

國立臺東專科學校 108 年度內部稽核計畫

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 108 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 4.0 版)，各單位共提計 41 項內控作業，其中包含個別性業務 21、共通性業務 19 項與整體性業務 1 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 作業項目數	(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	0	0	6	34	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 108 年度稽核重點先以 106 年與 107 年尚未稽核之項目為先，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。

參、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 41 項。108 年度內部稽核先擇定稽核項目 20 項。

肆、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)。

伍、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
108 年度內部稽核計畫表

稽核期程：107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

月份	項次	稽核項目	受核單位	預定日期		實際日期		稽核人員	備註
				起	訖	起	訖		
	1	學生學習成績預警作業	註冊組	4/9	5/10			韓端勇	
	2	學生學業成績作業	註冊組	4/9	5/10			劉宏祥	
	3	增調科班審查作業	綜合業務組	4/9	5/10			林景行	
	4	本位課程審查作業	課務組	4/9	5/10			韓端勇	
	5	生命安危緊急傷病處理作業	衛生保健組	4/9	5/10			李姍燁	
	6	學生餐廳委外經營作業	事務組	4/9	5/10			雷壁朱	
	7	工程採購-公開取得書面報價單作業	營繕保管組	4/9	5/10			杜薇莊	
	8	工程採購-公開招標作業	營繕保管組	4/9	5/10			雷壁朱	
	9	實習、實驗場所稽核作業	環境安全衛生組	4/9	5/10			杜薇莊	
	10	自行收納收款作業	出納組	4/9	5/10			劉宏祥	
	11	圖書館藏資料採購與管理作業	圖書組	4/9	5/10			杜薇莊	
	12	性侵害、性騷擾或性霸凌危機(通報)處理作業	進修推廣部學務組	4/9	5/10			李姍燁	
	13	科(中心)發展計畫書作業	秘書室	4/9	5/10			林景行	
	14	專科專任教師聘任作業	人事室	4/9	5/10			林景行	
	15	收入款項處理作業	主計室	4/9	5/10			劉宏祥	
	16	學生學習成績預警作業	附設高職部教學組	4/9	5/10			韓端勇	

※請各受核單位備妥 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日佐證資料受核。

※如因時間略有耽擱，敬請見諒。