

國立臺東專科學校 107 年度內部稽核計畫

民國 107 年 5 月 9 日內部稽核小組通過

壹、依據及目的

依行政院「政府內部稽核應行注意事項」第一點，訂定國立臺東專科學校(以下簡稱本校)年度稽核計畫。內部稽核之職能，主要係以客觀公正之觀點，協助檢查及覆核內部控制制度之實施狀況，並適時提供改善建議，以合理確保內部控制制度得以持續有效運作，促使本校達成校務目標。

貳、風險評估結果

本校為具體落實各項內部控制作業及確保內部控制制度能持續有效運作達成本校目標，依「政府內部稽核應行注意事項」規定，訂定本校 107 年度稽核計畫(以下簡稱本計畫)。並依據本校內部控制文件(第 3.3 版)，各單位共提計 37 項內控作業，其中包含個別性業務 19 項及共通性業務 18 項。風險評估結果如下(本校可接受風險值為 3 以下)：

		風險分布		
影響程度	3	3	6	9
	2	2	4	6
	1	1	2	3
		1	2	3
		發生機率(可能性)		

本校內部控制作業風險項目評估結果統計表

風險程度	(風險值 1)	(風險值 2)	(風險值 3)	(風險值 4)	(風險值 6)	(風險值 9)
作業項目數						
作業項目數	0	0	4	32	1	0

參、稽核重點

年度稽核計畫依據風險評估結果擇定稽核重點，專案稽核計畫則依專案主題擬定稽核重點。本校 107 年度稽核重點先以各作業較高風險(風險值為 4)之項目為先，依各作業項目負責單位進行自評或初評後資料，由權責單位召集人組成查核小組進行稽核。內部稽核工作得以抽核方式辦理，並依稽核工作之性質及受查單位之特性等，擇定適宜之抽核比率。

肆、稽核範圍：

年度稽核依稽核重點擬定稽核工作之範圍，就風險評估等級較高風險者項目計 37 項。107 年度內部稽核先擇定稽核項目(風險值為 4)12 項。

伍、稽核項目及期程：預計辦理稽核工作之項目及期程(如附表 1)。

陸、稽核工作分派：參與稽核工作之人員(如附表 1)。

註：1、年度稽核若辦理一次以上者，則依預計辦理之次數分別列明各項內容。

2、各機關得以列表方式呈現稽核計畫各項內容。

附表 1

國立臺東專科學校
107 年度內部稽核計畫表

一、稽核期程：106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

二、稽核項目及期程

項次	稽核項目	受核單位	預定日期		實際日期		稽核人員	窗口
			起	訖	起	訖		
1	校安問題應變機制處理作業	生輔組 校安中心	5/17	5/23	5/21 15:00	5/21 16:00	韓端勇	王維琴
2	性侵害、性騷擾或性霸凌危機(通報)處理作業	服學中心	5/17	5/23	5/21 16:00	5/21 17:00	韓端勇	宋佳興
3	財物(勞務)招標採購作業	事務組	5/17	5/23	5/23 15:00	5/23 17:00	劉明欽	梁雪美
4	財物失竊作業	營保組	5/17	5/23	5/22 15:00	5/22 16:00	李淑玲	李季倫
5	國有公用財產產籍管理-財物減損作業	營保組	5/17	5/23	5/22 16:00	5/22 17:00	李淑玲	李季倫
6	勞動部專題研究計畫作業	產學合作組	5/17	5/24	5/24 10:00	5/24 11:00	林景行	王明合
7	智慧財產權疑似侵權處理作業	資訊組	5/17	5/24	5/24 11:00	5/24 12:00	林景行	劉明欽
8	推廣教育開班規劃(含第二專長班)	推廣教育組	5/17	5/23	5/23 17:00	5/23 18:00	劉明欽	黃玉倩
9	新聞事件作業	秘書室	5/17	5/23	5/23 14:00	5/23 15:00	劉宏祥	吳漢俊
10	教師敘薪作業	人事室	5/17	5/23	5/21 14:00	5/21 15:00	韓端勇	李淑玲
11	收入款項處理作業	主計室	5/17	5/24	5/23 14:00	5/23 15:00	劉明欽	杜薇莊
12	附設高級農工職業進修學校學生出缺席管理作業	進修學校	5/17	5/23	5/23 15:00	5/23 16:00	劉宏祥	岡紹謙

※請各受核單位備妥 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日佐證資料受核。

※如因時間略有耽擱，敬請見諒。