

義守大學
114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			ISU114-AD001	ISU114001			專案稽核(一)：「內部控制制度自我檢查」 113學年度期中自我檢查，(1)各單位所轄業務管理循環自評(2)自評表單電子化。	(1)1月至2月內控自評電子化宣導 (2)2月至3月全校自評電子化作業 (3)4月至7月稽核室實地查核及自評表單電子化審查	稽核室 (柯珮雲)
2	風險辨識	1月至7月				ISU114002					
3	風險分析	1月至7月				ISU114003					
4	風險評量	1月至7月				ISU114004					
5	風險管理	1月至7月				ISU114005					
6	業務單位所轄管理循環自評	1月至7月				ISU114006					
7	相關財務收支作業-盤點	1月至7月				ISU114007					
8	相關財務收支作業-稅務申報管理	1月至7月				ISU114008					
9	自評表單電子化	1月至7月				ISU114009					
10	監督管理	1月至7月				ISU114010					
11	招生循環	3月至8月			ISU114-AD002	ISU114011			例行性稽核(一)：主稽核項目「招生循環作業」 113學年度至114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				ISU114012					
13	招生作業	3月至8月				ISU114013					
14	學生註冊作業	3月至8月				ISU114014					
15	相關財務收支作業-現金盤點	3月至6月			ISU114-AD003	ISU114015			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(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	3月至6月				ISU114016					
17	相關財務收支作業-零用金撥補與沖銷循環	3月至6月				ISU114017					
18	監督管理	3月至6月				ISU114018					

義守大學
114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			ISU114-AD004	ISU114019			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113年8月1日誌114年1月31日，113學年度期中檢核持續追蹤，依規定上一次查核範圍112學年度第2學期應於113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				ISU114020					
21	請採購作業	3月至5月				ISU114021					
22	財物管理作業	3月至5月				ISU114022					
23	監督管理	3月至5月				ISU114023					
24	預算與決算之編製作業	3月至7月			ISU114-AD005	ISU114024			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112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				ISU114025					
26	財務管理循環	3月至7月				ISU114026					
27	關係人交易	3月至7月				ISU114027					
28	資訊管理循環(含監督管理)	4月至7月			ISU114-AD006	ISU114028			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(113學年度期中檢核)。	1. 主受稽單位秘書處、圖書與資訊處 2. 4月至5月全校自評電子化作業 3. 6月至7月稽核室實地查核及自評表單電子化審查	稽核室 (柯珮雲)
29	資訊紀錄管理	4月至7月				ISU114029					
30	網路安全管理	4月至7月				ISU114030					
31	資訊系統存取控制管理	4月至7月				ISU114031					

義守大學
114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					
32	相關財務收支作業-現金盤點	7月			ISU114-AD007	ISU114032			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(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				ISU114033					
34	相關財務收支作業-零用金撥補與沖銷循環	7月				ISU114034					
35	監督管理	7月				ISU114035					
36	人事管理循環	8月至10月			ISU114-AD008	ISU114036			例行性稽核(五)：主稽核項目「人事管理循環」 113至114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				ISU114037					
38	退休、撫卹及資遣作業	8月至10月				ISU114038					
39	監督管理	8月至10月				ISU114039					
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)			ISU114-AD009	ISU114040			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					ISU114041					
42	請採購作業					ISU114042					
43	財物管理作業					ISU114043					
44	監督管理					ISU114044					

義守大學
114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	10至12月或依教育部、國科會來文就地查核(訪視前)			ISU114-AD010	ISU114045			專案稽核(五)：「校園保護智慧財產」 依規定查核 113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					ISU114046					
47	技術移轉、專利讓與作業					ISU114047					
48	監督管理					ISU114048					
49	請採購循環	10至12月			ISU114-AD011	ISU114049			例行性稽核(六)：主稽核項目「請採購循環」 依規定查核114年2月1日至114年7月31日 教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫(113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	10至12月				ISU114050					
51	監督管理	10至12月				ISU114051					
52	相關財務收支作業-現金盤點	12月			ISU114-AD012	ISU114052			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(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(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				ISU114053					
54	相關財務收支作業-零用金撥補與沖銷循環	12月				ISU114054					
55	監督管理	12月				ISU114055					

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)