

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	110.04.20	110.11.22	ISU110-AD001	ISU110001	無	無	<b>專案稽核(一)：「內部控制制度自我檢查」。</b> 查核範圍：108學年度期後自我檢查、109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110.08.01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)110.01-110.03 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)110.04-110.08 稽核室實地查核作業。(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 (柯颯雲)
2	風險辨識作業稽核	1-8月份	學生事務處衛保組；			ISU110002					
3	風險分析作業稽核	1-8月份	04.22 秘書處；			ISU110003					
4	風險評量作業稽核	1-8月份	04.26 圖書與資訊處；			ISU110004					
5	業務單位所轄管理循環自評作業稽核	1-8月份	04.28 通識教育中心；			ISU110005					
6	相關財務收支作業-生鮮及備品盤點作業稽核	1-8月份	05.17 會計處、總務處			ISU110006					
7	相關財務收支作業-收銀機管理作業稽核	1-8月份				ISU110007					
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				ISU110008					
9	餐飲管理作業稽核	1-8月份				ISU110009					
10	監督管理作業稽核	1-8月份				ISU110010					
11	招生作業作業稽核	1-8月份	書面自評：教務處、進修部、推廣教育中心	110.09.27	ISU110-AD002	ISU110011	無	無	<b>例行性稽核(一)：主稽核項目「招生循環作業」</b> ，查核範圍：屬於持續追蹤回饋前期查核；109學年度屬於期中檢核。	教務處、進修部、推廣教育中心。	稽核室 (柯颯雲)
12	學生註冊作業稽核	1-8月份				ISU110012					
13	招生循環作業稽核	1-8月份				ISU110013					
14	監督管理作業稽核	1-8月份				ISU110014					
15	相關財務收支作業-現金盤點作業稽核	3-4月份	110.03.22 推廣教育中心；	110.05.18	ISU110-AD003	ISU110015	無	無	<b>例行性稽核(二)：主稽核項目「現金盤點作業」</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 (柯颯雲)
16	相關財務收支作業-預借款沖銷作業稽核	3-4月份	03.30 總務處-校本部出納組；			ISU110016					
17	相關財務收支作業-零用金撥補與沖銷循環作業稽核	3-4月份	04.21 總務處-醫學院區。			ISU110017					
18	監督管理作業稽核	3-4月份				ISU110018					

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	110.03.30	110.06.01	ISU110-AD004	ISU110019	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:109.08.01-110.01.31 教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫，109學年度期中檢核。進行109年持續追蹤稽核作業，上一次查核範圍108學年度第2學期應於109/11月查核作業完畢。	會計處、校務研究處、總務處。	稽核室 (柯焮霏)
20	相關財務收支作業稽核-管理循環作業	3-5月份	校務研究處；			ISU110020					
21	請採購作業稽核	3-5月份	05.17			ISU110021					
22	財物管理作業稽核	3-5月份	會計處、			ISU110022					
23	監督管理作業稽核	3-5月份	總務處			ISU110023					
24	預算與決算之編製作業稽核	3-6月份	110.03.30	110.06.29	ISU110-AD005	ISU110024	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:108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 (柯焮霏)
25	財務及非財務資訊揭露作業稽核	3-6月份	校務研究處；			ISU110025					
26	財務管理循環稽核	3-6月份	05.17			ISU110026					
27	關係人交易作業稽核	3-6月份	會計處			ISU110027					
28	資訊紀錄管理作業稽核	4-8月份	110.04.20	110.10.05	ISU110-AD006	ISU110028	無	無	<b>專案查核(三):「個人資料管理制度自我檢查」</b> ，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:109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、語文學院、通識教育中心	稽核室 (柯焮霏)
29	網路安全管理作業稽核	4-8月份	學生事務處衛保組；			ISU110029					
30	資訊系統存取控制管理作業稽核	4-8月份	04.22			ISU110030					
31	監督管理作業稽核	4-8月份	秘書處；			ISU110031					

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：總務處、會計處、人力資源處、圖書與資訊處、推廣教育中心	110.08.31	ISU110-AD007	ISU110032	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 (柯佩雲)
33	相關財務收支作業-預借款沖銷作業稽核	6-7月份				ISU110033					
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				ISU110034					
35	監督管理作業稽核	6-7月份				ISU110035					
36	聘僱作業稽核	8-9月份	書面自評：人力資源處	110.10.27	ISU109-AD008	ISU110036	無	無	例行性稽核(五)：主稽核項目「人事管理循環」，查核範圍：屬於持續追蹤回饋前期查核；109-110學年度跨期檢核。	人力資源處	稽核室 (柯佩雲)
37	退休、撫卹及資遣作業稽核	8-9月份				ISU110037					
38	人事管理循環	8-9月份				ISU110038					
39	監督管理作業稽核	8-9月份				ISU110039					
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	8-12月份/科技部訪視	書面自評：研究發展處、人力資源處 實地查核：110.11.08-11.09會計處；11.09總務處	110.11.15	ISU110-AD009	ISU110040	無	無	專案稽核(四)：「科技部補助專題研究計畫」。查核範圍：109年度(109/1/1-109/12/31)，屬於追蹤回饋；110年度(110/1/1-110/7/31)期中檢核，辦理交叉查核作業。	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	相關財務收支作業稽核-管理循環作業					ISU110041					
42	請採購作業稽核					ISU110042					
43	財物管理作業稽核					ISU110043					
44	監督管理作業稽核					ISU110044					

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	10-11月份	書面自評：秘書處； 產學智財營運總中心 實地查核：110.11.08-11.09會計處； 11.09總務處	111.01.10	ISU110-AD010	ISU110045	無	無	專案稽核(五)：「校園保護智慧財產」。查核範圍：109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 (柯焮雲)
46	義守大學國際發明展參加補助標準	10-11月份				ISU110046					
47	技術移轉、專利讓與作業稽核	10-11月份				ISU110047					
48	監督管理作業稽核	10-11月份				ISU110048					
49	請採購循環稽核	10-12月份	實地查核：110.11.08-11.09會計處； 11.09總務處	110.12.20	ISU110-AD011	ISU110049	無	無	例行性稽核(六)：主稽核項目「請採購循環」，查核範圍：110.02.01-110.07.31 教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫，109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 (柯焮雲)
50	財物管理作業稽核	10-12月份				ISU110050					
51	監督管理作業稽核	10-12月份				ISU110051					
52	相關財務收支作業-現金盤點作業稽核	12月份	書面自評：總務處、會計處、人力資源處、圖書與資訊處、推廣教育中心	111.01.17	ISU110-AD012	ISU110052	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 (柯焮雲)
53	相關財務收支作業-預借款沖銷作業稽核	12月份				ISU110053					
54	相關財務收支作業-零用金撥補與沖銷循環作業稽核	12月份				ISU110054					
55	監督管理作業稽核	12月份				ISU110055					

說明：一、110年5月起因應新冠肺炎(COVID-19)疫情，因應防疫措施，避免群聚、降低移動感染風險，以維護校園環境安全與教職員生健康安全，本校採滾動式防疫措施如採分組遠距(居家)辦公、110學年度採延後開學，管理循環為內部控制十項循環基礎，啟動稽核應變機制，經重新風險評估，採延長稽核期程及彈性調整稽核程序，局部改由受稽單位辦理「書面自評」，並由稽核室通知查檢抽測佐證資料，雙軌進行稽核程序。

二、年度稽核計畫綜合報告：經109年10月28日校長核定辦理，例行性稽核計7案、專案稽核計5案，總計12案(共計55項稽核項目)，各案業已查核完竣，稽核報告(含稽核報告、稽核工作底稿等)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)。

三、稽核發現：12案皆為合規性相符，無異常缺失。