

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	內部稽核作業稽核	1-8月份	書面自評：111.04.21完成27案	111.09.21	ISU111-AD001	ISU111001	無	無	專案稽核(一)：「內部控制制度自我檢查」。 查核範圍：109學年度期後自我檢查、110學年度期中自我檢查，(1)業務單位所轄管理循環自評作業屬於追蹤回饋。(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111.08.01進行各營業據點生鮮食材及備品期末盤點作業，由各營業據點初盤、會計處複盤、稽核室監盤。	(1)111.01-111.04全校行政、學術單位書面自評作業(由一級單位協助統籌辦理)(2)111.05-111.08稽核室實地查核/書面審查/書面自評。(3)「義守大學實習中心」會計處統籌：生鮮食材及備品期末盤點。	稽核室(柯珮雲)
2	風險辨識作業稽核	1-8月份				ISU111002					
3	風險分析作業稽核	1-8月份				ISU111003					
4	風險評量作業稽核	1-8月份				ISU111004					
5	業務單位所轄管理循環自評作業稽核	1-8月份				ISU111005					
6	相關財務收支作業-生鮮及備品盤點作業稽核	1-8月份				ISU111006					
7	相關財務收支作業-收銀機管理作業稽核	1-8月份				ISU111007					
8	相關財務收支作業-零用金撥補與沖銷循環作業稽核	1-8月份				ISU111008					
9	餐飲管理作業稽核	1-8月份				ISU111009					
10	監督管理作業稽核	1-8月份				ISU111010					
11	招生作業作業稽核	3-8月份	書面自評：111.03.23推廣教育中心 111.07.31進修部 111.08.31教務處	111.09.27	ISU111-AD002	ISU111011	無	無	例行性稽核(一)：主稽核項目「招生循環作業」 ，查核範圍：110-111學年度，屬於持續追蹤回饋查核。	教務處、進修部、推廣教育中心。	稽核室(柯珮雲)
12	學生註冊作業稽核	3-8月份				ISU111012					
13	招生循環作業稽核	3-8月份				ISU111013					
14	監督管理作業稽核	3-8月份				ISU111014					
15	相關財務收支作業-現金盤點作業稽核	3-5月份	書面自評：111.06.30會計處總理	111.07.12	ISU111-AD003	ISU111015	無	無	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(柯珮雲)
16	相關財務收支作業-預借款沖銷作業稽核	3-5月份				ISU111016					
17	相關財務收支作業-零用金撥補與沖銷循環作業稽核	3-5月份				ISU111017					
18	監督管理作業稽核	3-5月份				ISU111018					

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、執行及紀錄作業稽核	3-5月份	實地查核：111.05.16 會計處 111.05.17 總務處 書面自評：校務研究處	111.06.06	ISU111-AD004	ISU111019	無	無	專案稽核(二)：「教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫」 ，查核範圍：110.08.01-111.01.31 教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫，110學年度期中檢核。進行110年持續追蹤稽核作業，上一次查核範圍109學年度第2學期應於110.12月查核作業完畢。	會計處、校務研究處、總務處。	稽核室 (柯嫻雲)
20	相關財務收支作業稽核-管理循環作業	3-5月份				ISU111020					
21	請採購作業稽核	3-5月份				ISU111021					
22	財物管理作業稽核	3-5月份				ISU111022					
23	監督管理作業稽核	3-5月份				ISU111023					
24	預算與決算之編製作業稽核	3-7月份	實地查核：111.05.16 會計處	111.07.05	ISU111-AD005	ISU111024	無	無	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：109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、校務研究處	稽核室 (柯嫻雲)
25	財務及非財務資訊揭露作業稽核	3-7月份				ISU111025					
26	財務管理循環稽核	3-7月份				ISU111026					
27	關係人交易作業稽核	3-7月份				ISU111027					
28	資訊紀錄管理作業稽核	4-8月份	實地查核：111.04.20 圖書與資訊處 書面自評：111.03.31 秘書處 111.06.24 醫學院 111.08.08 教務處 111.09.08 學生事務處	111.10.31	ISU111-AD006	ISU111028	無	無	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，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)。查核範圍：110學年度屬於期中檢核。	秘書處、圖書與資訊處、教務處、學生事務處、醫學院	稽核室 (柯嫻雲)
29	網路安全管理作業稽核	4-8月份				ISU111029					
30	資訊系統存取控制管理作業稽核	4-8月份				ISU111030					
31	監督管理作業稽核	4-8月份				ISU111031					

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-現金盤點作業稽核	6-7月份	書面自評 111.08.20 會計處總理	111.08.31	ISU111-AD007	ISU111032	無	無	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，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	稽核室 (柯珮雲)
33	相關財務收支作業-預借款沖銷作業稽核	6-7月份				ISU111033					
34	相關財務收支作業-零用金撥補與沖銷循環作業稽核	6-7月份				ISU111034					
35	監督管理作業稽核	6-7月份				ISU111035					
36	聘僱作業稽核	8-10月份	書面自評 112.12.27 人力資源處	111.12.30	ISU111-AD008	ISU111036	無	無	例行性稽核(五)：主稽核項目「人事管理循環」 ，持續追蹤回饋前期查核；110-111學年度跨期檢核。	人力資源處	稽核室 (柯珮雲)
37	退休、撫卹及資遣作業稽核	8-10月份				ISU111037					
38	人事管理循環	8-10月份				ISU111038					
39	監督管理作業稽核	8-10月份				ISU111039					
40	科技部補助專題研究計畫之收支、管理、執行及紀錄作業稽核	9-12月份 (同國科會就地查核案)	實地查核： 111.10.20 會計處 書面自評： 111.10.19 研究發展處 111.10.21 產學智財營運總中心	111.10.24	ISU111-AD009	ISU111040	無	無	專案稽核(四)：「科技部補助專題研究計畫」 。查核範圍：110年度(110.01.01-110.12.31)，屬於追蹤回饋；111年度(111.01.01-111.07.31)期中檢核，辦理交叉查核作業。 (111.11.04國科會就地查核) 註：推動科學技術發展的專責機關，前身國家長期發展科學委員會，103年改制科技部，111.07.27起改組為國家科學及技術委員會。	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	相關財務收支作業稽核-管理循環作業					ISU111041					
42	請採購作業稽核					ISU111042					
43	財物管理作業稽核					ISU111043					
44	監督管理作業稽核					ISU111044					

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	專利申請作業稽核	10-12月份	書面自評 111.11.18 產學智財營運總中心 111.12.22 秘書處 111.12.27 會計處	111.12.30	ISU111-AD010	ISU111045	無	無	專案稽核(五)：「校園保護智慧財產」。 查核範圍：110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				ISU111046					
47	技術移轉、專利讓與作業稽核	10-12月份				ISU111047					
48	監督管理作業稽核	10-12月份				ISU111048					
49	請採購循環稽核	10-12月份	實地查核 111/12/27 會計處 總務處	111.12.30	ISU111-AD011	ISU111049	無	無	例行性稽核(六)：主稽核項目「請採購循環」 ，查核範圍：111.02.01-111.07.31 教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫，110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	財物管理作業稽核	10-12月份				ISU111050					
51	監督管理作業稽核	10-12月份				ISU111051					
52	相關財務收支作業-現金盤點作業稽核	11-12月份	書面自評 112.01.10 會計處總理	112.01.13	ISU111-AD012	ISU111052	無	無	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	稽核室 (柯佩雲)
53	相關財務收支作業-預借款沖銷作業稽核	11-12月份				ISU111053					
54	相關財務收支作業-零用金撥補與沖銷循環作業稽核	11-12月份				ISU111054					
55	監督管理作業稽核	11-12月份				ISU111055					

說明：(1)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。

(2)111年度稽核計畫簽報於110年10月27日校長審核通過後實施。