

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			ISU112-AD001	ISU112001		<p>專案稽核(一)：「內部控制制度自我檢查」。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112.08.01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。</p>	(1)112.01-112.04 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)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 (柯颯雲)	
2	風險辨識作業稽核	1-8月份		ISU112002							
3	風險分析作業稽核	1-8月份		ISU112003							
4	風險評量作業稽核	1-8月份		ISU112004							
5	業務單位所轄管理循環自評作業稽核	1-8月份		ISU112005							
6	相關財務收支作業-生鮮及備品盤點作業稽核	1-8月份		ISU112006							
7	相關財務收支作業-收銀機管理作業稽核	1-8月份		ISU112007							
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		ISU112008							
9	餐飲管理作業稽核	1-8月份		ISU112009							
10	監督管理作業稽核	1-8月份		ISU112010							
11	招生循環作業稽核	3-10月份		ISU112-AD002	ISU112011		<p>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。本期新增稽核「入學至畢業循環」。</p>	教務處、進修部、推廣教育中心。	稽核室 (柯颯雲)		
12	入學至畢業循環	3-10月份			ISU112012						
13	招生作業作業稽核	3-10月份			ISU112013						
14	學生註冊作業稽核	3-10月份			ISU112014						
15	相關財務收支作業-現金盤點作業稽核	3-6月份		ISU111-AD003	ISU111015		<p>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。</p>	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	3-6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	3-6月份			ISU111017						
18	監督管理作業稽核	3-6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			ISU112-AD004	ISU112019			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：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 (柯颯雲)
20	相關財務收支作業稽核-管理循環作業	3-5月份			ISU112020						
21	請採購作業稽核	3-5月份			ISU112021						
22	財物管理作業稽核	3-5月份			ISU112022						
23	監督管理作業稽核	3-5月份			ISU112023						
24	預算與決算之編製作業稽核	3-7月份			ISU112-AD005	ISU112024		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：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 (柯颯雲)	
25	財務及非財務資訊揭露作業稽核	3-7月份			ISU112025						
26	財務管理循環稽核	3-7月份			ISU112026						
27	關係人交易作業稽核	3-7月份			ISU112027						
28	資訊管理循環稽核	4-9月份			ISU112-AD006	ISU112028		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，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。 本期新增稽核「資訊管理循環」。	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 (柯颯雲)	
29	資訊紀錄管理作業稽核	4-9月份			ISU112029						
30	網路安全管理作業稽核	4-9月份			ISU112030						
31	資訊系統存取控制管理作業稽核	4-9月份			ISU112031						

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	7月份			ISU112-AD007	ISU112032			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、產學智財營運總中心創客園區	稽核室 (柯佩雲)
33	相關財務收支作業-預借款沖銷作業稽核	7月份				ISU112033					
34	相關財務收支作業-零用金撥補與沖銷循環作業稽核	7月份				ISU112034					
35	監督管理作業稽核	7月份				ISU112035					
36	人事管理循環	8-10月份			ISU112-AD008	ISU112036		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；111-112學年度跨期檢核。	人力資源處	稽核室 (柯佩雲)	
37	聘僱作業稽核	8-10月份				ISU112037					
38	退休、撫卹及資遣作業稽核	8-10月份				ISU112038					
39	監督管理作業稽核	8-10月份				ISU112039					
40	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/ 科技部訪視			ISU112-AD009	ISU112040		專案稽核(四)：「補助專題研究計畫」 。查核範圍：111年度(111/1/1-111/12/31)，屬於追蹤回饋；112年度(112/1/1-112/7/31)期中檢核，辦理交叉查核作業。 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年7月27日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 (柯佩雲)	
41	相關財務收支作業稽核-管理循環作業						ISU112041				
42	請採購作業稽核						ISU112042				
43	財物管理作業稽核						ISU112043				
44	監督管理作業稽核						ISU112044				

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			ISU112-AD010	ISU112045		專案稽核(五)：「校園保護智慧財產」。 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、專利讓與作業稽核	10-12月份		ISU112047							
48	監督管理作業稽核	10-12月份		ISU112048							
49	請採購循環稽核	10-12月份		ISU112-AD011	ISU112049		例行性稽核(六)：主稽核項目「請採購循環」， 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	財物管理作業稽核	10-12月份			ISU112050						
51	監督管理作業稽核	10-12月份			ISU112051						
52	相關財務收支作業-現金盤點作業稽核	12月份		ISU112-AD012	ISU112052		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、產學智財營運總中心創客園區	稽核室 (柯佩雲)		
53	相關財務收支作業-預借款沖銷作業稽核	12月份			ISU112053						
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			ISU112054						
55	監督管理作業稽核	12月份			ISU112055						

說明：專案稽核計5案、例行性稽核計7案，總計稽核項目為55項。