



義守大學

內部稽核通知書

NO. ISU110-AD011

受稽核單位：會計處、總務處

協辦單位：校務研究處

承辦人：稽核室 柯珮雲

發文日期：110 年 10 月 8 日

依據：109 年 10 月 28 日校長核定義守大學 110 年度稽核計畫辦理。

內容：

一、主稽核項目：**請採購循環**作業。

二、交查稽核項目

(一)財物管理作業。

(二)監督管理作業，「教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫」管理循環作業。

三、稽核目的

(一)為落實私立大學校院全面提升教育品質，鼓勵學校健全發展及推動整體特色。本案配合執行獎勵校務發展計畫之經費訪視及統合視導計畫措施，進行查核作業。

(二)主稽核項目及交查稽核項目為配合私立大學校院行政運作考核項目之業務項目(十一)「學校使用私立大學校院校務發展計畫之獎勵、補助款，應依經費使用原則之規定辦理，相關採購程序，應符合政府採購法等規定」。

(三)主稽核項目及交查稽核項目為配合私立大學校院行政運作考核項目之業務項目(七十九)「學校應依本部辦理各類資料庫說明會(例如統計處定期報表、大學招生名額總量提報作業、大學校院校務資料庫、教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫要點等)之各項表冊定義，覈實填列各項調查數據及資料，避免相同定義數據不同之情況……」，交查是否在應報部期限內完成等，併案進行查核作業。

四、稽核範圍：109學年度第2學期(110.02.01-110.07.31)，追蹤回饋期後查核。

五、稽核排程

因應防疫措施，避免群聚、降低移動感染風險，並依109學年度第2學期第5次稽核室室務會議決議，經重新風險評估，原先規劃辦理之活動延期或彈性調整，以維護校園環境安全以及教職員生健康安全，年度稽核計畫排程，得視疫情發展調整稽核程序，以實地查核或業務承辦單位繳交書面自行檢核(以下簡稱「單位自評」)方式辦理。

本室email通知受稽單位窗口及公布於稽核室網頁訊息，惠請承辦窗口主動聯繫稽核室洽詢，以利進行實地查核或單位自評作業。抽檢資料email至稽核室：

六、受稽單位準備資料

(一)「會計處」及會辦「校務研究處」即日起至110.11.30完成查核及單位自評。

- 1.「會計帳列」：教育部獎勵私立大專校院校務發展計畫110.02.01-110.07.31區間，本室依統計數進行隨機抽樣查核(為抽檢清單)，提供資料應已完成簽核。
- 2.會計處應依「抽檢清單」提供抽樣傳票及附件影本；結案帳冊正本需裝成冊，以供翻閱。

(二)「總務處」提供

由「抽檢清單」抽樣數採樣逆向查核，11月1日至12月31日完成查核及單位自評。

(1)由「抽檢清單」抽樣數抽檢之請購單、採購單、公開招標程序/記錄資料、廠商交貨單、財物驗收單等相關資料。

(2)提供資料應已完成簽核作業，指定抽樣取樣：109學年度第2學期。

受稽單位應準備：上述資料之佐證資料。本室僅依稽核立場予以進行稽核作業，業辦單位應負監督管理之責，自主控管所轄業務。

七、依據：

- 1.教育部獎勵私立大專校院校務發展計畫(行政院公報第027卷第024期20210204教育科技文化篇)
- 2.學校財團法人及所設私立學校會計之一致規定。
- 3.義守大學內部控制制度實施辦法。
- 4.義守大學內部稽核作業規範。
- 5.義守大學內部控制風險評估及監督管理規範。



稽核項目文件編號：ISU110049-ISU110051