 註：112年度無就地查核案。	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 (柯佩雲)
41	管理循環	ISU112041									
42	請採購作業	ISU112042									
43	財物管理	ISU112043									
44	監督管理	ISU112044									
45	專利申請作業	10-12月份	實地查核 112.11.28 秘書處、 12.07 會計處、 12.21 產學智財營運總中心	112.12.25	ISU112-AD010	ISU112045	無	無	<b>專案稽核(五)：「校園保護智慧財產」。</b> 查核範圍：111學年度，屬於追蹤回饋期後查核，辦理交叉查核作業。	會計處、秘書處、產學智財營運總中心。	稽核室 (柯佩雲)
46	義守大學國際發明展參加補助標準	10-12月份				ISU112046					
47	技術移轉、專利讓與作業	10-12月份				ISU112047					
48	監督管理	10-12月份				ISU112048					
49	請採購循環	10-12月份	實地查核 112.12.07 、 會計處 12.18 總務處	112.12.25	ISU112-AD011	ISU112049	無	無	<b>例行性稽核(六)：主稽核項目「請採購循環」，</b> 查核範圍：112.02.01-112.07.31 教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫，111學年度追蹤回饋期後查核。	受稽單位：總務處、會計處，會辦單位：校務研究處	稽核室 (柯佩雲)
50	財物管理	10-12月份				ISU112050					
51	監督管理	10-12月份				ISU112051					
52	現金盤點	12月份	實地查核 112.12.05 圖書與資訊處 (圖書館) 12.06 總務處醫學院區(出納)、 推廣教育中心 12.25 總務處出納組	113.01.02	ISU112-AD012	ISU112052	無	無	<b>例行性稽核(七)：主稽核項目「現金盤點」，</b> 查核範圍：當月查核，業務單位自主初盤、會計處複盤、稽核室監盤。併案交查(1)預借款-學生住宿退費核銷狀況(2)應收款-學生欠費催繳狀況等。	總務處、會計處、人力資源處、圖書與資訊處、推廣教育中心、產學智財營運總中心創客園區(112.06已無營業)	稽核室 (柯佩雲)
53	預借款沖銷	12月份				ISU112053					
54	零用金撥補與沖銷循環	12月份				ISU112054					
55	監督管理	12月份				ISU112055					

一、年度稽核計畫彙總報告：111年10月25日校長核定，專案稽核計5案、例行性稽核計7案，總計12案；稽核項目為55項，各案業已查核完竣，稽核報告皆經陳核校長、董事長、監察人完成簽核流程，達成法遵合規性(私校內控辦法§14、§17)。

二、稽核發現：12案皆為合規性相符，無異常缺失。