



義守大學

內部稽核通知書

NO. ISU114-AD001

受稽核單位：行政及學術各單位

發文日期：114 年 1 月 10 日

承辦人：稽核室 柯珮霖

依據：113 年 10 月 25 日校長核定 114 年度稽核計畫

內容：專案稽核「義守大學內部控制制度自我檢查，簡稱內控自評」

一、稽核項目

- (一)業務單位所轄管理循環自評作業(主稽核項目)
- (二)內部稽核
- (三)風險辨識
- (四)風險分析
- (五)風險評量
- (六)風險管理
- (七)相關財務收支作業-盤點
- (八)相關財務收支作業-稅務申報管理
- (九)內控自評(內稽表單)電子化
- (十)監督管理

二、稽核目的：為使本校內部控制制度有所依循。

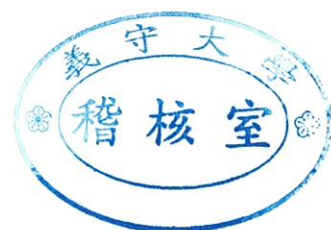
三、稽核範圍：113學年度期中檢視。

四、內控自評實施

- (一)自評電子化作業。
- (二)實地稽核隨機抽查行政及學術單位，受稽前email通知受稽單位。

五、義守大學實習中心各營業據點(以下簡稱受稽單位)，應依會計處工作聯繫單辦理「113學年度期末盤點」包括生鮮食材及備品盤點、現金盤點等；學術單位期末盤點，由各院自主管理不列此稽核範圍；盤點無出具稽核報告。

- (一)受稽單位初盤，會計處複盤，稽核室監盤。
- (二)「餐飲衛生管理」學生事務處自主管理。
- (三)「稅務申報管理」會計處自主管理。



本室依稽核立場進行查核作業，業辦單位應負監督管理之責，自主控管所轄業務。

稽核項目編號：ISU114001 至 ISU114010

重要宣導：核銷資料、重要文件、稽核文件等，供內外部審核，請繳交紙本資料時「勿使用回收紙」列印，以免誤觸法規